

หนังสือนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)

เลขที่ IM1-LE-CS-22-03-07

วันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2565

เรื่อง เชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)

สิ่งที่ส่งมาด้วยรูปแบบ QR Code

1. รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564
2. แบบ 56-1 One Report ประจำปี 2564
3. งบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
4. สารสนเทศรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น
5. แบบรายงานการเพิ่มทุน F53-4
6. เอกสารประกอบวาระการพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ
 - 6.1 นิยามของกรรมการอิสระของบริษัท
 - 6.2 ประวัติบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ
7. ประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี
8. คำชี้แจง เรื่องเอกสารและหลักฐานแสดงความเป็นผู้ถือหุ้นหรือผู้แทนของผู้ถือหุ้น และหลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
9. หนังสือมอบฉันทะ แบบ ข และ หนังสือมอบฉันทะ แบบ ค
10. รายชื่อกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ
11. ข้อบังคับบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น
12. แนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)

ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“KOOL”) (“บริษัท”) เมื่อวันศุกร์ที่ 11 มีนาคม 2565 ได้มีมติให้เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจาก ห้องประชุม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โดยมีระเบียบวาระการประชุม ดังต่อไปนี้

วาระที่ 1 รับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564

ข้อเท็จจริงและเหตุผล บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจาก ห้องประชุม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 ได้จัดทำรายงาน และได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ที่ www.masterkool.com เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบรายงานการประชุม และเพื่อสามารถตรวจสอบความถูกต้อง ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 1

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ซึ่งได้บันทึกถูกต้องตามความเป็นจริง

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานในรอบปี 2564

ข้อเท็จจริงและเหตุผล บริษัทได้สรุปผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดขึ้นในรอบปี 2564 ในแบบ 56-1 One Report ประจำปี 2564 ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 2

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รับทราบผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในรอบปี 2564

การลงมติ วาระนี้เป็นเรื่องที่รายงานเพื่อทราบจึงไม่ต้องมีการลงมติ

วาระที่ 3 พิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข้อเท็จจริงและเหตุผล งบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ของบริษัท ได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท และผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทแล้ว ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 3

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานงบการเงินประจำปีของบริษัทสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบและลงนามจาก นางสาวจินตนา มหาวนิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687 ผู้สอบบัญชีของ บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด แล้ว จึงเห็นสมควรให้ คณะกรรมการบริษัทเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณางบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ซึ่งผ่านการพิจารณาและเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว โดยแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2564 ที่ผ่านมา สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวด 12 เดือนปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ปี 2564 (12 เดือน)	ปี 2563 (12 เดือน)	เพิ่มขึ้น (ลดลง) จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	455.35	646.60	(191.25)	(29.58)
รายได้จากการให้บริการ	64.19	85.63	(21.44)	(25.04)
รายได้อื่น*	26.09	1.61	24.48	1,520.50
รายได้รวม	545.63	733.84	(188.21)	(25.65)
ต้นทุนขาย	369.72	522.82	(153.10)	(29.28)
ต้นทุนบริการ	38.10	48.63	(10.53)	(21.65)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	72.14	100.33	(28.19)	(28.10)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70.75	54.17	16.58	30.61
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	7.57	-	7.57	100.00
ต้นทุนทางการเงิน	8.38	11.30	(2.92)	(25.84)
ค่าใช้จ่ายรวม	566.66	737.25	(170.59)	(23.14)
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(21.03)	(3.41)	17.62	516.72
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(0.34)	(0.11)	0.23	209.09
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(21.37)	(3.52)	17.85	507.10
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.034)	0.007	(0.027)	(585.71)

*รายได้อื่น เช่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เป็นต้น

โดยมีรายละเอียดงบการเงิน ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 3

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 4 พิจารณาอนุมัติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2564

ข้อเท็จจริงและเหตุผล บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผล ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่องของบริษัท และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร และการจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติงดจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2564 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจาก บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุน และต้องการเงินหมุนเวียนเพื่อใช้ในกิจการ และงดการจ่ายสรรเงินปันผลตามกฎหมาย

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล สืบเนื่องจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ในลักษณะการเพิ่มทุนแบบ กำหนดวัตถุประสงค์ จำนวน 312,500,000 บาท โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท นั้น บริษัทมีหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ทั้งนี้ ภายใต้บทบัญญัติมาตรา 136 แห่งพ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ ได้กำหนดไว้ว่า บริษัทมหาชนจำกัดจะเพิ่มทุนจากจำนวนที่จดทะเบียนไว้แล้วได้โดยการออกหุ้นใหม่เพิ่มขึ้น และจะกระทำได้เมื่อหุ้นทั้งหมดได้ออกจำหน่ายและได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว เว้นแต่กรณีหุ้นที่เหลือนั้นเป็นหุ้นที่ออกเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

ดังนั้น เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด บริษัทจึงต้องดำเนินการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

นอกจากนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทดังรายละเอียดข้างต้น บริษัทจึงต้องดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เป็นดังนี้

ข้อ 4.	ทุนจดทะเบียน	300,000,000	บาท	(สามร้อยล้านบาท)
	แบ่งออกเป็น	1,200,000,000	หุ้น	(หนึ่งพันสองร้อยล้านหุ้น)
	มูลค่าหุ้นละ	0.25	บาท	(ยี่สิบบาทสตางค์)
	โดยแยกออกเป็น			
	หุ้นสามัญ	1,200,000,000	หุ้น	(หนึ่งพันสองร้อยล้านหุ้น)
	หุ้นบริมสิทธิ	-	หุ้น	(-)

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 312,500,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายตามรายละเอียดข้างต้นทุกประการ และเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

รวมทั้งเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทหรือบุคคลที่ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทมอบหมาย เป็นผู้ที่มีอำนาจในการลงนามในคำขอ หรือในเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท และการยื่นขอจดทะเบียนแก้ไขหนังสือ บริคณห์สนธิของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ การดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงคำขอหรือข้อความในเอกสารดังกล่าวที่เกี่ยวกับการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของ บริษัทที่ต้องยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมทั้งมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ตามที่ จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการดำเนินการดังกล่าวตามที่เห็นสมควร และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และการตีความของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งตามคำแนะนำหรือคำสั่งของนายทะเบียน หรือเจ้าหน้าที่

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมด ของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 6 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้ สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล บริษัทมีความประสงค์จะเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 300,000,000 บาท เป็นจำนวน 750,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ใน อัตราส่วน 1 หุ้นสามัญ ต่อ 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยรายละเอียดสารสนเทศการขายหุ้นสามัญ เพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 4 และแบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4) ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 5

นอกจากนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทดังรายละเอียดข้างต้น บริษัทจึงต้อง ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เป็นดังนี้

“ข้อ 4. ทุนจดทะเบียนจำนวน	750,000,000	บาท (เจ็ดร้อยห้าสิบล้านบาท)
แบ่งออกเป็น	3,000,000,000	หุ้น (สามพันล้านหุ้น)
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.25	บาท (ยี่สิบบาทสตางค์)
โดยแบ่งออกเป็น		
หุ้นสามัญ	3,000,000,000	หุ้น (สามพันล้านหุ้น)
หุ้นบุริมสิทธิ	-	หุ้น (-)

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 750,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ตามรายละเอียดข้างต้นทุกประการ และเห็นสมควรเสนอ

ต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

รวมทั้งเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทหรือบุคคลที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการลงนามในคำขอหรือในเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท และการยื่นขอจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ การดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงคำขอหรือข้อความในเอกสารดังกล่าวที่เกี่ยวกับการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทที่ต้องยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมทั้งมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ตามที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการดำเนินการดังกล่าวตามที่เห็นสมควร และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และการตีความของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งตามคำแนะนำหรือคำสั่งของนายทะเบียนหรือเจ้าหน้าที่

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 7 **พิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)**

ข้อเท็จจริงและเหตุผล สืบเนื่องจากวาระที่ 6 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2565 จึงได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้

(1) เสนอขายในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญ ต่อ 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับการจัดสรร ระยะเวลาจองซื้อ และรายละเอียดต่าง ๆ ในภายหลัง

(2) ในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ผู้ถือหุ้นสามารถจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิที่ได้รับจัดสรรได้อีกไม่เกิน 1 เท่าของสิทธิที่ผู้ถือหุ้นได้รับในราคาเดียวกัน

(3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิของตนเป็นจำนวนน้อยกว่าหุ้นที่เหลือจากการจัดสรร ตามสิทธิ ให้จัดสรรหุ้นส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิและชำระเงินครบถ้วนตามที่ระบุใน ใบจองซื้อสำหรับการจองเกินสิทธิดังกล่าวทุกราย

(4) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินสิทธิมากกว่าหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรตามสิทธิ ให้จัดสรรหุ้นส่วนที่เหลือนั้นตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่จองซื้อ

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในส่วนเกินกว่าสิทธิข้างต้นไม่ว่ากรณีใดจะต้องไม่ทำให้ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิรายใดถือหุ้นของบริษัท ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าว ตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งปัจจุบันอนุญาตให้คนต่างด้าวถือหุ้นบริษัท ได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ได้ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

โดยรายละเอียดสารสนเทศรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 4 และแบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4) ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 5

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญ ต่อ 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ตามรายละเอียดข้างต้นทุกประการ

ทั้งนี้ การออกหุ้นดังกล่าวข้างต้นจะมีส่วนช่วยทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอในการดำเนินธุรกิจปกติ และขยายธุรกิจ ส่งเสริมสภาพคล่องและโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสมของบริษัท

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 8 **พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ**

ข้อเท็จจริงและเหตุผล พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้กรรมการออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี อัตราหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ครั้งนี้มีกรรมการที่ต้องออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--------------|
| 1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา | กรรมการอิสระ |
| 2) นายกฤษณ ไทยดำรงค์ | กรรมการ |
| 3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย | กรรมการ |

โดยบริษัท ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระ และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ตามกระบวนการสรรหากรรมการ เป็นการล่วงหน้า 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 จนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้น เสนอวาระและ รายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งกรรมการ

หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการนั้น คณะกรรมการบริษัทได้ใช้หลักเกณฑ์และวิธีการ ดังนี้

- 1) คุณสมบัติถูกต้องและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด และ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ รวมถึงหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง
- 2) มีความรู้ความสามารถเป็นประโยชน์อย่างสำคัญต่อธุรกิจของบริษัท

ทั้งนี้ หากกรรมการที่ครบวาระดังกล่าว มีผลกระทบต่อองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามกฎบัตรที่ได้ประกาศไว้ เช่น กรณีที่เป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์เกี่ยวข้องกับบัญชี เพียงท่านเดียว คณะกรรมการต้องสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ข้อนี้อีกด้วย

สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ มีบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ

โดยคณะกรรมการได้พิจารณาแล้วว่าบุคคลที่จะเสนอชื่อให้เป็นกรรมการอิสระจะสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังมีคุณสมบัติครบถ้วนตรงตามนิยามของกรรมการอิสระที่บริษัทกำหนด ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 6.1

ความเห็นคณะกรรมการ คณะกรรมการบริษัท ซึ่งไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้พิจารณาตามความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแล้ว เห็นว่าบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัททั้งหมด มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่ต่างพร้อย สามารถช่วยพัฒนาบริษัทได้ ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท ได้ผ่านกระบวนการคัดกรอง และการพิจารณาอย่างรอบคอบ รมั้ดระวังของคณะกรรมการบริษัทแล้ว-จึงเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติแต่งตั้งกรรมการทั้งหมดที่ออกตามวาระทั้ง 3 ท่านข้างต้น กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และกรรมการอิสระต่อไปอีกวาระหนึ่ง โดยรายละเอียดเกี่ยวกับอายุ สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท คุณวุฒิการศึกษา และประสบการณ์การทำงานของกรรมการแต่ละท่าน ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 6.2

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

ข้อเท็จจริงและเหตุผล เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างละเอียดรอบคอบ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมด้านต่าง ๆ ได้แก่ ผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวเทียบเคียงได้กับค่าเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ

ตามข้อมูลค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนฉบับปี 2559 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งเป็นฉบับล่าสุดได้ระบุดัชนีค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทจดทะเบียนไว้พอสังเขปจากผลสรุปของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 643 บริษัท ดังนี้

ตำแหน่ง	จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ทำการประเมินผลในปี 2559	ค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนกรรมการ/คน/ปี (ล้านบาท)				
		2555	2556	2557	2558	2559
กรรมการ	632	0.66	0.69	0.63	0.61	0.60
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	609	0.73	0.73	0.54	0.52	0.52
ประธานกรรมการ	562	1.02	1.07	1.13	1.05	1.04

จึงขอเสนอต่อที่ประชุมได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2565 ในวงเงินงบประมาณค่าตอบแทนจำนวน 1,440,000 บาท เป็นเบี้ยประชุม โดยไม่มีค่าตอบแทนอื่นใด เช่น เงินประจำรายเดือน เงินโบนัส เงินบำนาญ เป็นต้น

หน่วย: บาท)

รายการ	ปี 2565 (ปีที่เสนอ)	ปี 2564	
		งบประมาณที่ได้อนุมัติ	ค่าตอบแทนที่จ่ายจริง
ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)	1,440,000	1,440,000	1,270,000

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยที่จ่ายจริงในปี 2564 จำนวน 1,270,000 บาท โดยเฉลี่ย 212,000 บาทต่อท่านต่อปี ซึ่งไม่เกินกว่าเกณฑ์ค่าเฉลี่ยมาตรฐานจากผลสรุปการจ่ายค่าตอบแทนปี 2559 ของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 643 บริษัทซึ่งเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามที่ชี้แจงข้างต้น ทั้งนี้งบประมาณค่าตอบแทนที่นำเสนอสำหรับปี 2565 ในวงเงินงบประมาณค่าตอบแทนจำนวน 1,440,000 บาท ซึ่งเท่ากับวงเงินงบประมาณที่อนุมัติในปี 2564 แต่เป็นวงเงินที่มากกว่าที่จ่ายจริงในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 11.81

ความเห็นคณะกรรมการ คณะกรรมการได้พิจารณาความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมด้านต่าง ๆ จึงเห็นสมควรให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการประจำปี 2565 ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท	ค่าตอบแทนต่อท่าน ต่อครั้ง	
	ปี 2565	ปี 2564
ประธานกรรมการบริษัท (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	30,000 บาท	30,000 บาท
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	20,000 บาท	20,000 บาท
กรรมการที่เป็นผู้บริหารและพนักงาน (มีเงินเดือนประจำ และโบนัสขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน)	ไม่มีเบี้ยประชุม	ไม่มีเบี้ยประชุม

2. คณะกรรมการตรวจสอบ	ค่าตอบแทนต่อท่าน ต่อครั้ง	
	ปี 2565	ปี 2564
ประธานกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	30,000 บาท	30,000 บาท
กรรมการตรวจสอบ (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	20,000 บาท	20,000 บาท

3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนต่อท่าน ต่อครั้ง	
	ปี 2565	ปี 2564
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	30,000 บาท	30,000 บาท
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ไม่มีเงินเดือนประจำ)	20,000 บาท	20,000 บาท

ทั้งนี้ วงเงินงบประมาณค่าตอบแทนที่นำเสนอสำหรับปี 2565 จำนวน 1,440,000 บาท ซึ่งมีอัตราเฉลี่ย 288,000 บาทต่อท่านต่อปี ซึ่งไม่เกินกว่าเกณฑ์ค่าเฉลี่ยมาตรฐาน จากผลสรุปการจ่ายค่าตอบแทนปี 2559 ของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 643 บริษัทซึ่งเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามที่ชี้แจงข้างต้น

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 10 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2565

ข้อเท็จจริงและเหตุผล เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัท

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด สำหรับการสอบทาน และการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 รวมเป็นระยะเวลาการสอบบัญชีของบริษัท จำนวน 1 ปี ซึ่งบริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด ดำเนินการตรวจสอบบัญชีด้วยมาตรฐานการสอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างละเอียดรอบคอบ และปฏิบัติงานตรวจสอบอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานสูง

จึงขอเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยมีอัตราค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 จำนวน 3,280,000 บาท ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมค่าตรวจสอบงานระบบทั่วไป IT ซึ่งค่าสอบดังกล่าวจะไม่เกิน 120,000 บาท หรืออาจจะมากกว่านั้นถ้ามีรายการที่เกี่ยวกับการขายออนไลน์ ค่าสอบบัตรส่งเสริมการลงทุน 50,000 บาท ต่อบัตร ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป-กลับ ค่าใช้จ่ายในการสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้า และค่าใช้จ่ายในการยืนยันยอดบัญชี

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และเห็นควรให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีจำนวน จำนวน 3,280,000 บาท ทั้งนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายดังที่กล่าวไว้ข้างต้น

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติและประสบการณ์การปฏิบัติงาน ด้วยมาตรฐานการสอบบัญชีให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหลายราย อีกทั้งมีอัตราค่าสอบบัญชีอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทผู้สอบบัญชี และผู้สอบบัญชีตามที่เสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้งนั้น มีความเป็นอิสระ ไม่มี ความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียใด ๆ กับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นชอบตามข้อเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายเดิม และกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 โดยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชีแต่ละท่าน ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 7 บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรายเดิม ตั้งแต่ปี 2564 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัทมาแล้ว จำนวน 1 ปี

รายชื่อผู้สอบบัญชีที่เสนอเพื่อแต่งตั้ง ปี 2565

รายชื่อผู้สอบบัญชี	เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	จำนวนปีที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
1. นางจินตนา เตชะมนตรีกุล	5131	1 ปี (2564)
2. นางสาวจินตนา มหาวนิช	4687	1 ปี (2564)
3. นายนิธิพงษ์ เตชะมนตรีกุล	10305	1 ปี (2564)

โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบและรับรองงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย และเห็นชอบการกำหนดค่าสอบบัญชีประจำงวดสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2565 และการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัท และบริษัทย่อย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 3,280,000 บาท โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับค่าธรรมเนียม ดังนี้

- 1) บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,150,000 บาท
- 2) บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด จำนวน 750,000 บาท
- 3) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 630,000 บาท
- 4) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ด ไวเซอร์ จำกัด จำนวน 250,000 บาท
- 5) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) จำนวน 250,000 บาท
- 6) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด จำนวน 250,000 บาท

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมค่าตรวจสอบงานระบบทั่วไป IT ซึ่งค่าสอบดังกล่าวจะไม่เกิน 120,000 บาท หรืออาจจะมากกว่านั้นถ้ามีรายการที่เกี่ยวกับการขายออนไลน์ ค่าสอบบัตรส่งเสริมการลงทุน 50,000 บาท ต่อบัตร (ถ้ามี) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป-กลับ ค่าใช้จ่ายในการสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้า และค่าใช้จ่ายในการยื่นยันยอดบัญชี ค่าธรรมเนียมดังกล่าวได้รวมค่าทำงานล่วงเวลา และค่าใช้จ่ายทำงานนอกเวลา ปกติแล้ว

เปรียบเทียบค่าสอบบัญชีกับปีที่ผ่านมา

บริษัท และบริษัทย่อย	ปี 2565 (ปีที่เสนอ)	ปี 2564
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,150,000	1,150,000
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	750,000	750,000
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	630,000	-
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ด ไวเซอร์ จำกัด	250,000	-
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	250,000	-
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด	250,000	-
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	3,280,000	1,900,000

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 11 พิจารณานุมัติแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3

ข้อเท็จจริงและเหตุผล บริษัทขอเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท จำนวน 1 ข้อ เพื่อรองรับธุรกิจในอนาคตของบริษัท ดังนี้

“ข้อ 37 รับซื้อหรือรับโอนสิทธิเรียกร้องในหนี้จากบุคคลหรือนิติบุคคลอื่น โดยมีค่าตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ตลอดจนหลักประกันของสิทธิเรียกร้องหรือรับโอนสิทธิซึ่งหลักประกันของสิทธิเรียกร้องนั้น เพื่อนำมาบริหารหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป”

และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3. ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติม วัตถุประสงค์ของบริษัท ดังนี้

เดิม

ข้อ 3. วัตถุประสงค์ของบริษัท มีจำนวน 36 ข้อ (รายละเอียดตามแนบ บมจ. 002 ที่แนบ)

ใหม่

ข้อ 3. วัตถุประสงค์ของบริษัท มีจำนวน 37 ข้อ (รายละเอียดตามแนบ บมจ. 002 ที่แนบ)

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติม วัตถุประสงค์ของบริษัท และหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3 ดังรายละเอียดข้างต้น

นอกจากนี้เพื่อให้การดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3. ของบริษัท เป็นไปโดยสะดวกและคล่องตัว ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเห็นชอบการมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท รวมทั้งผู้รับมอบอำนาจจากบุคคลดังกล่าว เป็นผู้ที่มีอำนาจดำเนินการจดทะเบียนการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 3. เรื่องวัตถุประสงค์ของบริษัท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และมีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมด้วยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งนายทะเบียน ตลอดจนมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 12 พิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดยการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและหุ้นสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล การปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดยการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมาย จำนวน 8,256,778.85 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 133,679,384.17 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทตามงบแสดงฐานะทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 141,936,163.02 บาท ซึ่งจะทำให้บริษัทไม่มีผลขาดทุนสะสมทางบัญชี

รายการตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ก่อนการโอนหุ้นสำรอง ตามกฎหมาย และหุ้นสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้น	หลังการโอนหุ้นสำรอง ตามกฎหมาย และหุ้นสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้น
ทุนชำระแล้ว	214,250,000.00	214,250,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	319,821,962.93	186,142,578.76
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3,063,936.73	3,063,936.73
ทุนสำรองตามกฎหมาย	8,256,778.85	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม ที่ยังไม่จัดสรร	(141,936,163.02)	-

ความเห็นคณะกรรมการ เห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการโอนหุ้น
สำรองตามกฎหมาย จำนวน 8,256,778.85 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 133,679,384.17
บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท ตามงบแสดงฐานะทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทที่ผ่านการ
ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 141,936,163.02 บาท ซึ่งจะ
ทำให้บริษัทไม่มีผลขาดทุนสะสมทางบัญชี

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมด
ของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 13 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

จึงขอเรียนเชิญผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)
เท่านั้น ตามวัน และเวลาที่ระบุไว้ข้างต้น บริษัทจะเปิดให้ลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุม ตั้งแต่เวลา 12.00 น. โดยผู้ถือ
หุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องส่งเอกสารยืนยันตัวตนล่วงหน้ามายัง Email : csoffice@masterkool.com หรือทาง Line
ID : @kool_ir เพื่อรับชื่อผู้ใช้ "USERNAME" และรหัสผ่าน "PASSWORD" สำหรับใช้ในโปรแกรมการประชุมสามัญผู้
ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ได้ตั้งแต่วันที่ 11-22 เมษายน 2565 ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคล
อื่น หรือกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ เข้าร่วมประชุมแทนท่านได้ รายละเอียดแนวปฏิบัติในการ
ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 12

ขอแสดงความนับถือ



(นายสรพัชฌ โสภณ)
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564

ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM)

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“KOOL”) (“บริษัท”)

เวลาและสถานที่

ประชุมเมื่อวันศุกร์ที่ 6 สิงหาคม 2564 เวลา 13.30 น. ถ่ายทอดสดจาก ห้องประชุม 2 บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้กำหนดไว้

ก่อนเริ่มการประชุม

นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ได้กล่าวต้อนรับผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) และได้แถลงองค์ประชุมต่อที่ประชุมว่า มีผู้ถือหุ้นของบริษัท เข้าร่วมประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ รายละเอียดดังนี้

บริษัทมีจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	8,808 ราย	จำนวนหุ้นทั้งสิ้น	720,000,000 หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	100.00
ผู้ถือหุ้นที่มาด้วยตนเอง	5 ราย	จำนวนหุ้นรวม	347,050 หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	0.05
ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะ	28 ราย	จำนวนหุ้นรวม	259,581,923 หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	36.05
รวมจำนวนผู้เข้าประชุม	33 ราย	จำนวนหุ้นทั้งสิ้น	259,928,973 หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	36.10

ทั้งนี้จำนวนผู้ถือหุ้น ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2564 มีจำนวนผู้ถือหุ้นรวม 8,808 ราย ข้อบังคับบริษัทได้กำหนดว่าต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น มาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ดังนั้นถือว่าการประชุมครั้งนี้ “ครบองค์ประชุม”

จากนั้นได้แนะนำคณะกรรมการ เลขานุการบริษัท ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัท ผู้สอบบัญชีผู้เข้าสังเกตการณ์ที่เข้าร่วมการประชุม รวมทั้งกล่าวแนะนำหน่วยงานผู้ดูแลระบบการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียงในการประชุม รายละเอียดมีดังนี้

กรรมการผู้เข้าร่วมประชุม

เข้าร่วมประชุม ณ ห้องประชุมบริษัท

- นายสรรพัชญ์ โสภณ ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- นายณพชัย วีระมาน กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ
- นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย กรรมการบริษัท และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
- นายเกรียงไกร ศิริวณิชการ กรรมการบริษัท

เข้าร่วมประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- | | |
|--------------------------------|---|
| 6. รศ.ดร.ประจักษ์ ตั้งติสานนท์ | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
(เข้าประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์) |
| 7. นายกฤษณ์ ไทยดำรงดี | กรรมการบริษัท |

กรรมการผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

- | | |
|--------------------|---|
| 1. นายพิง เม็ง ฮอย | กรรมการ (เนื่องจากติดภาระกิจต่างประเทศ) |
|--------------------|---|

สัดส่วนของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม

กรรมการทั้งหมด	จำนวน 8 ท่าน	
เข้าร่วมประชุม ณ ห้องประชุมของบริษัท	จำนวน 4 ท่าน	
เข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	จำนวน 3 ท่าน	
ไม่เข้าร่วมประชุม	จำนวน 1 ท่าน	
รวมสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม	จำนวน 7 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ 87.50

ผู้เข้าร่วมประชุมอื่น

เข้าร่วมประชุม ณ ห้องประชุมบริษัท

- | | |
|-----------------------------|---|
| 1. นางสาวมลลิกา ตระกูลไทย | กรรมการบริหาร และเลขานุการบริษัท/เลขานุการที่ประชุม |
| 2. นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ | ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท |

เข้าร่วมประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- | | |
|-------------------------------|--|
| 3. คุณบดีรินทร์ ฤทธิบุญไชย | รองผู้อำนวยการฝ่ายพาณิชย์ WELCAP Advisory
ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัท |
| 4. คุณปยุตต์ปารมี ปฏินิสสัคโค | ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี จากสำนักงานสอบบัญชี C&A จำกัด |
| 5. นายพิพัฒน์พงศ์ น้อยพันธ์ุ | ผู้สังเกตการณ์ จากสำนักงานกฎหมายสุรติ |

และได้แนะนำผู้ดูแลระบบลงทะเบียน และนับคะแนนเสียงในการประชุม E-EGM ได้แก่ บริษัท Digital Access Platform จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ผู้ดำเนินรายการได้กล่าวถึงสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัส Corona ที่ยังคงรุนแรง คณะกรรมการบริษัท จึงมีมติกำหนดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เท่านั้น โดยถ่ายทอดสดจากห้องประชุมของบริษัท ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ปี 2563 และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับบริษัทจดทะเบียนไทยที่เกี่ยวข้อง สำหรับการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยได้เผยแพร่ใน 4 ช่องทาง ได้แก่ หนังสือนัดประชุมส่งทางไปรษณีย์ ลงประกาศในหนังสือพิมพ์ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลการประชุมในรูปแบบ QR Code โดย ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้นำส่งให้ทุกท่านพร้อมหนังสือเชิญประชุมแล้ว ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ สามารถดูข้อมูลประกอบการประชุมทั้งหมด จาก Link ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยในรูปแบบ QR CODE ที่ปรากฏ

เปิดการประชุม

เมื่อครบเป็นองค์ประชุมแล้ว นายสรรพัชญ์ โสภณ ประธานกรรมการ ในฐานะประธานที่ประชุม กล่าวเปิดประชุม พร้อมกล่าวต้อนรับผู้ถือหุ้น และผู้เข้าร่วมประชุม เข้าสู่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) จากนั้นได้กล่าวเชิญนางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย ได้ชี้แจงระเบียบ-หลักเกณฑ์การประชุม และได้มอบหมายให้ดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

เพื่อให้การประชุมดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ขอชี้แจงระเบียบการประชุม และ หลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนให้ทุกท่านได้ทราบ ดังนี้

การประชุมจะเรียงตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยกรรมการผู้ได้รับมอบหมายจะชี้แจงในรายละเอียดในแต่ละวาระก่อนการพิจารณาลงมติ

การออกเสียงลงคะแนนแต่ละวาระให้นับ 1 เสียง ต่อ 1 หุ้น โดยบริษัทจะนับคะแนนเสียงเฉพาะที่ ไม่เห็นด้วย และ งดออกเสียง นำไปหักจากคะแนนเสียงผู้เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน ส่วนที่เหลือจะถือว่าเป็นมติที่ลงคะแนน “เห็นด้วย” ในวาระนั้นๆ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีก 1 เสียง เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด พร้อมบันทึกภาพและเสียงในการลงคะแนนในทุกวาระของการประชุม

วิธีการลงคะแนนเสียงนั้น เมื่อบริษัทเปิดให้ลงคะแนนเสียงในวาระใด ผู้ถือหุ้นกดปุ่ม “ลงคะแนน” ซึ่งอยู่ด้านล่างของจอ เลือกตัวเลือก “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” หรือ “งดออกเสียง” และกดยืนยัน สำหรับท่านที่ไม่กดลงคะแนน ระบบจะทำการรวบรวมคะแนนของท่านเป็น “เห็นด้วย” เมื่อระบบสรุปผลการลงคะแนนในแต่ละวาระแล้ว ผู้ดูแลระบบจะขึ้นหน้าจอผลคะแนนให้ทราบ กรณีที่ผู้ถือหุ้นได้มอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม และได้กำหนด “ออกเสียงลงคะแนน” ไว้แล้ว ตามหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. บริษัทได้นำคะแนนทั้ง “เห็นด้วย - ไม่เห็นด้วย - หรือ งดออกเสียง” บันทึกลงในระบบไว้เรียบร้อยแล้ว เมื่อระบบได้ประมวลผลคะแนนแล้ว จะไม่สามารถกลับไปแก้ไขใดๆ ได้อีก ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรม กรณีการประมวลผลคะแนนแต่ละวาระ มีความล่าช้าเกินกว่า 5 นาที บริษัทจะดำเนินการประชุมลำดับต่อไปทันที เพื่อความรวดเร็ว และเมื่อได้ผลคะแนนของวาระก่อนหน้าแล้ว ประธานหรือเลขานุการที่ประชุม จะแจ้งผลการนับคะแนนให้ที่ประชุมทราบต่อไป

ก่อนการเปิดให้ลงมติ บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้เข้าประชุมได้สอบถาม หรือ แสดงความคิดเห็นในแต่ละวาระ โดยผู้เข้าประชุมแสดงความจำนงได้ โดยกดปุ่ม “ส่งคำถาม” และสามารถพิมพ์คำถามไว้ โดยระบบจะจัด “ลำดับที่” ตามลำดับ “ก่อน-หลัง” ที่ปรากฏในระบบ จากนั้น ผู้ดูแล จะเรียงเชิญท่านขึ้นพูดตามลำดับรายชื่อ และกดอนุญาตให้ถาม ผู้ถือหุ้นที่ต้องการสอบถามจึงจะสามารถ “เปิดไมค์” ได้

ทั้งนี้ บริษัทขอสงวนสิทธิในการบริหารจัดการตามความเหมาะสม กรณีที่มีคำถามจำนวนมากและไม่สามารถตอบทั้งหมด บริษัทจะนำคำถามเหล่านั้นไปตอบในรายงานการประชุมต่อไป

จากนั้น เลขานุการที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

วาระที่ 1 รับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ 22 เมษายน 2564 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจากห้องประชุม 2 บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์

แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 ได้จัดทำรายงาน และได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ที่ www.masterkool.com เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบรายงานการประชุม และเพื่อสามารถตรวจสอบความถูกต้อง ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 1

จากนั้น นายสรรพัชญ โสภณ ประธานที่ประชุมได้แจ้งความเห็นของคณะกรรมการต่อที่ประชุมว่า คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วเห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพื่อรับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งได้บันทึกถูกต้องตามความเป็นจริงดังกล่าว

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับวาระ

เมื่อไม่มีผู้ใดนำเสนอความเห็น หรือสอบถาม ประธานจึงดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

การลงมติ วาระนี้ต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

มติ รับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์ จากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	259,928,973	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0
งดออกเสียง	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0

หมายเหตุ : ไม่มีบัตรเสีย เนื่องจากใช้วิธีลงคะแนนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

วาระที่ 2 **พิจารณาอนุมัติรับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด**

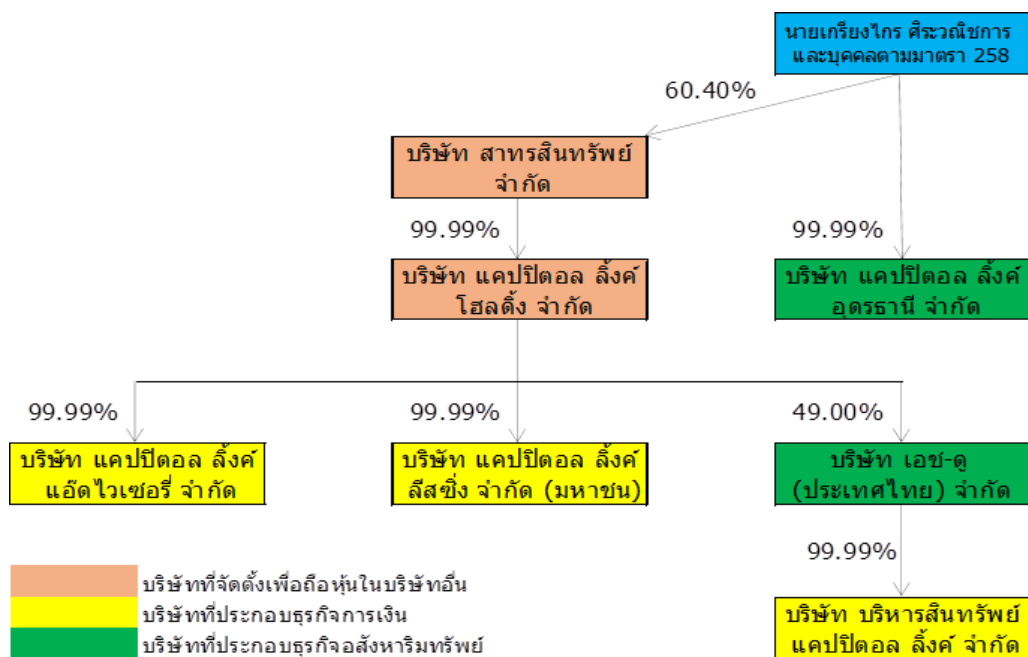
บริษัทฯ จะเข้าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจการเงิน และอสังหาริมทรัพย์ โดยรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท ตามมาตรา 107 (2 ข) แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และรายการดังกล่าวยังเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการ ของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547

ประธาน ได้กล่าวเชิญนางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาตชัย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ได้ชี้แจงรายละเอียดต่อที่ประชุม ตั้งแต่วันที่ 2 ถึงวันที่ 5 ดังนี้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด ("SS") ซึ่งบริษัทฯ จะรับโอนมาซึ่งสินทรัพย์ และหนี้สินทั้งหมดของ SS รวมถึงสิทธิหน้าที่ ภาระผูกพัน ความรับผิดชอบที่มี หรือพึงมี ณ วันโอนกิจการ โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการ เป็นมูลค่าทั้งสิ้น 61,278,000 บาท ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ โดยราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้น

บริษัทฯ ย้อนหลัง 7-15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น โดยขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 28.65 ตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และเมื่อรวมขนาดรายการตามวาระที่ 3 แล้วจะเท่ากับร้อยละ 49.91

โครงสร้างการถือหุ้นระหว่างบริษัทในปัจจุบัน ของกลุ่มบริษัท แคปิตอล ลิงค์ ที่ทางบริษัทฯ จะเข้าทำรายการ



- บริษัท สาทรสินทรัพย์ ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น โดยมีสินทรัพย์เพียง 1 รายการ คือ หุ้นสามัญบริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 99.99 โดยมีทุนจดทะเบียน และทุนที่ชำระแล้ว 22,727,300 บาท แบ่งออกเป็น 227,273 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
- บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้บริษัทย่อย 2 บริษัท และบริษัทร่วมค้า 2 บริษัท โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 22,727,300 บาท แบ่งออกเป็น 227,273 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ประกอบด้วย
 - บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอรี จำกัด ประกอบกิจการให้คำปรึกษาธุรกิจ และที่ปรึกษาทางการเงิน มีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 10,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
 - บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการให้เช่าซื้อ และให้เช่าทรัพย์สินแบบลิสซิ่ง มีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 6,610,571 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,576,914 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.625 บาท
 - บริษัท เอช-ตุ (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบกิจการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 73,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 730,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท

- บริษัท บริหารสินทรัพย์ แคปปิตอล ลีจด์ จำกัด ประกอบกิจการบริหารสินทรัพย์ โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 25,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 250,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท
3. บริษัท แคปปิตอล ลีจด์ อุตสาหกรรม จำกัด ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ปัจจุบันให้เช่าที่ดินเพื่อประกอบการร้านสะดวกซื้อ และอยู่ระหว่างพัฒนาที่ดินแปลงหนึ่ง พื้นที่ 3-3-87 ไร่ ตั้งอยู่บนถนนรอบเมือง ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี โดยจะก่อสร้างเพื่อให้เช่าจำหน่ายสินค้าและอาหาร โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 40,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 40,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000.00 บาท

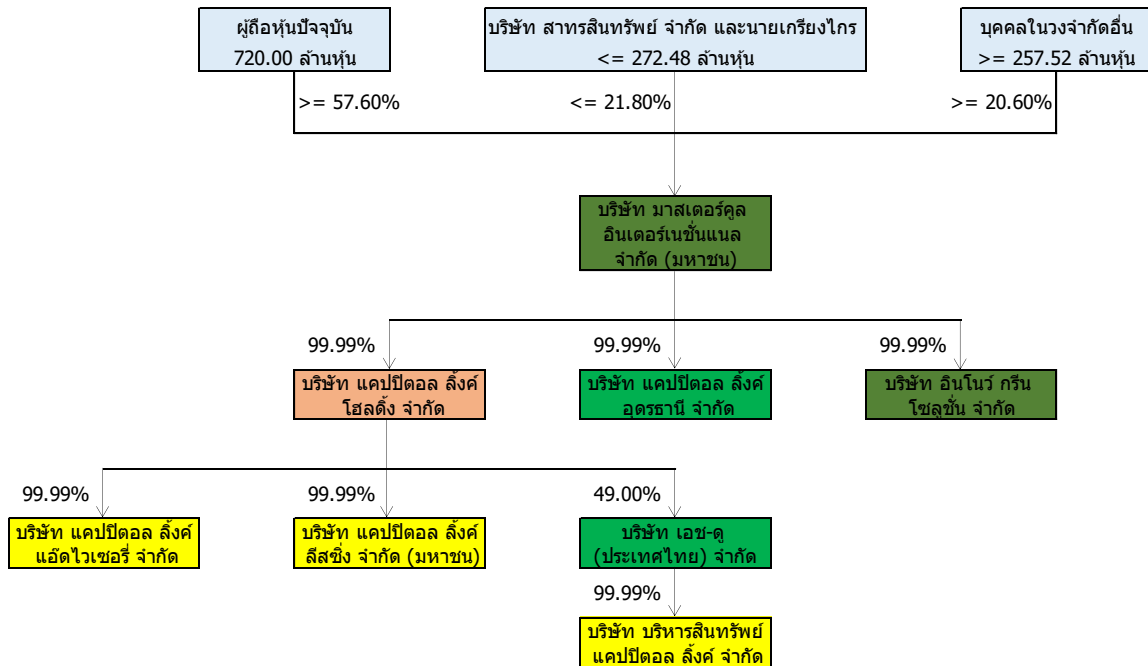
ชื่อกิจการที่ได้มา	มูลค่าทางบัญชี	มูลค่ายุติธรรมโดยที่ปรึกษา	ราคาซื้อขาย
บริษัท แคปปิตอล ลีจด์ โฮลดิ้ง จำกัด	51.16	81.58 – 89.09	61.28
บริษัท แคปปิตอล ลีจด์ อุตสาหกรรม จำกัด	37.93	137.61 – 144.81	102.21
รวม	89.09	219.19 - 233.90	163.49

สำหรับกิจการที่ได้มา ทางบริษัทได้วางที่ปรึกษาทางการเงินในการวิเคราะห์มูลค่าการซื้อขาย ซึ่งจากตารางข้างต้น มูลค่ายุติธรรมโดยที่ปรึกษาทางการเงินวิเคราะห์ว่าราคารวมของกิจการอยู่ระหว่าง 219.19 – 233.90 ล้านบาท แต่ราคาที่บริษัทรับโอนฯ และ ซื้อหุ้นสามัญมีมูลค่าการซื้อขาย 163.49 ล้านบาท

จากข้อมูลดังกล่าวมาแล้ว เนื่องด้วยธุรกิจจำหน่ายพัดลมไอน้ำ พัดลมไอเย็น ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ มีการแข่งขันรุนแรง ทำให้อัตรากำไรลดลงบริษัทจึงประสงค์ที่จะลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีอัตรากำไรสูง มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในอนาคตเข้าเสริม เพื่อเพิ่มผลกำไรของบริษัทฯ ให้ดีขึ้น ซึ่งธุรกิจกลุ่มบริษัท แคปปิตอล ลีจด์ มีอัตรากำไรและแนวโน้มที่ดี สามารถเติบโตได้หากมีเงินทุนที่เพียงพอ ซึ่งภายหลังจากการทำรายการ บริษัทฯ จะจัดหาเงินทุนเข้ามาให้เพียงพอต่อการทำธุรกิจใหม่ โดยจะมุ่งเน้นการขยายธุรกิจในส่วนของการให้สินเชื่อเป็นหลัก และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เป็นส่วนเสริม โดยโครงการที่จังหวัดอุดรธานี จะทำให้บริษัทฯ มีรายได้ประจำจากค่าเช่าและค่าผ่อนชำระตามสัญญาเช่าซื้อที่อยู่อาศัย ราคาของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ จะได้มาถือว่ามีความเหมาะสม ได้รับส่วนลดจากราคาตลาดของสินทรัพย์ และบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ทำให้เป็นการเพิ่มส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อีกด้วย บริษัทคาดหวังผลตอบแทนจากการลงทุนในธุรกิจใหม่นี้ มากกว่า 10% ต่อปี ของมูลค่าเงินลงทุน โดยบริษัทฯ ได้มาซึ่งสินทรัพย์ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด จึงมีความเสี่ยงไม่มาก

	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	ราคาขายหุ้น	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน ทุนที่เรียกชำระแล้ว	720,000,000	0.25		180,000,000
ทุนที่เพิ่ม แลกหุ้น - กลุ่มนายเกรียงไกร เงินสด - บุคคลทั่วไป	530,000,000 ≤ 272,480,000 ≥ 257,520,000	0.25	ไม่ต่ำกว่า 90% ของราคา ตลาด ทั้งนี้ไม่ต่ำกว่า 0.60 บาท	132,500,000
รวม	1,250,000,000	0.25		312,500,000

ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 180,000,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ภายหลังจากการเข้าทำรายการ ทั้งในส่วนการรับโอนกิจการ ทั้งหมดของ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด , การซื้อหุ้นสามัญบริษัท แคปิตอล ลิงค์ อุตสาหกรรม และ การจัดสรรหุ้น เพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด บริษัทจะมีจำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่ม 530,000,000 บาท รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,250,000,000 หุ้น และมีทุนจดทะเบียน 312,500,500 บาท โดยบริษัทฯ จะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาไม่ต่ำกว่า 90% ของราคาตลาดเพื่อชำระค่าตอบแทนในการรับโอนกิจการ และซื้อหุ้น ทั้งนี้จะเสนอขายราคาไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น โดยโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ภายหลังจากการทำรายการ เป็นดังนี้



จากนั้น นายสรรพัชญ โสภณ ประธานที่ประชุมได้แจ้งความเห็นของคณะกรรมการต่อที่ประชุมว่า คณะกรรมการฯ จึงเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทร สินทรัพย์ ฯ โดยบริษัทจะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 61,278,000 บาท ตามรายละเอียดที่นำเสนอ และเห็นสมควรนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่อง และมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับวาระ

คำถาม ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้มีข้อซักถามเกี่ยวกับการที่มาสเตอร์คูล รับโอนกิจการของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด และซื้อหุ้นบริษัท แคปิตอล ลิงค์ อุตสาหกรรม จำกัด ขอสอบถามมาสเตอร์คูล ได้รับผลประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจอย่างไรบ้าง

นายพนชัย วีระมาน กรรมการผู้จัดการ ได้ตอบข้อซักถามดังนี้ ในธุรกิจของมาสเตอร์คูลมีการแข่งขันสูงชัน จึงได้มีการขยายธุรกิจเพื่อให้ธุรกิจได้มีการเติบโต แต่อาจจะเป็นธุรกิจที่ต้องใช้ระยะเวลาจึงเล็งเห็นว่าธุรกิจที่จะร่วมทุนนี้เป็นธุรกิจที่มีศักยภาพ ทางบริษัทจึงพิจารณาเพื่อเข้าร่วมทุนกับ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด และซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลีจด์ อุดรธานี จำกัด บริษัทมองว่าการร่วมทุนในครั้งนี้จะทำให้บริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และสามารถสร้างผลกำไรไม่ต่ำกว่า 10% ได้

เมื่อไม่มีผู้ใดนำเสนอความเห็น หรือสอบถามเพิ่มเติม ประธานจึงดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

การลงมติ วาระนี้ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

มติ ที่ประชุมมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (“SS”) (Entire Business Transfer - EBT) ซึ่งบริษัทจะรับโอนมาซึ่งสินทรัพย์ และหนี้สินทั้งหมดของ SS รวมถึงสิทธิหน้าที่ ภาระผูกพัน ความรับผิดชอบที่ SS มีหรือพึงมี ณ วันโอนกิจการ โดยบริษัทจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 61,278,000 บาท ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทฯ ย้อนหลัง 7-15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น โดยขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 28.65 ตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และเมื่อรวมขนาดรายการตามวาระที่ 3 แล้วจะเท่ากับร้อยละ 49.91 และอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการรับโอนกิจการทั้งหมดของ SS ตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการเจรจาและเข้าทำสัญญาและเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการลงนามในเอกสารและการแก้ไขเอกสารที่เกี่ยวข้อง

โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์จากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	259,928,973	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0
งดออกเสียง	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0

หมายเหตุ : ไม่มีบัตรเสีย เนื่องจากใช้วิธีลงคะแนนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

วาระที่ 3 พิจารณามติซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลีจด์ อุดรธานี จำกัด

บริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้นของบริษัท แคปปิตอล ลีจด์ อุดรธานี จำกัด จากนายเกรียงไกร ศิระวิชฌการ ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสำคัญ และเป็นรายการที่มีนายเกรียงไกร ศิระวิชฌการ ผู้ถือหุ้นของ แคปปิตอล ลีจด์ อุดรธานี ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทด้วย จึงเข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้อง

โยงกัน และมีลักษณะเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทตามมาตรา 107 (2 ข) แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ นอกจากนี้ ตามข้อบังคับของบริษัท บริษัทจะต้องได้รับมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่ง สิทธิทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสิทธิทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน รายการซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุตสาหกรรม จำกัด (“CLU”) จากนายเกรียงไกร ศิระ วณิชการ จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ แล้วทั้งหมด ที่ราคา 102,210,000 บาท โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ซึ่งราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทฯ ย้อนหลัง 7-15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น โดยขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 21.26 ตามเกณฑ์มูลค่าของสิทธิทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และเมื่อรวมขนาด รายการตามวาระที่ 2 แล้วจะเท่ากับร้อยละ 49.91 โดยรายละเอียดของรายการ นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย ได้ ชี้แจงต่อที่ประชุมในวาระที่ 2 แล้ว

จากนั้น นายสรรพัชญ โสภณ ประธานที่ประชุมได้แจ้งความเห็นของคณะกรรมการต่อที่ประชุมว่า คณะกรรมการฯ จึงขอเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุตสาหกรรม จากนายเกรียงไกร ศิระวณิชการ ดังกล่าว และขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาอนุมัติการมอบ อำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ ได้รับมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับ ธุรกิจการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าว ตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีอำนาจ ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการซื้อหุ้นในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงการเจรจาและเข้าทำสัญญา รวมถึงการ ลงนามในเอกสาร และการแก้ไขเอกสารที่เกี่ยวข้อง

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับวาระ

คำถาม ผู้เข้าประชุมรับมอบฉันทะ ได้มีข้อซักถามเกี่ยวกับกรณีนี้เป็นการได้มาซึ่งทรัพย์สิน ที่เป็นรายการเกี่ยวข้องกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งมีนัยยะสำคัญอย่างมาก ทำให้ผู้ถือหุ้นกังวลในเรื่องของ Conflict of Interest จึงอยาก ให้ คณะกรรมการ โดยเฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความมั่นใจกับผู้ถือหุ้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม ด้วยว่า จะไม่มีผลกระทบกับบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างกังวล

นายณพชัย วีระมาน กรรมการผู้จัดการ ได้ตอบข้อซักถามดังนี้ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ มองเรื่องนี้เป็นเรื่องที่สำคัญ และได้พิจารณาแล้วว่าประเด็นนี้จะทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์หรือมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ รวมถึงได้มีการพิจารณาประเด็นความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว

นายสรรพัชญ โสภณ ได้ตอบข้อซักถามในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความตั้งใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ และพิจารณารายการเกี่ยวข้องอย่างละเอียด จึงยืนยันต่อที่ประชุม ว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาอย่างละเอียดแล้วในการพิจารณาในทุกครั้ง และทุกเรื่อง

เมื่อไม่มีผู้ใดนำเสนอความเห็น หรือสอบถามเพิ่มเติม ประธานจึงดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

การลงมติ วาระนี้ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือ หุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

มติ

ที่ประชุมมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด (“CLU”) จากนายเกรียงไกร ศิริวงนิชการ จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ที่ราคา 102,210,000 บาท ซึ่งบริษัทจะชำระค่าตอบแทนมูลค่าทั้งสิ้น 102,210,000 บาท ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัท ซึ่งราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทฯ ย้อนหลัง 7-15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น โดยขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 21.26 ตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และเมื่อรวมขนาดรายการตามวาระที่ 2 แล้วจะเท่ากับร้อยละ 49.91 และอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการซื้อหุ้น CLU ตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการเจรจาและเข้าทำสัญญาและเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการลงนามในเอกสารและการแก้ไขเอกสารที่เกี่ยวข้อง

โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์จากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	259,928,973	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0
งดออกเสียง	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0

หมายเหตุ : ไม่มีบัตรเสีย เนื่องจากใช้วิธีลงคะแนนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

วาระที่ 4 พิจารณามติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

บริษัทมีความประสงค์จะเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 132,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 180,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 312,500,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเป็นการเพิ่มทุนในรูปแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ซึ่งในรายละเอียดการเพิ่มทุนนั้น คุณเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย ได้ชี้แจงต่อที่ประชุมในวาระที่ 2 แล้ว

จากนั้น นายสรพัชฎ โสภณ ประธานที่ประชุมได้แจ้งความเห็นของคณะกรรมการต่อที่ประชุมว่า คณะกรรมการจึงเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณามติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 132,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 180,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 312,500,000 บาท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. ตามรายละเอียดที่ได้นำเสนอแล้ว

รวมทั้งมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท หรือบุคคลที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการลงนามในคำขอหรือในเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท และการยื่นขอจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทต่อกรมพัฒนา

ธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ตลอดจนดำเนินการตามที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องตามที่เห็นสมควร และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และตามคำแนะนำหรือคำสั่งของนายทะเบียนหรือเจ้าหน้าที่

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับวาระ

เมื่อไม่มีผู้ใดนำเสนอความเห็น หรือสอบถาม ประธานจึงดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

การลงมติ วาระนี้ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

มติ ที่ประชุมมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 132,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 180,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 312,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เป็นดังนี้

ข้อ 4. ทุนจดทะเบียนจำนวน	312,500,000	บาท (สามร้อยสิบสองล้านห้าแสนบาท)
แบ่งออกเป็น	1,250,000,000	หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยห้าสิบล้านหุ้น)
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.25	บาท (ยี่สิบบาทสตางค์)
โดยแบ่งออกเป็น		
หุ้นสามัญ	1,250,000,000	หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยห้าสิบล้านหุ้น)
หุ้นบุริมสิทธิ	-	หุ้น (-)

ทั้งนี้ มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการมีอำนาจในการดำเนินการใด ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุน และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ มีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมถ้อยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน

โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์จากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	259,928,973	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0
งดออกเสียง	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0

หมายเหตุ : ไม่มีบัตรเสีย เนื่องจากใช้วิธีลงคะแนนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

วาระที่ 5 พิจารณามติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณามติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 102,130,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท (โดยยังไม่กำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่แน่นอน) โดยราคาเสนอขายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน

ทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัท กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น ให้แก่ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมด มูลค่า 61,278,000 บาท (กล่าวอีกนัยหนึ่งคือ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด จะชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทข้างต้นด้วยการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด มูลค่า 61,278,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสด)

- (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 170,350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท (โดยยังไม่กำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่แน่นอน) โดยราคาเสนอขายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัท ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัท กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น ให้แก่ นายเกรียงไกร ศิริระวินชการ เพื่อเป็นการชำระหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000บาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 มูลค่า 102,210,000บาท (กล่าวอีกนัยหนึ่งคือ นายเกรียงไกร ศิริระวินชการ จะชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทข้างต้นด้วยการโอนหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 มูลค่า 102,210,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสด)
- (3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดอื่น ที่ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท จำนวน 257,520,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท (โดยยังไม่กำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่แน่นอน) และหุ้นส่วนที่เหลือจากการจัดสรรในข้อ (1) และ (2) ก็ให้นำมาจัดสรรแก่เพิ่มเติมแก่บุคคลในวงจำกัดด้วย โดยราคาเสนอขายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัท ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่บริษัท กำหนดราคาเสนอขาย แต่ทั้งนี้ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่า 0.60 บาทต่อหุ้น

ทั้งนี้ ให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือกรรมการผู้จัดการ มีอำนาจกำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนตามกรอบดังกล่าวข้างต้น และให้มีอำนาจกระทำการใด ๆ ที่จำเป็นและ/หรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้น ให้แก่ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด และนายเกรียงไกร ศิริระวินชการ ได้ทุกประการ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการกำหนด เวลา วัน และเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและ/หรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าว ลงนามในสัญญาและ/หรือ เอกสาร คำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็น และเกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาต เอกสาร และหลักฐานดังกล่าวต่อ หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และมีอำนาจในการดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

จากนั้น นายสรพัชฎ โสภณ ประธานที่ประชุมได้แจ้งความเห็นของคณะกรรมการต่อที่ประชุมว่า คณะกรรมการฯ จึงเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด และการมอบอำนาจตามรายละเอียดข้างต้น

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับวาระ

คำถาม ผู้เข้าประชุมรับมอบฉันทะ ได้มีข้อซักถามดังนี้

1) กรณีเพิ่มทุนแบบ PP จะส่งผลให้คุณเกรียงไกร ศิริวงษ์การ และครอบครัว กลายเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ทั้งใน KOOL และบริษัท แคปิตอล ลิ้งค์ อุดรธานี จำกัด กับ บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ใช่หรือไม่ ในส่วนนี้จะเกิดการครอบงำการตัดสินใจต่างๆ ทางธุรกิจหรือไม่

2) ราคาขายหุ้น PP ครั้งนี้ จะกระทบกับผู้ถือหุ้นรายย่อยเรื่อง Dilution Effect หรือไม่ ขอความมั่นใจกับผู้ถือหุ้นด้วย

นายณพชัย วีระมาน กรรมการผู้จัดการ ได้ตอบข้อซักถามข้อ 2) ดังนี้ กรณีที่ใช้ขายหุ้น PP คือใช้ราคาตลาด จึงไม่มีประเด็นผลกระทบในด้านราคา

นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาอุชัย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ได้ตอบข้อซักถามข้อ 1) ดังนี้ หลังจากการเข้าทำรายการ กลุ่มของนายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ จะมีสัดส่วนการถือหุ้น 21% และส่วนบุคคลในวงจำกัดอื่นที่สนใจเข้าร่วมจะมีสัดส่วนการถือหุ้นโดยประมาณ 20% ผู้ถือหุ้นรายเดิมมีสัดส่วนการถือหุ้นรวม 57.6% ดังนั้นกลุ่มของนายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ จะไม่สามารถครอบงำบริษัทได้

เมื่อไม่มีผู้นำเสนอความเห็น หรือสอบถามเพิ่มเติม ประธานจึงดำเนินการประชุมในลำดับต่อไป

การลงมติ วาระนี้ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

มติ ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 530,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ดังนี้

1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 102,130,000 หุ้น ให้แก่บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (“SS”) เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมด
2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 170,350,000 หุ้น ให้แก่ นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ เพื่อเป็นการชำระหุ้นบริษัท แคปิตอล ลิ้งค์ อุดรธานี จำกัด (“CLU”)
3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 257,520,000 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัดอื่นที่ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับบริษัท และหุ้นส่วนที่เหลือจากการจัดสรรในข้อ 1 และ 2 จะนำมาจัดสรรในส่วนนี้ต่อไป

และได้อนุมัติให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ มีอำนาจกำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน และให้มีอำนาจกระทำการใด ๆ ที่จำเป็นและ/หรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้น ให้แก่บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด และนายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ ได้ทุกประการ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการกำหนด เวลา วัน และเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและ/หรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าว ลงนามในสัญญาและ/หรือ เอกสาร คำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาตเอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อ หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีอำนาจในการดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์จากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	จำนวน	259,928,973	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100
ไม่เห็นด้วย	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0
งดออกเสียง	จำนวน	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0

หมายเหตุ : ไม่มีบัตรเสีย เนื่องจากใช้วิธีลงคะแนนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

วาระที่ 6 พิจารณาเรื่องอื่นๆ

เลขานุการที่ประชุม ได้กล่าวต่อที่ประชุมว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระเข้าสู่การพิจารณา สำหรับการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 นี้ บริษัทได้ประชุมครบทุกวาระแล้ว

ก่อนเปิดการประชุมมีผู้ถือหุ้นของบริษัทเข้าร่วมประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ รายละเอียดดังนี้

บริษัทมีจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	8,808	ราย	จำนวนหุ้นทั้งสิ้น	720,000,000	หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	100.00
ผู้ถือหุ้นที่มาด้วยตนเอง	5	ราย	จำนวนหุ้นรวม	347,050	หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	0.05
ผู้ถือหุ้นรับมอบฉันทะ	28	ราย	จำนวนหุ้นรวม	259,581,923	หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	36.05
รวมจำนวนผู้เข้าประชุม	33	ราย	จำนวนหุ้นทั้งสิ้น	259,928,973	หุ้น	คิดเป็นร้อยละ	36.10

ประธานได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้ซักถาม และเสนอความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับวาระ

คำถาม ผู้เข้าประชุมรับมอบฉันทะ ได้มีข้อซักถามดังนี้ ขอให้ทางคณะกรรมการช่วยวิเคราะห์และคาดการณ์ด้วยว่า หลังจากซื้อทรัพย์สินในครั้งนี้แล้ว จะช่วยส่งเสริมธุรกิจ และผลประกอบการของ KOOL ได้มากน้อยเพียงใด

นายเกรียงไกร ศิริวงษ์ กรรมการบริษัท ได้ตอบข้อซักถามดังนี้ กลุ่มแคปปิตอล ลิงค์ ดำเนินธุรกิจมากกว่า 10 ปี จึงมีความชำนาญทางด้านธุรกิจการเงิน และอสังหาริมทรัพย์ อีกทั้งธุรกิจของบริษัทในเครือจะมีการส่งเสริมซึ่งกันและกัน โดยมีธุรกิจหลักคือการทำสินเชื่อ ในส่วนธุรกิจที่ทำผ่านบริษัทเครดิตฟองซิเอร์นั้นมีข้อจำกัดค่อนข้างมาก บริษัทในเครือได้แก่แคปปิตอล ลิงค์ ลิสซิ่ง ซึ่งเป็นทางเลือกให้กับผู้ประกอบการรายย่อยซึ่งไม่สามารถทำธุรกรรมกับธนาคารพาณิชย์ได้ อัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าช่องทางเงินกู้นอกระบบ แต่จะสูงกว่าธนาคารพาณิชย์ แต่มีข้อได้เปรียบคือบริษัทดำเนินการรวดเร็วกว่า และหากได้รับชำระหนี้เป็นทรัพย์สินแทนเงินสด บริษัทยังสามารถนำทรัพย์สินมาพัฒนาเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้เกิดประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท และ ดังที่กล่าวมานี้มั่นใจว่าจะนำมาซึ่งรายได้ให้กับมาสเตอร์คูลในอนาคต

เมื่อไม่มีผู้ใดเสนอความคิดเห็นหรือซักถามเพิ่มเติม ประธานฯ ได้กล่าวปิดการประชุม เวลา 14.27 น.



(นายสรรพัชญ์ โสภณ)

ประธานที่ประชุม



(นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย)

เลขานุการที่ประชุม

MASTERKOOOL

Master of Innovative Cooling

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
รายงานประจำปี
(แบบ 56-1 ONE REPORT)

2564



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2564
(แบบ 56-1 ONE REPORT)

MASTERKOOL

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
รหัสหลักทรัพย์ KOOL

สารบัญ

สารบัญ	1
สารจากประธานกรรมการ	2
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	3
รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	4
การประกอบธุรกิจ	
1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	5
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	9
3. ปัจจัยความเสี่ยง	19
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	21
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	27
6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	27
การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	29
8. โครงสร้างการจัดการ	30
9. การกำกับดูแลกิจการ	35
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	54
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	57
12. รายการระหว่างกัน	59
งบการเงินและผลการดำเนินงาน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	61
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	66
15. ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	71
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	
72	
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
เอกสารแนบ 4	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน และงบการเงิน
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ
เอกสารแนบ 6	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

สารจากประธานกรรมการบริษัท

ปี 2564 ที่ผ่านมานับเป็นอีกปีหนึ่งที่ได้เต็มไปด้วยความท้าทายของกลุ่มบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เนชั่น จำกัด (มหาชน) จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปลายปี 2562 จนกระทั่งปัจจุบัน และเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบเป็นวงกว้างอย่างต่อเนื่องกับทุกธุรกิจทุกอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและทั่วโลก ความท้าทายจากการเปลี่ยนแปลงทั้งความพลิกผันทางเทคโนโลยี ความผันผวนของสภาพภูมิอากาศ และสิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ยังคงเป็นสถานการณ์ที่ต้องเผชิญมาตลอดระยะเวลา 2-3 ปีที่ผ่านมา

ปัจจัยเหล่านี้นับเป็นโอกาสในการปรับตัวของธุรกิจเพื่อความอยู่รอดและสร้างความยั่งยืนต่อไป ระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ปรับทั้งกลยุทธ์การตลาด การขาย กระบวนการภายใน และการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อผลลัพธ์ทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน

บริษัทฯ มุ่งหน้าแก้ไข ปรับปรุง พัฒนาองค์กรตามความเหมาะสมของสถานการณ์ เพื่อสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วนที่ได้มอบความไว้วางใจ และให้การสนับสนุนด้วยดีตลอดมา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกท่านจะก้าวไปอย่างมั่นคงยั่งยืนพร้อมกันต่อไป



นายสรรพัชญ์ โสภณ
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ คุณสมบัตินิติ และประสบการณ์จากหลากหลายสาขา รวมจำนวน 3 ท่าน รายงานดังต่อไปนี้

- นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายสรรพัชญ์ โสภณ กรรมการตรวจสอบ
- รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบนั้นได้มีการทบทวน และหารือในสาระสำคัญของการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างสม่ำเสมอ สรุปการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในรายไตรมาส และประจำปี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ซึ่งหากมีรายการใดที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องอาศัยรายละเอียดการดำเนินการเพื่อประกอบการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ก่อนการลงความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับรายงานทางการเงินปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. การสอบทานรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเห็นว่ามีความเพียงพอและเป็นไปตามเงื่อนไขหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. การสอบทานการบริหารและการจัดการความเสี่ยง: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายและแผนงานด้านความเสี่ยง ตลอดจนรายงานผลการดำเนินการด้านความเสี่ยงทุกไตรมาส โดยการประชุมร่วมกับประธานคณะกรรมการความเสี่ยงหรือตัวแทน พร้อมให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงที่ดียิ่งขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี: คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการทบทวนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งหน่วยงานภายในองค์กรและจากบริษัทซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบจากภายนอกเป็นรายไตรมาส

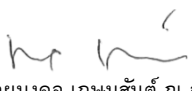
5. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน: คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าแจ้งบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อความเป็นอิสระในการทำงานตรวจสอบ โดยรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้มีการติดตามผลการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในอย่างมีนัยสำคัญ

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

บทสรุปรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเต็มความรู้ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องและสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนบริษัทมีการบริหารจัดการด้านความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามสอดคล้องตามกฎหมาย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อกำหนดต่างๆ ในการประกอบธุรกิจ


นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติภารกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ปี 2564 ที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ประชุมรวมจำนวน 2 ครั้งเพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆ รวมถึงติดตามความคืบหน้าของงานดังกล่าวตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

1. การสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการบริษัท: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ครบถ้วน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการสรรหาในตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมพิจารณาและงดออกเสียงในเรื่องดังกล่าว

สำหรับการนำเสนอบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในปี 2565 นี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มอบหมายเลขานุการบริษัทประกาศเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทเพื่อบอกกล่าวและเชิญผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาล่วงหน้าแล้ว

2. การกลั่นกรองค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและกรรมการชุดย่อยโดยคงอัตราผลตอบแทนเท่าเดิมเพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินงานของบริษัท โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

3. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงาน: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทน ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายทรัพยากรบุคคล ให้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถและมีผลการปฏิบัติงานดี

4. การทบทวนโครงสร้างองค์กร: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการที่ดียิ่งขึ้น และเกิดประสิทธิผลที่ดีต่อธุรกิจภาพรวม โดยคณะกรรมการสรรหา เห็นว่าโครงสร้างองค์กรที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ สำหรับโครงสร้างการบริหารนั้น อยู่ในขอบเขตอำนาจของกรรมการผู้จัดการซึ่งได้พิจารณาปรับโครงสร้างการบริหารเพื่อประสิทธิภาพที่ดีขึ้นซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติ

5. การจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ติดตามแผนการดำเนินงานหลัก ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายทรัพยากรบุคคล และพิจารณาแผนการดำเนินงานที่ปรับปรุง ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังคงมุ่งเน้นในวัตถุประสงค์และเกณฑ์การประเมินที่ครบถ้วนเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเตรียมความพร้อมขององค์กรล่วงหน้า และการดำเนินธุรกิจจะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

6. การกำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณากลั่นกรองแผนการพัฒนาบุคลากรร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยการพัฒนาด้านความรู้และทักษะ และยังมีแผนพัฒนาบุคลากรใช้เครื่องมือ OKRs เพื่อเน้นประสิทธิภาพการทำงาน โดยการตั้งเป้าหมาย และประเมินผลตามเป้าหมาย

บทสรุปรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความรับผิดชอบอย่างรอบคอบ โปร่งใส และเที่ยงธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

นอกจากนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านเข้ารับการอบรมหรือร่วมกิจกรรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย โดยสะท้อนผลการประเมินต่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป



ร.ต.ร. ประกิจ ดั้งติสานนท์

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีชื่อภาษาอังกฤษคือ Masterkool International Public Company Limited เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 23 กันยายน 2558 ด้วยรหัสหลักทรัพย์ KOOL ดำเนินธุรกิจหลักโดยการจัดหาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทำความเย็น ได้แก่ พัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำ และพัดลมอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “MASTERKOOL” และ “CoolTop” รวมถึงให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวสำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้ง และให้บริการออกแบบติดตั้งระบบระบายความร้อนภายในอาคารโรงงานหรือคลังสินค้า รวมถึงให้บริการรับประกัน บำรุงรักษาภายหลังการขายหรือติดตั้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ “Ingreen”) ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นใน Ingreen ร้อยละ 99.98 ดำเนินธุรกิจเป็นผู้จำหน่ายและให้บริการระบบไอโซน ซึ่งสามารถประยุกต์ใช้งานได้หลากหลาย เช่น การใช้กับระบบทำความเย็นภายในอาคารหรือระบบซักผ้าขนาดใหญ่ เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพ ประหยัดพลังงาน และลดการใช้สารเคมี การใช้กับระบบผลิตน้ำประปาเพื่อช่วยลดสารประกอบอินทรีย์ในน้ำซึ่งเป็นสาเหตุหนึ่งของการเกิดสารก่อมะเร็งด้วย

บริษัทฯ เป็นรายแรกที่นับได้ว่าเป็นผู้ริเริ่มอุตสาหกรรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ทำความเย็นโดยใช้เทคโนโลยีการระเหยตัวของน้ำ นำเสนอต่อผู้บริโภค สอดคล้องกับสโลแกนที่ว่า “มาสเตอร์คูลผู้นำตัวจริง ความเย็นยุคใหม่”

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตามแผนกลยุทธ์ซึ่งเป็นทิศทางในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมที่สำคัญ ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ เพื่อนำมากำหนดเป้าหมายเชิงกลยุทธ์

1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางและเป้าหมายเดียวกันของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการกำหนดให้มีการวางวิสัยทัศน์ พันธกิจ และคุณค่าหลักขององค์กรไว้อย่างชัดเจน โดยวิสัยทัศน์เป็นภาพความมุ่งหวังที่องค์กรต้องการจะไปถึง พันธกิจเป็นการกิจและแนวทางปฏิบัติที่บุคลากรในองค์กรที่จะนำไปใช้ดำเนินธุรกิจ คุณค่าหลักเป็นค่านิยมร่วมกันที่ผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือ ปฏิบัติ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมาย

วิสัยทัศน์	เราคือ ผู้นำนวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์ และบริการ ▶▶▶▶▶ แก้ปัญหาอากาศร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์ สิ่งแวดล้อม ตอบสนองทุกความต้องการของลูกค้า สู่ มาตรฐานสากล เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีของครอบครัว มาสเตอร์คูลทุกคน	พันธกิจ	มาสเตอร์คูล องค์กรนวัตกรรม ▶▶▶▶▶ สร้างสรรค์คุณภาพ เพื่อความสุข ของครอบครัวมาสเตอร์คูล
-------------------	---	----------------	---

คุณค่าหลักหรือค่านิยมขององค์กร

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

มุ่งมั่น: บุคลากรทุกคนมีความสำคัญต่อเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นจึงพึงตระหนักและระลึกไว้เสมอว่าการดำเนินงานเรื่องใดของหน่วยงานใดก็ตาม สิ่งที่สำคัญเป็นอันดับแรกคือเป้าหมายขององค์กรที่ทุกคนมีส่วนร่วมรับผิดชอบในเป้าหมายนั้น

พัฒนา: เมื่อทุกคนมีส่วนร่วมต่อเป้าหมายแล้ว การปฏิบัติหน้าที่ไม่ว่าจะหน้าที่ใดจึงพึงพิจารณา คิด วิเคราะห์ หาแนวทาง และตัดสินใจดำเนินการบนความคุ้มค่าของทรัพยากรที่ใช้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและเพื่อให้เกิดความสำเร็จในเป้าหมาย

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

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในด้านความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเป้าหมายหลักขององค์กร เพื่อสร้างรายได้อย่างต่อเนื่องและเติบโตอย่างมั่นคง บริษัทฯ จึงเน้นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า กลุ่มเป้าหมายในทุกกลุ่ม ได้กำหนดเป้าหมายด้านการเงินเป็นรายได้ของกลุ่มธุรกิจ ซึ่งหมายถึงบริษัทและบริษัทย่อย โดยคาดหวังสัดส่วนของรายได้หลักมาจากกลุ่มตลาดหลัก ดังนี้

- ▶ กลุ่มลูกค้ารายย่อย (ห้างค้าปลีก ตัวแทนจำหน่าย และออนไลน์) ร้อยละ 40
- ▶ กลุ่มลูกค้ารายองค์กรและบริการ ร้อยละ 20
- ▶ กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (ส่งออก) ร้อยละ 40

กลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจ

๑ ด้านการตลาด

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

๑ ด้านสินค้า

บริษัทฯ เน้นความเป็นองค์กรนวัตกรรมในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป้าหมายการดำเนินงานด้านสินค้าและบริการนั้นเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า โดยบริษัทฯ กำหนดกระบวนการรวบรวมความเห็นและข้อเสนอแนะจากการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขายและการบริการ

การดำเนินงานในปี 2564 บริษัทฯ มุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มตลาดหลักทุกกลุ่ม โดยเน้นกลุ่มลูกค้ารายองค์กร บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีไอโซมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการด้านพลังงาน เพื่อความประหยัดและความคุ้มค่าของพลังงานที่ใช้ ตลอดจนการรักษาสิ่งแวดล้อมด้วย สำหรับกลุ่มลูกค้ารายย่อย บริษัทฯ ได้ผลักดันสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศ และเครื่องฆ่าเชื้อโรคในอากาศ เพื่อลดข้อจำกัดในฤดูกาลขายที่สามารถจำหน่ายได้ตลอดทั้งปี เพื่อลดความผันผวนของรายได้ที่มักเกิดขึ้นในช่วงนอกฤดูกาลระหว่างไตรมาส 3 ถึงไตรมาส 4 ของทุกปี ทั้งนี้สินค้าของบริษัทฯ ยังคงเน้นจุดเด่นเรื่องคุณภาพ และเสริมด้วยฟังก์ชันการใช้งานที่แตกต่างหรือเหนือไปจากสินค้าประเภทเดียวกันในห้องตลาด ส่วนกลุ่มลูกค้าต่างประเทศนั้น กลุ่มนี้มีความต้องการเฉพาะเจาะจงในแต่ละพื้นที่ แต่ละทวีป เนื่องมาจากความนิยมที่แตกต่างกัน ซึ่งปัจจุบันบริษัทส่งออกสินค้ามาสเตอร์คูลไปจำหน่ายมากกว่า 30 ประเทศทั่วโลก โดยเน้นจุดเด่นของสินค้าที่แตกต่างทั้งในรูปลักษณ์ และฟังก์ชันการใช้งาน และที่สำคัญประสิทธิภาพในการทำความเย็นที่เย็นจริง

๑ ด้านช่องทางการขาย

บริษัทฯ เน้นกลุ่มตลาดหลัก ได้แก่ กลุ่มลูกค้ารายย่อย กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ กลุ่มลูกค้ารายองค์กรและงานบริการ ที่ผ่านมาพบว่าตลาดกลุ่มลูกค้ารายย่อยมีส่วนรายได้มากที่สุด แต่ด้วยเงื่อนไขค่าตอบแทนช่องทางห้างทำให้ช่องทางนี้มีกำไรขั้นต้นที่ไม่สูงนัก บริษัทฯ จึงได้พิจารณาเปิดจุดขายเฉพาะจุดขายที่มีศักยภาพในการแข่งขันหรือเป็นจุดขายที่อยู่ในทำเลที่เหมาะสมกับธุรกิจ เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดค่าใช้จ่ายด้านขนส่งสินค้าที่ต้องนำกลับเมื่อถึงช่วงนอกฤดูกาลขายและต้องปิดจุดขายในระหว่างปี และในปี 2564 บริษัทฯ เปิดจุดขาย ณ สาขาห้างโมเดิร์นเทรด 81 แห่งตามความเหมาะสมต่อสถานการณ์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป

ส่วนกลุ่มธุรกิจต่างประเทศนั้นในปีที่ผ่านมา ตลาดส่งออกเดิมไม่มีการเติบโตอันเนื่องมาจากผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 เช่นกัน แต่เมื่อไตรมาส 4/2564 บริษัทฯ ได้มีโอกาสเข้าสินค้าเข้าร่วมงานกวางโจวเทรดแฟร์ (Canton Fair) ที่ประเทศจีน จึงได้มีการนำเสนอสินค้าให้กับประเทศผู้สนใจจะเป็นตัวแทนรายใหม่บางราย เพื่อสร้างโอกาสการขายได้ในอนาคต โดยการนำเสนอ บริษัทฯ ได้มีการนำเสนอสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศควบคู่ไปกับสินค้ากลุ่มพัดลมไอเย็นด้วย

สำหรับกลุ่มลูกค้ารายองค์กรนั้น บริษัทฯ ได้มีการเปิดการขายเพื่อขยายฐานตลาดให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างรายได้ต่อเนื่องจากการบริการ Solutions ในลักษณะงานโครงการ

๑ ด้านบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรของบริษัท ซึ่งมีทั้งลักษณะการอบรมแบบระยะสั้น อาทิเช่น การปฐมนิเทศพนักงาน การพัฒนาแบบปฏิบัติ (OJT) การพัฒนาความรู้และทักษะการบริหารจัดการ และการพัฒนาบุคลากรแบบระยะยาว โดยผ่านการลงมือปฏิบัติตามกระบวนการ OKRs เพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรด้วย

สำหรับแนวทางการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว เพื่อวัตถุประสงค์การสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ใช้หลักการและแนวทางองค์กรสุขภาวะ (Happy Workplace) ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ภายใต้คำนิยามหลัก “มุ่งมั่นพัฒนา ด้วยใจ” โดยบริษัทฯ มีความตั้งใจให้เกิดผลลัพธ์ระยะยาว คือ ความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร (Employee Engagement) เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ต่อไป

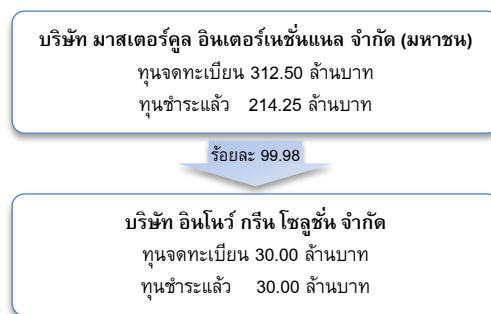
1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2545 - ปี 2553	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“บริษัทฯ”) เริ่มจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2545 โดยนายพชัย วีระมาน และกลุ่มเพื่อน ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 2,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายพัดลมไอน้ำ โดยบริษัทฯ เป็นรายแรกที่มีการวิจัยและพัฒนาพัดลมไอน้ำ เพื่อใช้ในการแก้ปัญหาอากาศร้อนในสถานที่ที่ไม่สามารถติดตั้งเครื่องปรับอากาศได้ บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 4 ครั้งจาก 2,000,000 บาท เป็น 44,400,000 บาทในปี 2552 แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,440,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยที่การเพิ่มทุนครั้งที่ 4 บริษัทฯ ได้เสนอขายและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนบางส่วนจำนวน 440,000 หุ้น ให้กับบริษัทร่วมทุน เค-เอสเอ็ม อี จำกัด (“K-SME”) ในราคาหุ้นละ 20 บาท (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)
ปี 2551	บริษัทฯ ได้รับรางวัล PM Award ประจำปี 2551 (Prime Minister’s Export Award 2008) ประเภทใช้ตราสินค้าตัวเอง (Thai-Owned Brand)
ปี 2552	บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 3 รายลงนามในสัญญาร่วมลงทุนและสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นกับ K-SME นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เริ่มทดลองนำเข้าพัดลมไอเย็นซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่มาจำหน่ายภายในประเทศ
ปี 2554	บริษัทฯ ร่วมก่อตั้งบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชัน จำกัด (“Ingreen”) กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.99 เพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ไอโซน
ปี 2556	บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 44,400,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,440,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็น 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบางส่วนที่ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ซื้อหุ้น Ingreen เพิ่มจากผู้ถือหุ้นเดิมที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ที่ราคาตามมูลค่าทางบัญชีของ Ingreen ณ ขณะนั้น ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นใน Ingreen ร้อยละ 99.98 และทำให้ Ingreen มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ปี 2557	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2557 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2557 ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการดังนี้ 1) แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 2) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.25 บาท 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 280,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็น 120,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 480,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้ • หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 80,000,000 หุ้น จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น • หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 120,000,000 หุ้น จัดสรรให้แก่ประชาชนทั่วไป บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 280,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็น 90,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 360,000,000 หุ้น

	มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเสนอขายหุ้นและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ที่ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
ปี 2558	23 กันยายน 2558 บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการ ด้วยรหัสหลักทรัพย์ KOOL และบริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วเป็น 120,000,000 บาท
ปี 2559	บริษัทฯ เปิดตัวสินค้านวัตกรรมพัดลมไอเย็นแบบตั้งลมเข้ารอบทิศทาง รุ่น KOOLBOT ซึ่งสร้างความเป็นได้เต็มประสิทธิภาพ
ปี 2560	บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,000,000 บาทเป็นทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท
ปี 2561	สินค้านวัตกรรม “พัดลมเย็นใล่ยุ่ง” ออกสู่ตลาด เป็นพัดลมไอเย็นที่มีฟังก์ชันการไล่ยุงด้วยคลื่นความถี่สูง
ปี 2562	บริษัทฯ ได้สนับสนุนติดตั้งหอฟอกอากาศเพื่อกรองฝุ่นละอองขนาดเล็กมอบให้กับสำนักงานเขตกรุงเทพมหานคร เพื่อช่วยบรรเทาผลกระทบมลพิษทางอากาศให้กับประชาชนทั่วไป
ปี 2563	บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ Health & Hygiene ทั้งเครื่องฟอกอากาศ เครื่องฆ่าเชื้อโรคในอากาศ เครื่องอบไอโซนอเนกประสงค์ และเครื่องผลิตน้ำยาฆ่าเชื้อโรค
ปี 2564	เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากเดิม 120,000,000 บาทเป็น 180,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท การเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วดังกล่าวเป็นผลมาจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วอีก 2 ครั้ง โดยเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 198,000,000 บาท และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 214,250,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 857,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท การเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วดังกล่าวเป็นผลมาจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งการถือครองหุ้นของบริษัทย่อยมีบริษัทฯ ถือครองอยู่ 299,940 หุ้น หรือร้อยละ 99.98 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วของบริษัทย่อยทั้งหมด และหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 60 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.02 นั้นถือครองโดยนายพนชัย วีระมาน กรรมการผู้จัดการ และนางสาวสุนันทา ว่านวัฒน์ กรรมการและผู้บริหาร ในสัดส่วนเท่ากัน



1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

แม้ว่าบริษัทฯ ถือครองหุ้นของบริษัทย่อยในร้อยละ 99.98 แต่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีโครงสร้างการดำเนินธุรกิจที่เน้นฐานการตลาดที่แตกต่างกัน จึงไม่ปรากฏการแข่งขันกันเองอย่างมีนัยสำคัญของบริษัทภายในกลุ่มบริษัท

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

หากแบ่งประเภทรายได้ตามกลุ่มสินค้าและบริการ โครงสร้างรายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทรายได้ของกลุ่มบริษัท	2562		2563		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายกลุ่มพัดลมไอเย็น (Evaporative Air Cooling)	547.73	76.65	607.92	82.84	405.31	74.28
รายได้จากการขายกลุ่มพัดลมไอน้ำ (Misting Fan)	21.86	3.06	15.96	2.17	7.28	1.33
รายได้จากการขายกลุ่มพัดลมอุตสาหกรรมและพัดลมระบายอากาศ (Industrial and Ventilation Fan)	15.08	2.11	22.72	3.10	20.50	3.76
งานโครงการ (Project Income)	11.17	1.56	19.65	2.68	47.12	8.64
รายได้จากการขายอะไหล่และผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับโอโซน (Spare Parts and Ozone Products)	14.6	2.04	19.22	2.62	11.48	2.10
รวมรายได้จากการขาย	610.44	85.42	685.47	93.41	491.69	90.11
รายได้จากการให้บริการ** (Services)	91.09	12.75	46.76	6.37	27.85	5.11
รวมรายได้ขายและบริการ	701.53	98.17	732.23	99.78	519.54	95.22
รายได้อื่น** (Others)	13.09	1.83	1.61	0.22	26.09	4.78
รวมรายได้	714.62	100.00	733.84	100.00	545.63	100.00

* รายได้จากการบริการ เช่น บริการให้เช่าพัดลม บริการบำรุงรักษาและรับประกันสินค้า เป็นต้น

** รายได้อื่น เช่น เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มี 3 ประเภทหลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับโอโซนซึ่งอยู่ในรูปแบบโซลูชันเพื่อการประหยัดพลังงาน/อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และผลิตภัณฑ์อื่น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องฟอกอากาศ/เครื่องฆ่าเชื้อโรค มีบริการให้เช่าใช้พัดลม และบริการหลังการขายอีกด้วย

2.1.1 ผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ

2.1.1.1 กลุ่มพัดลมไอน้ำ (Misting Fan)

พัดลมไอน้ำเป็นระบบทำความเย็นประกอบด้วยพัดลมและเครื่องสร้างละอองน้ำ โดยใช้เทคโนโลยีหลักการระเหยแบบจับพลังของละอองน้ำที่จับตัวกับความร้อนภายในอากาศ ซึ่งจะช่วยลดอุณหภูมิในพื้นที่ได้ประมาณ 5-15 องศาเซลเซียส และยังช่วยลดความร้อนในสายการผลิตชิ้นงาน เครื่องจักร ลดไฟฟ้าสถิตให้ได้ตามมาตรฐานกระบวนการผลิต ลดฝุ่น กลิ่นควัน ให้ความสดชื่นแบบธรรมชาติ เหมาะสำหรับพื้นที่บริเวณกลางแจ้ง พื้นที่เปิดโล่งหรืออาคารที่มีอากาศหมุนเวียนตลอดเวลา ซึ่งผลิตภัณฑ์พัดลมไอน้ำจัดจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้า “MASTERKOOL” แบ่งออกเป็น 2 ระบบคือ

2.1.1.1.1 พัดลมไอน้ำระบบแรงดันสูง (High Pressure)

พัดลมไอน้ำระบบแรงดันสูงประกอบด้วยปั๊มน้ำแรงดันสูง พัดลมและหัวพ่นละอองน้ำขนาดเล็ก ซึ่งหัวพ่นละอองน้ำขนาดเล็กทำการสร้างละอองหมอกที่มีความละเอียดถึง 5 ไมครอนซึ่งช่วยดูดซับความร้อนจากอากาศได้ดี โดยผลิตภัณฑ์พัดลมไอน้ำระบบแรงดันสูงมีจำหน่ายทั้งแบบตั้ง แบบแขวน แบบเคลื่อนที่ และแบบติดตั้งงานระบบเหมาะสมสำหรับพื้นที่บริเวณกลางแจ้ง พื้นที่เปิดโล่งหรืออาคารที่มีอากาศหมุนเวียนตลอดเวลา โดยบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตพัดลมไอน้ำระบบแรงดันสูงเอง



2.1.1.1.2 พัดลมไอน้ำระบบจานหมุนความเร็วสูง (Centrifugal Force)

พัดลมไอน้ำระบบจานหมุนความเร็วสูง ใช้แรงเหวี่ยงหนีศูนย์กลางสร้างละอองน้ำขนาด 8 - 15 ไมครอน โดยสามารถปรับขนาดละอองน้ำ และตั้งเวลาพ่นละอองน้ำได้ โดยผลิตภัณฑ์พัดลมไอน้ำระบบแรงเหวี่ยงหนีศูนย์กลางมีจำหน่ายทั้งแบบตั้ง แบบแขวน และแบบเคลื่อนที่ โดยพัดลมมีขนาดหน้ากว้าง 24 และ 26 นิ้ว



2.1.1.2 กลุ่มพัดลมไอเย็น (Evaporative Air Cooling)

บริษัท เป็นรายแรกที่นำพัดลมไอเย็นออกสู่ตลาด (ตั้งแต่ปี 2552) โดยบริษัท ได้พัฒนาประสิทธิภาพของการทำความเย็นโดยไม่ทำให้เกิดละอองน้ำ ไม่เปียก และยังประหยัดพลังงานกว่าการใช้เครื่องปรับอากาศสูงสุดถึงร้อยละ 40-60

ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นเป็นเทคโนโลยีที่ใช้หลักการระเหยของน้ำที่ผ่านแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อน (Cooling Pad) เพื่อลดความร้อน โดยใช้ น้ำหมุนเวียนแลกเปลี่ยนความร้อนกับอากาศแล้วถ่ายเทเป็นความเย็น ทั้งนี้ พัดลมไอเย็นสามารถลดอุณหภูมิของอากาศภายนอกได้ประมาณ 4-15 องศาเซลเซียส เพิ่มการระเหยหมุนเวียนอากาศภายในอาคารทำให้อากาศบริสุทธิ์ ออกแบบโดยผสมผสานกับระบบปรับอากาศทั่วไป นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นมีประสิทธิภาพในการทำความเย็นสูง และประหยัดพลังงานไฟฟ้าแล้ว ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นของบริษัท ยังมีระบบฆ่าเชื้อโรคในน้ำด้วยระบบโอโซนซึ่งจะให้อากาศที่สดชื่นปราศจากเชื้อโรค

พัดลมไอเย็นของบริษัท มีจำหน่ายทั้งแบบเคลื่อนที่ แบบแขวน และแบบ Wall Type ภายใต้เครื่องหมายการค้า “MASTERKOOL” ซึ่งบริษัท เป็นผู้ออกแบบผลิตภัณฑ์เองในบางรุ่น และจ้างผู้รับจ้างผลิตในประเทศจีนผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูปและนำเข้าจำหน่ายในประเทศและส่งออกต่างประเทศ โดยที่รุ่นที่บริษัท เป็นผู้ออกแบบเอง บริษัท ได้ยื่นขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์ สำหรับพัดลมไอเย็นแล้วกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นมีด้วยกันทั้งหมด 2 ชนิด ได้แก่



2.1.1.2.1 พัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ MASTERKOOL I-Kool (“MIK”)

พัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่เหมาะสำหรับลูกค้ารายย่อยใช้อุปโภคในครัวเรือน ร้านค้า ร้านอาหาร โรงแรม ฯลฯ

2.1.1.2.2 เครื่องสร้างลมเย็นขนาดใหญ่ชนิดติดตั้งในอาคาร MASTERKOOL U-Kool (“MUK”)

เครื่องสร้างลมเย็นขนาดใหญ่เป็นระบบติดตั้ง แบบเดินท่อลม เหมาะสำหรับการติดตั้งในอาคารขนาดใหญ่ ที่ไม่สามารถติดตั้งเครื่องปรับอากาศได้หรือไม่คุ้มค่ากับการติดตั้งเครื่องปรับอากาศ เช่น โรงงานอุตสาหกรรม โกดังเก็บสินค้า เป็นต้น

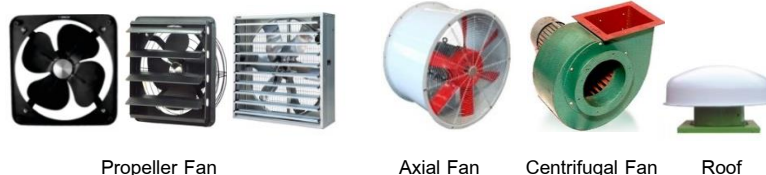


2.1.1.3 กลุ่มพัดลมอุตสาหกรรม และพัดลมระบายอากาศ (Industrial Fan and Ventilation Fan)

พัดลมอุตสาหกรรม: บริษัท จัดหาและจัดจำหน่ายพัดลมอุตสาหกรรมภายใต้เครื่องหมายการค้า “MASTERKOOL” มี 3 ขนาด ได้แก่ พัดลมหน้ากว้างขนาด 20 นิ้ว 24 นิ้ว และ 30 นิ้ว ซึ่งใช้วัสดุที่มีความคงทนสูง ทั้งนี้ พัดลมอุตสาหกรรมมีทั้งแบบตั้งพื้นและแขวน สามารถปรับสายได้ 90 องศา และปรับลมได้ 3 ระดับ ให้ลมแรงครอบคลุมพื้นที่ 30-50 ตารางเมตร สามารถใช้ระบายความร้อน ทำให้อากาศถ่ายเทได้สะดวก และลดอุณหภูมิได้เป็นอย่างดี



พัดลมระบายอากาศ: บริษัท จัดหาและจัดจำหน่ายพัดลมระบายอากาศ ซึ่งใช้เพื่อควบคุมทิศทางการระบายอากาศในพื้นที่ที่ต้องการ เช่น ต้องการนำเอาอากาศภายนอกอาคารเข้ามาแลกเปลี่ยนความร้อนกับอากาศภายในอาคาร หรือนำเอาอากาศภายในอาคารออกไปสู่ภายนอกอาคาร หรือการควบคุมให้อากาศภายในอาคารได้มีการหมุนเวียนหรือเคลื่อนที่ได้ครอบคลุมพื้นที่ภายในอาคาร เป็นต้น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์กลุ่มพัดลมระบายอากาศเป็นองค์ประกอบหนึ่งในการติดตั้งระบบระบายความร้อนให้กับลูกค้าของบริษัท



Propeller Fan

Axial Fan

Centrifugal Fan

Roof

พัฒลมสำหรับที่อยู่อาศัย: บริษัทฯ ได้นำพัฒลมสำหรับที่อยู่อาศัยออกจำหน่ายสู่ตลาด ซึ่งยังคงเน้นประสิทธิภาพ และคุณภาพ พร้อมความแตกต่าง ด้วยฟังก์ชันการปรับความเร็วได้ถึง 15 ระดับ และประหยัดไฟฟ้า โดยขณะนี้ได้รับตราสัญลักษณ์ประหยัดไฟเบอร์ 5 สามดาวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



House Fan

2.1.2 ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับโอโซน

2.1.2.1 ระบบโอโซนสำหรับ Cooling Tower



การคำนวณออกแบบระบบ Ozone สำหรับหอผึ่งเย็น หรือ Cooling Tower นั้นต้องออกแบบให้มีค่าปริมาณโอโซนที่เหลืออยู่ในน้ำ (Residual Ozone) ที่ย้อนกลับจากชุดคอนเดนเซอร์ (Condenser) ให้มีค่าไม่น้อยกว่า 0.02 ppm โดยการวัดปริมาณของโอโซนในน้ำที่ไหลผ่านแผ่นฟิลเลอร์ (Filler) ของ Cooling Tower เพื่อให้มีปริมาณโอโซนเพียงพอและคงอยู่ในน้ำตลอดทั้งระบบของ Cooling Tower

2.1.2.2 ระบบโอโซนสำหรับปรับปรุงคุณภาพน้ำ

การออกแบบระบบโอโซนสำหรับการปรับปรุงคุณภาพน้ำนั้นใช้หลักการ โคโรนาดีสชาร์จ (Corona Discharge) ในการทำให้เกิดโอโซนในน้ำโดยปฏิกิริยาออกซิเดชัน (Oxidation) เพื่อการบำบัดน้ำเสียหรือการปรับปรุงคุณภาพน้ำ ซึ่งก่อนการออกแบบระบบจำเป็นต้องอาศัยการเก็บรวบรวมข้อมูลและการคำนวณด้วยเช่นกัน



2.1.2.3 ระบบ Cold Plasma สำหรับปรับปรุงคุณภาพอากาศ

ระบบ Cold Plasma จะทำการสร้าง Plasma ปริมาณเข้มข้นจนเกิด Active Oxygen ประสิทธิภาพสูง ปล่อยเข้าสู่มวลอากาศ โดย Active Oxygen ที่เกิดขึ้น จะทำปฏิกิริยา Oxidation อย่างรุนแรงทำให้เชื้อโรค, เชื้อรา, กลิ่น, ฝุ่น หรือหมอกควันพิษสลายตัวหรือเปลี่ยนสภาพจนอยู่ในสถานะที่ไม่เป็นอันตรายหรือไม่เป็นมลภาวะในอากาศอีกต่อไป ซึ่งกระบวนการทั้งหมดนี้ใช้เพียงพลังงานไฟฟ้าเพียงเล็กน้อยในการทำงานเท่านั้น



นอกจากงานระบบโอโซนขนาดใหญ่แล้ว บริษัทฯ ยังได้ประยุกต์ใช้งานโอโซนในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อใช้ในครัวเรือน ได้แก่ 1) เครื่องล้างผักระบบโอโซนซึ่งได้มีการนำเทคโนโลยีโอโซนเข้ามาใช้เพื่อให้ผักและผลไม้ที่ผ่านการล้างด้วยเครื่องนี้มีความสด สะอาด ปราศจากเชื้อโรคและสารเคมีตกค้าง โดยที่บริษัทฯ เป็นผู้ออกแบบผลิตภัณฑ์เองและจ้างผู้ผลิตในต่างประเทศทำการผลิต 2) เครื่องกำจัดกลิ่นรองเท้าด้วยโอโซนซึ่งบริษัทฯ ได้นำสินค้าเข้ามาขาย ซึ่งประยุกต์ใช้ก๊าซโอโซนมาทำลายเชื้อแบคทีเรียอย่างรวดเร็ว ทำให้สามารถกำจัดแบคทีเรียที่สะสมในรองเท้าได้เป็นอย่างดี โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้า "Ingreen" ผ่านทางออนไลน์

2.1.3 ผลิตภัณฑ์อื่น

นอกจากบริษัทฯ มีตู้กดน้ำดื่ม เครื่องฟอกอากาศ และเครื่องฆ่าเชื้อโรคที่นำออกสู่ตลาดแล้วก่อนหน้านี้แล้ว ในปี 2564 บริษัทฯ ได้นำเครื่องกรองอากาศคุณภาพสูง มาตรฐานการแพทย์จำหน่ายผ่านบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด ด้วย



2.1.4 งานบริการให้เช่าใช้พัสดุ

บริษัทฯ ให้บริการอุปกรณ์ สินค้าหรือระบบที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหอากาศร้อนและทำความเย็นภายนอกอาคารหรือพื้นที่กลางแจ้งที่ไม่สามารถติดตั้งระบบปรับอากาศได้ เหมาะสำหรับการจัดงานตามเทศกาลต่างๆ นอกจากนี้ยังครอบคลุมถึงอุปกรณ์อื่นๆ เพื่อให้บริการงานเช่าของบริษัทฯ เป็นบริการแบบครบวงจร (One-Stop Service) โดยบริษัทฯ ให้คำปรึกษาและนำเสนอทางเลือกที่เหมาะสมสำหรับลูกค้าแต่ละราย



ทั้งนี้ ผลผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ให้บริการเช่าใช้งาน ได้แก่ พัดลมไอน้ำ และพัดลมไอเย็น พัดลมอุตสาหกรรม เครื่องสร้างหมอก รวมถึงอุปกรณ์เกี่ยวเนื่องอื่นๆ เช่น เครื่องปรับอากาศ เตินท์ เวย์ โตะ เก้าอี้ สำหรับการจัดกิจกรรมภายนอกอาคาร เช่น งานจัดเลี้ยง งานแข่งขันกีฬา งานแถลงข่าวเปิดตัวผลิตภัณฑ์ งานคอนเสิร์ต เป็นต้น

2.1.5 งานบริการหลังการขาย

บริษัทฯ มีนโยบายรับประกันสินค้าซึ่งระยะเวลาประกันซ่อมและเปลี่ยนอะไหล่ทุกชิ้นส่วนฟรีเวลา 1 ปี ภายหลังจากการซื้อสินค้า และมีทีมช่างเทคนิคคอยบริการหลังการขายทุกภูมิภาคทั่วประเทศ ซึ่งลูกค้าสามารถสอบถามข้อมูลผ่าน Call center ได้ทุกวันทั้งโทรศัพท์ 0 2 953 8800 หรือ Service Hotline 08 1353 1848 นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้บริการต่ออายุการรับประกันสินค้า (Warranty) ภายหลังจากที่หมดประกันสินค้าแล้ว รวมไปถึงการขายบริการการบำรุงรักษา (Maintenance) เป็นรายปีสำหรับสินค้าที่หมดอายุการรับประกันแล้ว

2.2 การตลาดและการแข่งขัน

2.2.1 กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีเป้าหมายในการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายด้านพัดลมไอน้ำและพัดลมไอเย็นชั้นนำ จึงมุ่งเน้นการสื่อสารการตลาดภายใต้สโลแกน “มาตรฐานสูง ผู้นำตัวจริง ความยั่งยืนยุคใหม่” เพื่อเน้นให้เห็นว่า ผลผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ทางเลือกระหว่างพัดลมและเครื่องปรับอากาศ ซึ่งได้รวมเอาข้อดีของทั้งสองอย่างเข้าด้วยกันคือ ให้อากาศที่เย็นมากกว่าพัดลม และประหยัดค่าไฟฟ้ามากกว่าเครื่องปรับอากาศ

นอกจากนั้นบริษัทฯ จะเน้นการออกแบบและสรรหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและประสิทธิภาพที่ดี มีการรับประกันสินค้า และมีศูนย์บริการลูกค้าครอบคลุมทุกภูมิภาคทั่วประเทศ เพื่อสร้างความประทับใจให้กับลูกค้าเมื่อได้รับประสบการณ์การใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ภายใต้สโลแกน “เย็นได้ใจ ประหยัดได้จริง” โดยบริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจไว้ ดังต่อไปนี้-

2.2.1.1 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์

บริษัทฯ ทำประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้ง www.masterkool.com อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นช่องทางติดต่อไปยังลูกค้าทุกประเภทในการเข้าถึงข้อมูลและทำความรู้จักบริษัทฯ และผลิตภัณฑ์ที่จำหน่าย นอกจากนี้ยังมีเว็บไซต์สำหรับช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการเฉพาะเจาะจง อาทิเช่น www.masterkool.com สำหรับการติดต่อเกี่ยวกับบริการงานเช่าใช้พัสดุ <https://ingreen.co.th> สำหรับการติดต่อสื่อสารเกี่ยวกับบริการด้านการประหยัดพลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อม และ <https://shop.masterkool.com> สำหรับการติดต่อช่องทางจำหน่ายออนไลน์ของบริษัทฯ อีกทั้งยังทำการสื่อสารประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (Social Media) ได้แก่

- สื่อ Facebook ที่ <http://www.facebook.com/MasterkoolFan>
- สื่อ YouTube ที่ <http://www.youtube.com/user/masterkoolfan>
- สื่อ Line ที่ Line ID: MasterkoolFan
- สื่อ Instagram ที่ <https://www.instagram.com/masterkoolfan>

นอกจากที่กล่าวมาแล้ว บริษัทฯ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านการออกบูธ ทั้งงานแสดงสินค้าในประเทศ และงานแสดงสินค้าในต่างประเทศตามโอกาส เนื่องจากระยะเวลาที่ผ่านมาเกิดสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ไม่อาจ

จัดกิจกรรมได้ใดในบางช่วง แต่ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำรายการส่งเสริมการขาย หรือจัดรายการส่วนลดทางการค้าเป็นพิเศษในช่วงเวลาหนึ่งให้กับลูกค้ากลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ เป็นระยะ

นอกเหนือจากช่องทางการตลาดและประชาสัมพันธ์ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเข้าถึงลูกค้าโดยตรงเพื่อสร้างความรับรู้ถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่อยู่ประจำจุดขาย ณ สาขาของห้างโมเดิร์นเทรดเพื่อประชาสัมพันธ์ ให้คำแนะนำและสร้างความรับรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และตราสินค้าของบริษัทฯ

2.2.1.2 กลยุทธ์ด้านการพัฒนาและคัดเลือกสินค้าที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของผู้บริโภค

บริษัทฯ เน้นกระบวนการและขั้นตอนการค้นคว้า วิจัย พัฒนา และคัดสรรผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่องจากการรวบรวมข้อมูลความเห็นของลูกค้าผ่านกิจกรรม Customer Relations Management หรือผ่านพนักงานขาย/ตัวแทนจำหน่ายที่ดูแลโดยตรง ตลอดจนคำติ-ชมที่ทุกฝ่ายได้รับมาจากลูกค้าและนำมาสื่อสารภายในองค์กรผ่านระบบไลน์แอปพลิเคชัน โดยโครงการวิจัยและพัฒนาในบางโครงการได้ร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง และหน่วยงาน/สถาบันการศึกษาที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ โดยมีความต้องการของลูกค้าเป็นเป้าหมายที่สำคัญ

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยมีการคัดเลือกผู้ผลิตที่เชื่อถือได้ มีมาตรฐานการผลิตตามที่บริษัทฯ กำหนด โดยมีการสุ่มตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้บริโภค ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าเมื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพจนสามารถได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าแล้ว ย่อมเกิดการบอกต่อและนำมาซึ่งชื่อเสียงของตราสินค้า พร้อมทั้งลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่อง

2.2.1.3 กลยุทธ์การกำหนดราคาที่เหมาะสม

บริษัทฯ วางตำแหน่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นสินค้าที่มีคุณภาพดีและคุ้มค่าต่อผู้บริโภค พร้อมทั้งมีบริการหลังการขาย การรับประกันสินค้า และมีศูนย์ซ่อมและบริการ ซึ่งอาจแตกต่างจากคู่แข่งรายย่อยบางรายที่เน้นเฉพาะการขายสินค้าราคาถูก กลยุทธ์การกำหนดราคาของบริษัทฯ จึงคำนึงถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย 2 กลุ่มหลัก ได้แก่ ลูกค้ารายย่อยใช้งานตามบ้าน และลูกค้าองค์กรใช้งานในโรงงานหรือในคลังสินค้า และกรณีที่มีผลิตภัณฑ์ที่มีการแข่งขันสูงและมีมูลค่ายอดขายจำนวนมาก บริษัทฯ อาจพิจารณาราคาเปรียบเทียบกับสินค้าของคู่แข่งในรุ่นที่เทียบเคียงได้

ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่าจากคุณภาพและการกำหนดราคาสินค้าที่เหมาะสมจะเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ และตราสินค้าของบริษัทฯ เป็นที่ยอมรับในตลาดพัฒนาโอเอเอ็นทั้งในประเทศและต่างประเทศ

2.2.1.4 กลยุทธ์การบริหารช่องทางการจำหน่ายและพนักงานขาย

ภายหลังจากที่ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและราคาที่เหมาะสมแล้ว บริษัทฯ จะได้พิจารณาถึงวิธีการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ดีแก่ลูกค้าและการจัดจำหน่ายสินค้า โดยบริษัทฯ มีการจัดจำหน่าย 4 ลักษณะหลัก ได้แก่:-

- การจัดจำหน่ายโดยตรงจากบริษัทฯ
- การจัดจำหน่ายโดยผ่านช่องทางห้างค้าปลีก
- การจัดจำหน่ายโดยผ่านร้านตัวแทนจำหน่ายในประเทศ
- การจัดจำหน่ายโดยผ่านตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถให้กับพนักงานขาย และพนักงานขายประจำห้างเพื่อให้สามารถสาธิตการใช้งาน และนำเสนอผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้อย่างถูกต้องเหมาะสมต่อความต้องการของลูกค้า ดังนี้

1. อบรมพนักงานขายก่อนการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจสินค้าของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถนำเสนอและให้คำแนะนำสินค้าแก่ลูกค้าได้ถูกต้อง
2. กำหนดเป้าหมายและคำตอบแทนในการขายที่มีความเหมาะสม เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
3. ติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานขายอย่างใกล้ชิด เพื่อช่วยสนับสนุนและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และจัดประชุมพนักงานขายอย่างสม่ำเสมอทุกเดือนเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีและแลกเปลี่ยนข้อมูลการปฏิบัติงานระหว่างกัน

4. กำหนดให้พนักงานขายรายงานผ่านระบบ Mobile Application สำหรับพนักงานขายประจำห้าง และผ่านโปรแกรม Sales Management สำหรับพนักงานขายโครงการ/ลูกค้ารายองค์กร

2.2.1.5 กลยุทธ์ด้านการบริการหลังการขายและสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า

โดยทั่วไปบริษัทฯ จะรับประกันคุณภาพสินค้าเป็นระยะเวลา 1 ปีภายหลังจากที่จำหน่ายให้ลูกค้า บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพสินค้า การบริการหลังการขาย และความพึงพอใจของลูกค้า เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความเชื่อถือในผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทำให้เกิดการซื้อซ้ำและบอกต่อไปยังผู้บริโภครายอื่น ซึ่งจะส่งผลต่อยอดจำหน่ายของบริษัทฯ ในอนาคต โดยเฉพาะความพึงพอใจของลูกค้าถือเป็นหนึ่งในเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขายหรือบริการอย่างใกล้ชิด เพื่อนำผลวิเคราะห์ข้อมูลมาทำแผนการปรับปรุงผลิตภัณฑ์และบริการต่อไป

2.2.2 ลักษณะและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าหลากหลายประเภท ทั้งลูกค้าอุตสาหกรรม หน่วยงานราชการ สถาบันการศึกษา โรงแรม โรงพยาบาล ศูนย์การค้า สถานที่ท่องเที่ยว ร้านอาหาร ลูกค้ารายย่อย คริวเรือน ฯลฯ ซึ่งกลุ่มลูกค้าในประเทศสามารถแบ่งได้เป็น 2 กลุ่ม คือ ลูกค้าองค์กร และลูกค้ารายย่อย โดยสามารถแยกประเภทของลูกค้าตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ดังนี้

กลุ่มสินค้า	ลูกค้าเป้าหมาย
พัดลมไอน้ำ	งานกิจกรรมกลางแจ้ง แหล่งท่องเที่ยว โรงแรม ร้านอาหาร วัด โรงงานสนามกีฬา ฯลฯ
พัดลมไอเย็น	ลูกค้ารายย่อย แหล่งท่องเที่ยว โรงแรม ร้านอาหาร โรงพยาบาล วัด โรงงาน สนามกีฬา โรงเรียน คลังสินค้า ฯลฯ
พัดลมอุตสาหกรรม/ ระบายอากาศ	แหล่งท่องเที่ยว ร้านอาหาร โรงพยาบาล วัด สนามกีฬา โรงงาน คลังสินค้า ฯลฯ
ระบบไอโซน	ศูนย์การค้า โรงแรม โรงพยาบาล โรงงานผลิตน้ำประปา และลูกค้ารายย่อย สำหรับเครื่องล้างผักไอโซนและเครื่องดับกลิ่นรองเท้าไอโซน ฯลฯ

2.2.3 การจัดจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ลักษณะการจัดจำหน่ายของบริษัทฯตามที่กล่าวมา บริษัทฯได้จัดโครงสร้างงานขายออกเป็น 3 ช่องทางหลัก ได้แก่ ช่องทางธุรกิจค้าปลีก ช่องทางการขายกลุ่มลูกค้ารายองค์กร และช่องทางการส่งออก โดยคาดหวังสัดส่วนรายได้ร้อยละ 40 ร้อยละ 20 และร้อยละ 40 ตามลำดับ รายละเอียดช่องทางมีดังนี้

2.2.3.1 ช่องทางธุรกิจค้าปลีก (Retail Channel)

ช่องทางนี้บริหารจัดการงานขายสำหรับตลาดกลุ่มลูกค้ารายย่อยที่มีลักษณะ B2C (Business to Consumer) ที่จัดจำหน่ายจากบริษัทฯ โดยตรงถึงลูกค้ารายย่อยหรือผ่านช่องทางที่เป็นช่องทางจัดจำหน่ายถึงลูกค้ารายย่อย ซึ่งแบ่งออกเป็นหน่วยธุรกิจ (Business Unit) ได้ดังนี้:-

1) BU: Modertrade

หน่วยธุรกิจโมเดิร์นเทรดรับผิดชอบในการบริหารจัดการงานขายผ่านห้างค้าปลีกโมเดิร์นเทรด ปัจจุบันบริษัทฯ จัดจำหน่ายผ่านห้างโฮมโปร และห้างเมกาโฮมเป็นหลัก ซึ่งในปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ดำเนินการคัดกรองจุดขายของห้างโมเดิร์นเทรดเฉพาะสาขาที่มีศักยภาพเพียงพอในการดำเนินงานขายภายใต้สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด-19

Modertrade	2019	2020	2021	P2022
HomePro	70	73	49	32
Makro	35	46	19	-
MegaHome	12	12	6	3
Thaiwasadu	-	-	-	-
Global House	-	-	-	-
Big C	-	14	4	-
Boonthavorn	-	-	-	-
The Mall	5	5	3	-
Power Buy	-	-	-	-
Tesco Lotus	-	-	-	-
Baan & Beyond	-	-	-	-
Grand Home Mart	-	-	-	-
Homework	-	-	-	-
Tops	-	-	--	--
Chic Republic	-	-	-	-
Central Food Retail	-	-	-	-
Total (Branches)	122	150	81	35
Growth (%)	-53%	23%	-46%	-56%

สำหรับแผนการดำเนินงานต่อไป บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจของช่องทางการขายห้างค้าปลีกด้วยกลยุทธ์การรักษาเสถียรภาพของตลาดเดิมที่บริษัทฯ มีอยู่ เฉพาะจุดขายที่แข็งแกร่งและมีศักยภาพเพียงพอ โดยบริษัทฯ ได้นำสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศและฆ่าเชื้อโรคเข้ามาจำหน่ายซึ่งเป็นสินค้าที่สามารถขายได้ตลอดทั้งปี (Non-Seasonal Product) เพื่อช่วยลดความผันผวนของรายได้ช่วงนอกฤดูกาล

2) BU: Dealer

หน่วยธุรกิจนี้เป็นการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศซึ่งมีตัวแทนตามจังหวัดหลักอยู่ทั่วประเทศ ซึ่งตัวแทนจำหน่ายบางรายเป็นศูนย์ซ่อมบริการให้กับลูกค้า และมีบริการงานเช่าพัดลมมาสเตอร์คูลในจังหวัดของตนเองและพื้นที่โดยรอบด้วย สำหรับการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศในรอบปีที่ผ่านมาเป็นช่องทางที่ลูกค้าสามารถเข้าถึงได้ง่ายในช่วงที่มีการประกาศล็อกดาวน์ที่ลดการเดินทางออกนอกที่พำนักโดยไม่จำเป็น บริษัทฯ จึงคงรักษาช่องทางนี้ไว้อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้เข้าถึงผู้บริโภคทุกกลุ่ม

3) BU: Online

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางการจำหน่ายผ่านออนไลน์ในรูปแบบการจัดจำหน่ายผ่านเว็บไซต์ออนไลน์ อย่างเช่น Lazada, Shopee, Top Value, JD Central เป็นต้น และบริษัทฯ ขยายศักยภาพการเข้าถึงผู้บริโภคผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้นเพื่อตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป โดยมีเว็บไซต์ของบริษัทฯ เองเพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางออนไลน์โดยตรงผ่าน <https://shop.masterkool.com>

ผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายผ่านช่องทางธุรกิจค้าปลีก (Retail Channel) นี้เป็นกลุ่มพัดลมไอเย็น และพัดลมอุตสาหกรรมแบบเคลื่อนที่เป็นหลัก เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของช่องทางนี้เป็นกลุ่มลูกค้ารายย่อย ทั้งบ้านพักอาศัยและร้านค้า

2.2.3.2 ช่องทางการขายกลุ่มลูกค้ารายองค์กร

นอกจากผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ ซึ่งได้แก่พัดลมประเภทติดตั้งเป็นระบบที่นำเสนอต่อกลุ่มลูกค้ารายองค์กรแล้ว ช่องทางนี้รับผิดชอบในผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับไอโซนเพื่อการประหยัดพลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นหลัก

ปัจจุบัน บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชัน จำกัด (หรือ “อินโนว์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเป็นหน่วยงานหลักในการนำเสนองานต่อกลุ่มลูกค้ารายองค์กร เนื่องจากงานขายเป็นลักษณะการนำเสนอด้วยโซลูชัน และ/หรืองานระบบติดตั้ง ที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเกี่ยวกับการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีการผลิตไอโซนเพื่อการแก้ไขปัญหา หรือเพื่อการประหยัดพลังงานในรูปแบบต่างๆ ซึ่งเป็นการนำเสนอต่อลูกค้าเฉพาะราย ประกอบกับการบริหารงานขายของช่องทางนี้มีลักษณะแบบ Project Management ที่มี Sales Cycle ยาวนาน จึงต้องมีการบริหารจัดการที่แตกต่างจากช่องทางอื่น

2.2.3.3 ช่องทางการส่งออก

ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ส่งออกผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็น และพัดลมไอเย็นของบริษัทฯ ไปยังต่างประเทศ ซึ่งตลาดหลักเป็นประเทศในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ยุโรป อเมริกาใต้ เอเชีย อเมริกา และ แอฟริกา รวมถึงประเทศซีกโลกใต้ประเทศกลุ่ม Oceania แต่เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 การส่งออกต่างประเทศในรอบปีที่ผ่านมาจึงไม่มีการเติบโต

นอกจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ตามช่องทางหลักดังกล่าวมาแล้ว บริษัทฯ ยังมีบริการให้เข้าใช้พัดลมและอุปกรณ์การดำเนินงานกิจกรรมทั้งนอกและในสถานที่ ตลอดจนบริการรับประกันและบริการซ่อมบำรุงผลิตภัณฑ์ด้วย

2.2.4 ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

2.2.4.1 ข้อมูลอุตสาหกรรม

สินค้าและบริการหลักของบริษัทฯ เป็นพัดลมไอเย็นและพัดลมไอเย็น ซึ่งเป็นสินค้าทางเลือกใหม่ในการทำความเย็นและประหยัดพลังงาน และยังไม่มียุทธศาสตร์การสำรวจข้อมูลของมูลค่าตลาดในประเทศแน่ชัด อย่างไรก็ตามปัจจุบันผู้จำหน่ายสินค้ากลุ่มพัดลมไอเย็นส่วนใหญ่นำเข้าจากต่างประเทศ โดยเฉพาะจากประเทศจีน เนื่องจากมีต้นทุนที่ต่ำกว่าการผลิตเองภายในประเทศ แต่เนื่องจากสถานการณ์ในปี 2564 ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมภาพรวมจากต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นจาก

ภาวะการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ ค่าระวางเรือที่เพิ่มขึ้น และต้นทุนวัตถุดิบปรับราคาสูงขึ้น โดยเฉพาะความผันผวนของราคาน้ำมันดิบโลกซึ่งเป็นวัตถุดิบตั้งต้นของเม็ดพลาสติก ทั้งอุตสาหกรรมจึงมีต้นทุนสินค้าและต้นทุนการนำเข้าเพิ่มขึ้นจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า

ทั้งนี้เมื่อพิจารณามูลค่าการนำเข้า พลาสติกโอเอเอ็นสำหรับพื้นที่ประมาณ 20-50 ตร.ม.แสดงให้เห็นได้ว่าภาพรวมของอุตสาหกรรมกลุ่มพลาสติกโอเอเอ็นในปี 2564 ที่ผ่านมามีการนำเข้าสินค้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากผลกระทบที่เกิดขึ้นในอุตสาหกรรมดังกล่าวแล้ว

สถิติการนำเข้าพอลิเอทิลีน	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
มูลค่าการนำเข้าพอลิเอทิลีนรวม	1,130.19	510.61	646.41	745.35	255.09
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-8.97%	-54.82%	26.60%	15.31%	-65.78%

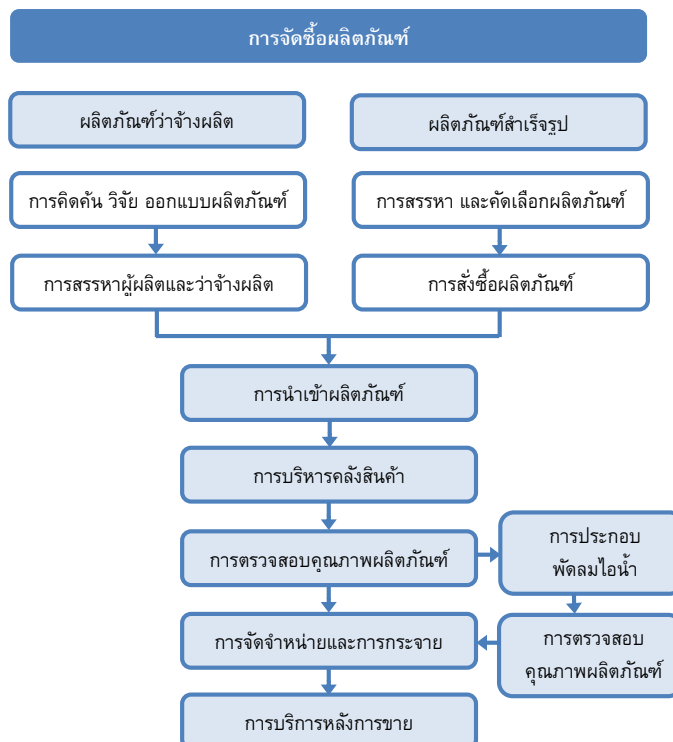
2.2.4.2 คู่แข่งอุตสาหกรรม

ผู้ประกอบการที่จำหน่ายพอลิเอทิลีนและพอลิเอทิลีนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นคู่แข่งของบริษัทฯ มีจำนวนลดลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงปลายปี 2560 โดยเฉพาะผู้ประกอบการรายเล็กที่ประกอบธุรกิจลักษณะซื้อมาขายไป (Trading) ได้รับผลกระทบอย่างมากในปี 2564

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เน้นการจำหน่ายสินค้าผ่านออนไลน์ และการส่งสินค้าไปยังประเทศที่ไม่ได้รับผลกระทบมากนัก เนื่องจากตราสินค้า “MASTERKOOL” โดดเด่นเป็นที่ยอมรับในตลาดด้านผลิตภัณฑ์ที่ทำความเย็นที่มีคุณภาพทั้งในประเทศและต่างประเทศ

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

2.3.1 ขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ต้องมีการปรับปรุง พัฒนา และมีนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง แต่ต้นทุนการผลิตของผลิตภัณฑ์บางประเภทไม่คุ้มค่าต่อการลงทุน เนื่องจากหลายสาเหตุ เช่น เงินลงทุนในเครื่องจักรหรือ

อุปกรณ์ที่มีมูลค่าสูง ความชำนาญและประสบการณ์ระดับสูงที่จำเป็นในการผลิตของผู้ควบคุมเครื่องจักร และแรงงานที่ใช้ในการผลิต เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ เลือกที่จะสั่งผลิตชิ้นส่วนต่างๆ มาเพื่อประกอบเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และส่งผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปมาจำหน่าย ซึ่งผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อต้องมีคุณภาพและมาตรฐานตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และอยู่ภายใต้ต้นทุนที่สมเหตุสมผล

การจัดหาวัตถุดิบ ชิ้นส่วนประกอบและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป ของบริษัทฯ แบ่งเป็นการจัดซื้อสำหรับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ออกแบบเอง และการจัดซื้อเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป โดยบริษัทฯ จัดซื้อผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปเพื่อทำการประกอบส่วนใหญ่มาจากผู้ค้าหรือผู้ผลิต (Supplier) ในประเทศจีนเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดหาผลิตภัณฑ์จากผู้ค้าหรือผู้ผลิต (Supplier) โดยคำนึงถึงคุณภาพและราคาของสินค้า รวมถึงความน่าเชื่อถือ ความสามารถในการจัดหา ความสามารถในการจัดส่ง และความชำนาญของผู้ผลิตเป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อไว้อย่างเป็นระบบ โดยมีทะเบียนของผู้ค้าหรือผู้ผลิตที่ได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ (Approved Vendor List) และมีการเปรียบเทียบราคาที่มีการเสนอจากผู้จัดหาสินค้ามากกว่า 1 รายขึ้นไป เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

2.3.1.1 การจัดซื้อสำหรับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ออกแบบเอง

บริษัทฯ เป็นผู้คิดค้น วิจัย และออกแบบผลิตภัณฑ์ โดยใช้ข้อมูลจากแหล่งต่างๆ เช่น ยอดขายของบริษัทฯ ความคิดเห็นของลูกค้า และแนวทางจากผู้บริหาร เป็นต้น ในการพัฒนาแนวคิดและดำเนินงานวิจัยและพัฒนา จากนั้นบริษัทฯ ทำการสรรหาและว่าจ้างผู้ผลิตต่างประเทศผลิตผลิตภัณฑ์ตามคุณภาพและลักษณะตามที่กำหนดไว้ ซึ่งมีต้นทุนการผลิตต่ำกว่าการผลิตในประเทศ โดยสำหรับผลิตภัณฑ์ออกแบบของบริษัทฯ แบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปพร้อมจำหน่าย ได้แก่ กลุ่มผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ (Masterkool I-Kool) และเครื่องล้างผักไฮโดรเจน โดยภายหลังจากที่ผู้ผลิตต่างประเทศผลิตผลิตภัณฑ์ตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนดแล้วนั้น บริษัทฯ จะนำเข้าผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปเข้ามาพร้อมกับบรรจุภัณฑ์

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้ผู้ผลิตรับประกันคุณภาพสินค้าพัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ หากสินค้าไม่เป็นไปตามคุณภาพที่บริษัทฯ กำหนดไว้ บริษัทฯ สามารถเรียกค่าชดเชยจากผู้ผลิตได้ตามสัญญา

2. ชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ประกอบการประกอบ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มพัดลมไอเย็น ซึ่งบริษัทฯ สั่งซื้อชิ้นส่วนจากหลายแห่งและทำการประกอบที่โรงงานของบริษัทฯ

2.3.1.2 การจัดซื้อเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป

สำหรับผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป บริษัทฯ จะเป็นผู้สรรหาและคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเหมาะสมจากผู้ผลิตในต่างประเทศ โดยใช้ตราสินค้าของบริษัทฯ และสั่งซื้อผลิตภัณฑ์โดยนำเข้ามาในรูปแบบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปพร้อมกับบรรจุภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปที่บริษัทฯ นำเข้ามาขาย เช่น พัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ พัดลมอุตสาหกรรมและพัดลมระบายอากาศ และเครื่องกำจัดกลิ่นรองเท้าด้วยไฮโดรเจน เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังนำเข้าผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปประเภทพัดลมไอเย็นขนาดใหญ่ชนิดติดตั้งสำหรับใช้ในงานระบบในตระกูล U-KOOL เช่น รุ่น MUK-30 MUK-18 และ MUK-16 โดยบริษัทฯ จะนำผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมาประกอบและติดตั้งที่หน้างานตามที่ตกลงกับลูกค้าของบริษัทฯ

สำหรับการจัดหาผลิตภัณฑ์รุ่นใหม่ หากผลิตภัณฑ์เข้าข่ายเกณฑ์ที่ต้องขอใบอนุญาตมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) บริษัทฯ จะยื่นใบขออนุญาตกับสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรม (สมอ.) ซึ่งต้องผ่านขั้นตอนการส่งตัวอย่างสินค้าไปตรวจสอบตามเกณฑ์มาตรฐาน และตรวจสอบระบบควบคุมคุณภาพของโรงงานผู้ผลิตรวมถึงการไปเยี่ยมชมโรงงานของผู้ผลิตต่างประเทศ หากผลิตภัณฑ์มีมาตรฐานตามที่กำหนด และโรงงานผู้ผลิตมีระบบควบคุมคุณภาพที่ได้มาตรฐานตามที่ สมอ. กำหนดจึงจะออกใบอนุญาต มอก. ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ สมอ. มีมาตรฐานการติดตามผลหลังการอนุญาต โดยจะสุ่มตรวจสอบสินค้าที่วางจำหน่ายและเข้าตรวจโรงงานเป็นระยะ

2.3.2 การนำเข้าผลิตภัณฑ์

เมื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัท ผลิตตามการว่าจ้างหรือตามคำสั่งซื้อเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผู้ผลิตต่างประเทศหรือบริษัท จะเป็นผู้จัดจ้างตัวแทนผู้ส่งสินค้าที่มีใบอนุญาตส่งสินค้า ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อตกลงระหว่างบริษัท กับผู้ผลิต นอกจากนี้ บริษัท มีการตรวจสอบคุณภาพสินค้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณภาพตามที่บริษัท กำหนด

ทั้งนี้ บริษัท จะมีการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการขนส่งสินค้าโดยในสัญญากับผู้ผลิตและตัวแทนส่งออก จะระบุว่า บริษัท รับผิดชอบของผลิตภัณฑ์เมื่อผลิตภัณฑ์ถูกส่งมาที่บริษัท แล้ว หรือในกรณีที่สัญญาไม่มีการระบุการรับผิดชอบดังกล่าว บริษัท จะดำเนินการทำประกันภัยการขนส่งสินค้าเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นระหว่างการขนส่ง

เมื่อผลิตภัณฑ์ถูกส่งมายังท่าเรือแล้ว บริษัท จะจัดจ้างผู้ดำเนินการพิธีการทางศุลกากร เพื่อนำผลิตภัณฑ์ออกจากท่าเรือ โดยขนส่งผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปเข้าคลัง และขนส่งชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์สำหรับการประกอบไปยังโรงงานประกอบของบริษัท

2.3.3 การบริหารจัดการคลังสินค้า

เมื่อสินค้าได้รับการจัดส่งมาที่คลังของบริษัท ซึ่งมี 2 แห่งหลัก ได้แก่ คลังพณิชยกรรม และคลังปทุมธานี เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคลังสินค้าจะเป็นผู้ตรวจนับสินค้าให้ตรงกับรายการจำนวนสินค้าที่ทางผู้ผลิตแจ้งการจัดส่ง โดยที่บริษัท บริหารจัดการคลังสินค้าโดยใช้ระบบสารสนเทศ โดยจะมีการตรวจนับผลิตภัณฑ์ที่จะจัดเก็บเข้า และเบิกออกจากคลังสินค้า และมีการติดตามจำนวนผลิตภัณฑ์คงเหลือในคลังด้วยระบบสารสนเทศดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

กรณีที่ทำจำนวนผลิตภัณฑ์คงเหลือลดลงต่ำกว่าระดับขั้นต่ำที่กำหนด (Minimum Safety Stock) บริษัท จะดำเนินการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เพิ่มเติมเพื่อไม่ให้กระทบต่อยอดขาย ทั้งนี้ บริษัท จะดำเนินการตรวจนับผลิตภัณฑ์ในคลังสินค้าเป็นประจำทุกวันโดยตรวจเช็คผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่ที่ยอดที่แสดงในระบบสารสนเทศที่ใช้ในการบริหารคลังสินค้า

2.3.4 การตรวจสอบคุณภาพ

บริษัท มีการตรวจสอบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและชิ้นส่วนประกอบพัฒนาไอน้ำ โดยฝ่ายควบคุมคุณภาพสินค้าเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ โดยจะตรวจสอบความเรียบร้อยของชิ้นส่วนประกอบ และผลิตภัณฑ์เพื่อให้ใช้งานได้อย่างสมบูรณ์ สำหรับผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปที่นำเข้ามาพร้อมกับบรรจุภัณฑ์จากผู้ผลิต บริษัท มีการสุ่มเพื่อตรวจเช็คคุณภาพสินค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัท มีนโยบายรับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า โดยบริษัท จะเป็นผู้รับผิดชอบการซ่อมแซมผลิตภัณฑ์ โดยทั่วไปการรับประกันสินค้าของบริษัท จะมีระยะเวลา 1 ปี

อย่างไรก็ตาม บริษัท ได้ดำเนินการเคลมสินค้าและชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเพื่อให้ผู้ผลิตคืนเงินค่าสินค้าแก่บริษัท หรือดำเนินการส่งผลิตภัณฑ์ใหม่มาทดแทนตามแต่ตกลง นอกจากนี้ บริษัท ยังได้ทำสัญญาให้ผู้ผลิตรับประกันคุณภาพสินค้าพัฒนาไอน้ำชนิดเคลื่อนที่ หากสินค้าไม่เป็นไปตามคุณภาพที่บริษัท กำหนดไว้ บริษัท สามารถเรียกค่าชดเชยจากผู้ผลิตได้ตามสัญญา

2.3.5 การประกอบผลิตภัณฑ์

กลุ่มผลิตภัณฑ์พัฒนาไอน้ำ บริษัท จะนำชิ้นส่วนประกอบมาประกอบ ณ โรงงานที่พณิชยกรรมของบริษัท ด้วยมาตรฐานการบริหารจัดการ ISO 9001:2015 ทั้งนี้ เมื่อประกอบแล้วเสร็จบริษัท จะดำเนินการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์อีกครั้งหนึ่ง ก่อนนำสินค้าไปเก็บที่คลังสินค้าของบริษัท เพื่อรอการจัดจำหน่ายต่อไป

2.3.6 การจัดจำหน่ายและการกระจายผลิตภัณฑ์

2.3.6.1 การจัดจำหน่าย

บริษัท จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านทางช่องทางการจัดจำหน่าย ได้แก่ การจำหน่ายให้กับผู้บริโภคโดยตรงจากบริษัท (Direct) ธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ตัวแทนจำหน่ายในประเทศ (Dealer) และตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ (Agent) ซึ่งรวมถึงการใช้ช่องทางออนไลน์เพื่อโปรโมทการขายด้วย (On line Marketing)

2.3.6.2 การกระจายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ กระจายผลิตภัณฑ์ไปยังลูกค้าและช่องทางการจำหน่ายโดยตรงขนส่งของบริษัทฯ และผ่านผู้ให้บริการขนส่งสินค้า โดยบริษัทฯ ดำเนินการว่าจ้างบริษัทบริการขนส่งสินค้า โดยคิดค่าจัดส่งตามระยะทาง น้ำหนัก และปริมาตรของผลิตภัณฑ์ โดยหากเกิดการเสียหายระหว่างขนส่ง บริษัทผู้ให้บริการขนส่งสินค้าจะเป็นผู้ชำระค่าเสียหายให้กับบริษัทฯ

2.3.7 การบริการหลังการขาย

บริษัทฯ มีนโยบายรับประกันสินค้า ซึ่งมีระยะเวลาประกันซ่อมและเปลี่ยนอะไหล่ทุกชิ้นส่วนฟรีเป็นระยะเวลา 1 ปีหลังจากการซื้อสินค้า และมีทีมช่างเทคนิคคอยบริการหลังการขายทุกภูมิภาคทั่วประเทศ ซึ่งลูกค้าสามารถติดต่อแจ้งและสอบถามข้อมูลได้ผ่าน Call center ได้ที่เบอร์โทรศัพท์ 0 2953 8800 ได้ทุกวัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้บริการต่ออายุการรับประกันสินค้า (Warranty) ภายหลังจากที่หมดประกันสินค้าแล้ว รวมไปถึงการขายบริการการบำรุงรักษา (Maintenance) สำหรับสินค้าที่หมดอายุการรับประกัน

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ปัจจุบันกลุ่มบริษัทฯ ได้เน้นการขยายฐานตลาดลูกค้ารายองค์กรโดยให้คำปรึกษา จำหน่ายและบริการติดตั้งระบบเทคโนโลยีไอโซนเพื่อการบำบัดน้ำ การกำจัดกลิ่น และการประหยัดพลังงาน ซึ่งการดำเนินงานเป็นลักษณะงานโครงการโดยเป็น Project Management ตามกระบวนการปกติ จึงอาจมีโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานติดตั้งในช่วงข้ามปีได้

2.5 ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

-ไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม-

3. ปัจจัยความเสี่ยง

3.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

3.1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันด้านราคา

บริษัทฯ เป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นและพัดลมไอเย็นเป็นรายแรก และทำการตลาดจนทำให้ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นและพัดลมไอเย็นเป็นที่รู้จักมากขึ้นในตลาด โดยเฉพาะตลาดพัดลมไอเย็นซึ่งมีโอกาสในการเติบโตสูง เนื่องจากความต้องการของตลาดในกลุ่มผลิตภัณฑ์ยอมรับว่าผลิตภัณฑ์เป็นทางเลือกที่สามารถทดแทนเครื่องปรับอากาศในพื้นที่ที่ไม่สามารถติดตั้งเครื่องปรับอากาศได้ และเมื่อมีปัจจัยบวกจากสภาพอากาศร้อนอย่างต่อเนื่องที่เป็นปัจจัยผลักดันให้เกิดการตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ ทำให้มีผู้ประกอบการหลายรายเข้าสู่ตลาดและเป็นคู่แข่งโดยตรงกับบริษัทฯ ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ตราสินค้า "MASTERKOOL" เป็นที่ยอมรับทั่วไปในตลาดเกี่ยวกับคุณภาพผลิตภัณฑ์และประสิทธิภาพการทำความเย็น แนวทางเพิ่มเติมในการลดทอนความเสี่ยงลงนั้น นอกจากบริษัทฯ เน้นในเรื่องการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองความต้องการแล้ว บริษัทฯ ได้เน้นการตอบสนองความรู้สึกของกลุ่มเป้าหมายด้วย Emotional Design เพื่อให้ลูกค้าจดจำสินค้าของบริษัทฯ ได้ และนำไปสู่การตัดสินใจเลือกซื้อ

ดังนั้น ด้วยคุณภาพ ประสิทธิภาพ และตราสินค้าที่แข็งแกร่ง ผนวกเข้ากับการดีไซน์ให้ตรงใจ และการทำการตลาด บริษัทฯ เชื่อว่าจะสามารถดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันที่เพิ่มสูงขึ้นได้

3.1.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ระหว่างปี

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและให้อากาศเย็น ดังนั้น รายได้จากการขายในระหว่างปีของบริษัทฯ จึงผันผวนตามฤดูกาล โดยทุกปีบริษัทฯ จะมียอดขายสูงสุดในช่วงฤดูร้อนประมาณเดือนกุมภาพันธ์

ถึงเดือนมิถุนายน ส่งผลให้ผลประกอบการในครึ่งปีแรกของบริษัท สูงกว่าผลประกอบการในครึ่งปีหลัง โดยจะมีรายได้สูงสุดในไตรมาสที่ 2

บริษัท ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนดังกล่าวจึงมีมาตรการรองรับความเสี่ยง โดยมีการนำเสนอระบบประหยัดพลังงานเพื่อใช้ตามโรงงานอุตสาหกรรม โรงพยาบาล หรือห้างค้าปลีกขนาดใหญ่เพื่อใช้ทดแทนการใช้เครื่องปรับอากาศหรือช่วยลดการใช้พลังงานของระบบปรับอากาศ ซึ่งโดยปกติมีการติดตั้งตลอดทั้งปี โดยที่ลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นลูกค้าของบริษัท ที่ผ่านช่องทางจำหน่ายทางตรง (Direct Approach) ที่มีลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าองค์กร รวมถึงรายได้จากงานบริการของบริษัท ก็มีความผันผวนต่อฤดูกาลน้อยกว่ารายได้จากการขาย ดังนั้นหากขายสินค้าที่เป็นงานโครงการขนาดใหญ่ได้มากขึ้น บริษัท ก็จะมีรายได้จากงานบริการซึ่งไม่ขึ้นกับฤดูกาลมากขึ้นด้วย

แผนการจัดการผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเข้ามาจำหน่ายเพื่อมีรายได้ในช่วงนอกฤดูกาลของสินค้ากลุ่มพัดลมไอเย็นนั้น บริษัท ได้นำสินค้าพัดลมบ้าน เครื่องพอกอากาศ เครื่องฆ่าเชื้อโรคออกสู่ตลาด รวมไปถึงการเพิ่มสัดส่วนของรายได้จากการขายในกลุ่มลูกค้าต่างประเทศโดยสรรหาตัวแทนจำหน่ายเพิ่มเติม

มาตรการต่างๆ ข้างต้นสามารถช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของรายได้ในระหว่างปีให้น้อยลงได้ ประกอบกับการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างใกล้ชิด บริษัท จึงคาดว่าความผันผวนของรายได้ระหว่างปีที่เกิดขึ้นจากฤดูกาลจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

3.1.3 ความเสี่ยงจากการถูกลอกเลียนแบบ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรม และมีการคิดค้นปรับปรุงผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทั้งการประดิษฐ์และการออกแบบผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีโอกาสที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัท อาจจะถูกลอกเลียนแบบจากคู่แข่ง และทำให้บริษัท เสียประโยชน์จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่บริษัท คิดค้นขึ้น อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณฑ์ที่บริษัท ออกแบบหรือประดิษฐ์ขึ้น บริษัท จะได้ทำการยื่นคำขอรับสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตรกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้บริษัท เป็นผู้ทรงสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตรนั้นๆ โดยหากมีผู้ใดทำการละเมิดตามพระราชบัญญัติสิทธิบัตร พ.ศ. 2522 บริษัท สามารถดำเนินการตามกฎหมายได้

3.1.4 ความเสี่ยงจากความเสียหายของสินค้าคงคลัง

ช่วงประมาณไตรมาส 4 ถึงไตรมาส 1 ของทุกปี บริษัท มีการจัดเตรียมสินค้าสำเร็จรูปไว้ในคลังสินค้าจำนวนมาก เพื่อรองรับการจำหน่ายในช่วงฤดูร้อน หากเกิดความเสียหายกับสินค้า เช่น ไฟไหม้ แผ่นดินไหว หรือภัยพิบัติอื่นๆ บริษัท จะต้องรับรู้ผลขาดทุนที่เกิดจากความเสียหายของสินค้า รวมถึงสูญเสียโอกาสในการจำหน่ายสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัท ทำการเก็บสินค้าสำเร็จรูปในคลังสินค้าจำนวน 2 แห่ง คือ คลังพนัสนิคม และคลังปทุมธานี เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัท มีการทำประกันภัยสินค้าคงเหลือเพื่อลดความเสี่ยงจากการเกิดความเสียหายต่อสินค้าด้วย

3.1.5 ความเสี่ยงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายสินค้ารายใหญ่ 1 ราย เกินร้อยละ 50 ของยอดซื้อสินค้านำเข้าของบริษัท

บริษัท มีผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายสินค้าพัดลมไอเย็นรายใหญ่ในต่างประเทศจำนวน 1 ราย โดยที่บริษัท มียอดซื้อสินค้าจากผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายพัดลมไอเย็นรายดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนเกินร้อยละ 50 ของยอดการสั่งซื้อสินค้านำเข้าทั้งหมด ซึ่งเป็นการจ้างผลิตพัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่กลุ่ม Masterkool I-Kool (MIK) ดังนั้นในกรณีที่มิเหตุให้ผู้รับจ้างผลิตรายใหญ่ดังกล่าวไม่สามารถผลิตหรือส่งมอบสินค้าให้บริษัท ได้ อาจส่งผลให้เกิดปัญหาสินค้าขาดตลาดและเสียโอกาสในการจำหน่ายสินค้า และส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัท มีการประเมินความต้องการสินค้าและวางแผนสั่งผลิตล่วงหน้าอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่คาดการณ์ว่ามีความต้องการผลิตภัณฑ์สูง บริษัท จะจัดเตรียมสินค้าล่วงหน้าเพื่อรองรับความต้องการเหล่านั้นไว้ล่วงหน้า โดยปกติบริษัท จะเริ่มสั่งสินค้าเพื่อรองรับการจำหน่ายในฤดูร้อนตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ของปีก่อนหน้า ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบในกรณีที่ผู้รับจ้างผลิตสินค้าไม่สามารถส่งมอบสินค้าให้บริษัท ได้ตามกำหนด

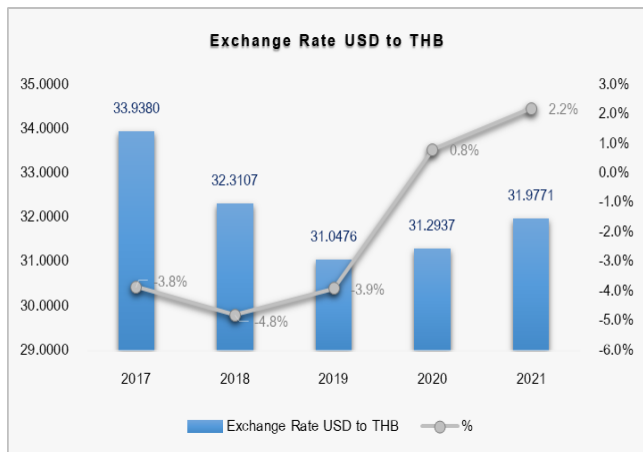
นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เตรียมแผนรองรับการหยุดการผลิตจากผู้รับจ้างผลิตสินค้ารายใหญ่ดังกล่าว โดยการจ้างผู้ผลิตรายอื่นทดแทน ซึ่งมีความสามารถในการผลิตสินค้าในลักษณะเดียวกัน ทำให้บริษัทฯ เชื่อว่าผลกระทบจากการพึ่งพิงผู้รับจ้างผลิตรายใหญ่จะไม่ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

3.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์
3.2.1 ความเสี่ยงทางการเงิน

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่และชำระค่าสินค้าเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ขณะที่รายได้หลักของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินบาท โดยในกรณีที่เงินดอลลาร์สหรัฐปรับค่าขึ้น หรือเงินบาทอ่อนค่าลง จะส่งผลให้ต้นทุนสินค้าเพิ่มสูงขึ้น ในขณะที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับเพิ่มราคาจำหน่ายกับลูกค้าได้ทันที ซึ่งทำให้บริษัทฯ เกิดขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีรายได้ส่วนหนึ่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐจากการขายให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ ซึ่งปีที่ผ่านมามีรายได้ครองตัวแทนเฉพาะที่มีศักยภาพและสามารถสร้างรายได้ของการส่งออกให้กับบริษัทฯ ได้ ณ ปัจจุบันมีจำนวนตัวแทนที่ Active รวมกว่า 34 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้ ด้วยลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีทั้งรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในเวลาเดียวกัน (Natural Hedge) ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ระดับหนึ่ง

ในปัจจุบันบริษัทฯ มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐอย่างใกล้ชิด และหากพบว่าการผันผวนของค่าเงิน หรือค่าเงินบาทมีแนวโน้มอ่อนตัวลง บริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Foreign Exchange Forward) เป็นหลัก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาถึงต้นทุนทางการเงินในการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าควบคู่กับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในตลาดด้วย



4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ









4.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ
			ณ 31 ธันวาคม 2564
ที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานพนัสนิคม ที่ตั้งตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 6 ไร่ 1 งาน	เจ้าของ	หลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อ	900,000.00
อาคาร สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและโรงงาน	เจ้าของ	-	7,597,833.31
แม่พิมพ์ เครื่องมือ และอุปกรณ์ช่าง	เจ้าของ	-	31,863,907.43
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	เจ้าของ	-	5,689,887.43
คอมพิวเตอร์ เฟอร์นิเจอร์ เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	-	1,717,754.40
ยานพาหนะ	เจ้าของ	บางส่วนอยู่ในสัญญาเช่าซื้อ	4,122,644.16
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	เจ้าของ	-	164,257.05
รวมทั้งสิ้น			52,056,283.78

4.1.1 เครื่องหมายการค้า

ทะเบียนเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ซึ่งจดทะเบียนกับสนง.เครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ มีดังต่อไปนี้

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับสินค้า	ระยะเวลาคุ้มครอง
	ค184112	เครื่องปรับอากาศภายนอกอาคาร: พัดลมไอเย็น พัดลมไอ น้ำ พัดลมอุตสาหกรรม และพัดลมระบายอากาศ	อยู่ระหว่างยื่นต่ออายุ
	ค394331	เครื่องปรับอากาศภายนอกอาคาร: พัดลมไอเย็น พัดลมไอ น้ำ พัดลมอุตสาหกรรม และพัดลมระบายอากาศ	9 เมษายน 2558 ถึง 8 เมษายน 2568
	ค311567	พัดลมไอน้ำ	30 เมษายน 2562 ถึง 29 เมษายน 2572
	ค311568	พัดลมไอน้ำแรงดันสูง	15 มกราคม 2562 ถึง 15 มกราคม 2572
	ค311569	พัดลมไอน้ำแบบจานหมุน	30 เมษายน 2562 ถึง 29 เมษายน 2572
	ค311570	พัดลมไอน้ำแรงดันสูงขนาดเล็ก	28 มิถุนายน 2562 ถึง 27 มิถุนายน 2572
	18117698	อุปกรณ์และเครื่องใช้ประเภทเครื่องดูดฝุ่น	25 กรกฎาคม 2561 ถึง 24 กรกฎาคม 2571
	161113104	พัดลมแรงดันสูงใช้ในอุตสาหกรรม Cool Top	19 ธันวาคม 2559 ถึง 18 ธันวาคม 2569

* สามารถต่ออายุหนังสือสำคัญแสดงการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้คราวละ 10 ปี

4.1.2 สิทธิบัตร/อนุสิทธิบัตร

4.1.2.1 สิทธิบัตร

เลขที่คำขอ	เลขที่สิทธิบัตร	ประเภท	ชื่อ	ระยะเวลาคุ้มครอง
1302003212	52159	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องกรองน้ำ	12 พฤศจิกายน 2556 ถึง 11 พฤศจิกายน 2566
1702000097	69309	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (09EX)	10 มกราคม 2560 ถึง 9 มกราคม 2570
1802003798	74302	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (02EX)	7 กันยายน 2561 ถึง 6 กันยายน 2571
1702003279	67460	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (14EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1502001255	60159	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (45EX)	23 เมษายน 2558 ถึง 22 เมษายน 2568
1502002112	-	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ	2 กรกฎาคม 2558 ถึง 1 กรกฎาคม 2568
1702000098	67459	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (55EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1402001972	53590	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (25EXN)	24 กรกฎาคม 2557 ถึง 23 กรกฎาคม 2567
1302002540	51773	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (20EX)	12 กันยายน 2556 ถึง 11 กันยายน 2566
1302002542	51775	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (70EX)	12 กันยายน 2556 ถึง 11 กันยายน 2566

เลขที่คำขอ	เลขที่สิทธิบัตร	ประเภท	ชื่อ	ระยะเวลาคุ้มครอง
1502002220	-	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ	9 กรกฎาคม 2558 ถึง 8 กรกฎาคม 2568
1302002543	51776	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (U-Kool)	12 กันยายน 2556 ถึง 11 กันยายน 2566
1702003278	67458	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (28EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1802003797	74303	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ	7 กันยายน 2561 ถึง 6 กันยายน 2571
1502003063	58711	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (07EC)	12 กันยายน 2558 ถึง 11 กันยายน 2568
1502001256	60158	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ	23 เมษายน 2558 ถึง 22 เมษายน 2568
1302002541	51774	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องปรับอากาศ (35EX)	12 กันยายน 2556 ถึง 11 กันยายน 2566
1402000402	53589	สิทธิบัตรการออกแบบ	เครื่องล้างฝัก	4 มีนาคม 2557- ถึง 3 มีนาคม 2567
1502001601	58708	สิทธิบัตรการออกแบบ	พัดลม	18 พฤษภาคม 2558 ถึง 17 พฤษภาคม 2568

ข้อมูลอ้างอิง: กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์

4.1.3 สัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ

4.1.3.1 สัญญาเช่าสำนักงานและคลังสินค้า ณ 1 มกราคม 2564 สรุปได้ดังนี้

สถานที่ตั้ง	ค่าเช่า/เดือน	ขนาดพื้นที่	ระยะเวลาเช่า
<u>สัญญาเช่าโชว์รูมและสำนักงาน</u> 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ	96,000 บาท	อาคารพาณิชย์ 3 คูหา	1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2565
<u>สัญญาเช่าคลังปทุมธานี</u> 39 หมู่ที่ 6 ถนนพหลโยธิน ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง ปทุมธานี	492,000 บาท	6,480 ตารางเมตร	1 ตุลาคม 2562 ถึง 30 กันยายน 2565
<u>สัญญาเช่าอาคาร ศูนย์บริการ</u> 22 ซอย 2 เทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ	57,727 บาท	98 ตารางวา	16 พฤศจิกายน 2563 ถึง 15 พฤศจิกายน 2566
<u>สัญญาเช่าอาคาร</u> 795 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ	57,890 บาท	435 ตารางวา	1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566
<u>สัญญาเช่าอาคาร</u> 3 ถนนเทศบาลรังสรรค์ใต้ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ	42,000 บาท	อาคาร 4.5 ชั้น 41 ตารางวา	1 กันยายน 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2565

4.1.3.2 กรมธรรม์ประกันภัยที่สำคัญจำนวน 2 สัญญา โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผู้รับประกันภัย	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	โกดังเก็บสินค้า
ที่ตั้งทรัพย์สิน	โกดังเก็บสินค้า A2 เลขที่ 39 หมู่ 6 ถ.พหลโยธิน (กม. 39) ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง ปทุมธานี
วงเงินคุ้มครอง	40,000,000 บาท
ระยะเวลาคุ้มครอง	14 ตุลาคม 2564 ถึง 14 ตุลาคม 2565
ความคุ้มครอง	1. ภัยลมพายุ 12,000,000 บาท 2. ภัยแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิด 12,000,000 บาท 3. ภัยเนื่องจากน้ำ (ไม่รวมน้ำท่วม) 40,000,000 บาท 4. ภัยจากการระเบิด 40,000,000 บาท

ผู้รับประกันภัย	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	สิ่งปลูกสร้างรวมส่วนต่อเติม เพอร์นิเจอร์ เครื่องมือ อุปกรณ์ เครื่องใช้ไฟฟ้า สติกอสินค้า
ที่ตั้งทรัพย์สิน	1. ศูนย์บริการ, คลังสินค้าย่อย 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 2. โรงงานประกอบชิ้นส่วน ตั้งอยู่เลขที่ 184 หมู่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม ชลบุรี 20240 3. สำนักงาน, โชว์รูม เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ
วงเงินคุ้มครอง	53,375,000.00 บาท
ระยะเวลาคุ้มครอง	5 มกราคม 2565 ถึง 5 มกราคม 2566
ความคุ้มครอง	1. ภัยเนื่องจากไฟไหม้ ไฟผ่า 2. ภัยระเบิด ภัยลมพายุ และภัยเนื่องจากน้ำ 3. ภัยจากอากาศยาน 4. ภัยจากแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิดหรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ 5. ภัยจากลูกเห็บหรือจากควีน 6. ภัยจากการเฉี่ยว และ/หรือ การชนของยานพาหนะ 7. ภัยจากการนัดหยุดงาน การจลาจล การกระทำอันมีเจตนาร้าย หรืออุบัติเหตุจากปัจจัยภายนอก 8. ภัยโจรกรรมซึ่งปรากฏร่องรอยการฉ้อโกง ปล้นทรัพย์ 9. ภัยต่อเครื่องไฟฟ้า

4.1.3.3 สัญญากับผู้ผลิตต่างประเทศ จำนวน 1 รายการรวม 4 สัญญา ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

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

4.1.3.4 สัญญากับห้างค้าปลีกสมัยใหม่

บริษัทฯ ทำสัญญาจำหน่ายสินค้าให้กับห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการฝากขายสินค้าผลิตภัณฑ์ประเภทพัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำและพัดลมอุตสาหกรรม ชนิดเคลื่อนที่ได้ รวมทั้งตู้กดน้ำดื่ม เครื่องฟอกอากาศ โดยสรุปดังนี้

คู่สัญญา	1. ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ (“คู่สัญญา”) 2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
ระยะเวลาของสัญญา	1 ปี ต่อสัญญาโดยอัตโนมัติจนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
การบอกเลิกสัญญา	เมื่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งละเมิดสัญญา หรือบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าตามระยะเวลาที่กำหนด
เครดิตเทอม	ตามที่ตกลงร่วมกับคู่สัญญาแต่ละราย
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> สินค้าที่วางจำหน่ายจะต้องเป็นสินค้าถูกกฎหมาย เสียภาษีอากรถูกต้อง และบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เครื่องหมายการค้า ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร ความปลอดภัยตามมาตรฐานอุตสาหกรรม และสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาอื่นกับสินค้าทั้งหมด เป็นต้น และสินค้าต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้ตามมาตรฐาน ไม่มีความชำรุดและไม่บกพร่อง หากสินค้าไม่เป็นไปตามคำรับรองข้างต้น บริษัทฯ จะต้องรับสินค้าคืนหรือเปลี่ยนให้ใหม่โดยไม่มีเงื่อนไข หรือขอใช้ค่าปรับ ค่าเสียหายให้กับคู่สัญญา คู่สัญญาจะชำระเงินตามเงื่อนไขและข้อตกลง โดยชำระภายในระยะเวลาเครดิตเทอมที่กำหนดนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้หรือใบกำกับภาษีจากบริษัทฯ และตรงกับวันจ่ายเงินของคู่สัญญา การเจรจาส่วนลดทางการค้าจะมีการเจรจาต่อรองปีละ 1 ครั้ง โดยขึ้นอยู่กับปริมาณการสั่งซื้อและเป้าหมายยอดขายที่กำหนดร่วมกันในแต่ละปี ยกเว้นส่วนลดพิเศษ เช่น สินค้าจัดรายการ และรายการส่งเสริมการขาย จะมีการเจรจาเป็นครั้งคราว บริษัทฯ จะต้องสนับสนุนค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าสนับสนุนรายการส่งเสริมการขาย ค่าสนับสนุนการตลาด ส่วนลดตามเทศกาล ส่วนลดพิเศษประจำปีตามเป้าหมายการซื้อ ค่าบริการกระจายสินค้าไปยังสาขา และค่าบริการระบบต่างๆ เป็นต้น บริษัทฯ จะรับคืนสินค้าที่ไม่เป็นไปตามข้อตกลง โดยบริษัทฯ มีหน้าที่จะต้องรับคืนสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด นับแต่วันที่รับแจ้งจากคู่สัญญาให้มารับคืนสินค้า หากพ้นกำหนดที่แจ้ง คู่สัญญาจะไม่รับผิดชอบความเสียหายใดๆ ที่เกิดขึ้นกับสินค้าของบริษัทฯ บริษัทฯ จะไม่ให้ทรัพย์สินใดๆ สิทธิประโยชน์ ค่าตอบแทนหรือค่าคอมมิชชั่น หรือผลประโยชน์อื่นใด แก่พนักงานหรือตัวแทนของคู่สัญญา บริษัทฯ จะไม่ชักชวนลูกค้านักค้าของคู่สัญญาซื้อสินค้าโดยตรงจากบริษัทฯ และจะไม่ขายสินค้าให้แก่ลูกค้าทั่วไปโดยตรงในราคาที่ถูกกว่าที่คู่สัญญาจำหน่ายอยู่ บริษัทฯ ต้องจัดให้มีพนักงานขายประจำสาขาตลอดเวลาทำการ โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากพนักงานขายของบริษัทฯ หากบริษัทฯ ทำผิดสัญญา คู่สัญญาจะมีสิทธิเลื่อนการชำระค่าสินค้า และสงวนสิทธิในการเรียกร้องค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการผิดสัญญา รวมทั้งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที

4.1.3.5 สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในประเทศ

บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้ประกอบการธุรกิจซึ่งทำสัญญาในลักษณะตัวแทนจำหน่าย เพื่อให้สิทธิในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ภายในประเทศ โดยสรุปสาระสำคัญของสัญญาได้ดังนี้

คู่สัญญา	1. ตัวแทนจำหน่าย * (“คู่สัญญา”) 2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
ระยะเวลาของสัญญา	จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
การบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่ายผิดสัญญาหรือไม่ทำตามระเบียบการเป็นตัวแทนจำหน่าย บริษัทฯ มีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกการเป็นตัวแทนตามสัญญาได้ โดยจะต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้อีกฝ่ายหนึ่งรับทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน
เครดิตเทอม	จำนวนวันตามที่ตกลงร่วมกัน
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	1. คู่สัญญาเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ภายในประเทศไทยเท่านั้น

	<p>2. คู่สัญญาจะใช้เครื่องหมายการค้า MASTERKOOL กับสินค้า ส่วนควบ อะไหล่ และอุปกรณ์เฉพาะกับสินค้าของบริษัทฯ เท่านั้น</p> <p>3. หากคู่สัญญาผิดนัดชำระหรือชำระล่าช้า คู่สัญญาตกลงเสียเบี้ยปรับให้แก่บริษัทฯ จำนวนร้อยละ 2 ต่อเดือน ของมูลค่าหนี้ที่เกินกำหนด</p> <p>4. หากคู่สัญญาผิดสัญญาเป็นเหตุให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที โดยคู่สัญญาต้องมีหน้าที่ชำระราคาสินค้าที่ค้างชำระทั้งหมด โดยไม่มีส่วนลด รวมทั้งมีหน้าที่ชำระดอกเบี้ยปรับ หรือค่าเสียหายที่เกิดขึ้นให้แก่บริษัทฯ</p>
--	--

* ตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่รายหนึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้เงื่อนไขในสัญญาไม่แตกต่างจากตัวแทนจำหน่ายอื่น

4.1.3.6 สัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า

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

4.2 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่องและเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี สาระสำคัญมีดังนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดนโยบายพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่อง และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทน และผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับการลงทุนเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ บริษัทฯ จะควบคุมดูแลโดยการส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เข้าไปเป็นตัวแทนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้นๆ และไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการในกิจการนั้นๆ รวมทั้งมีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามแนวทางหรือมติที่คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้ โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถใช้ดุลยพินิจและออกเสียงในการประชุมของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในเรื่องการบริหารจัดการทั่วไปได้ แต่ในกรณีเป็นเรื่องสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เสียก่อน เช่น รายการเกี่ยวโยง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การกระทำที่ทำให้ลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คดีอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และสินทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป ณ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อบริษัท บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ จัดหาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำ และพัดลมอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า "MASTERKOOL" และ "CoolTop" และให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวสำหรับการจัดกิจกรรมต่างๆ และออกแบบติดตั้งระบบระบายความร้อนภายในโรงงานและคลังสินค้า รวมทั้งออกแบบและติดตั้งระบบไอโซน เพื่อการประหยัดพลังงานและรักษาสีสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าผ่านทางห้างค้าปลีกสมัยใหม่ การตลาดออนไลน์ ตัวแทนจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งจัดจำหน่ายและบริการโดยตรงผ่านบริษัทฯ

ที่ตั้งสำนักงานปรากฏตามหนังสือรับรองบริษัท ดังนี้

- สำนักงานใหญ่-ศูนย์บริการ:
เลขที่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- สาขา 1 โรงงาน:
เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนสนธิคม จังหวัดชลบุรี
- สาขา 2 สำนักงานขาย:
เลขที่ 12/16-17, 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- สาขา 3 คลังสินค้า:
เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอกองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขา 4 ธุรกิจงานเช่า:
เลขที่ 795 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

เลขทะเบียนบริษัท 0107557000365
ทุนจดทะเบียน 312,500,000 บาท
ทุนชำระแล้ว 214,250,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 857,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
โทรศัพท์ (66) 2953 8800
โทรสาร (66) 2589 8586
เว็บไซต์ www.masterkool.com

บุคคลอ้างอิง

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

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

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น - รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว

ชื่อบริษัท	บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
ประเภทธุรกิจ	บริการให้คำปรึกษา ออกแบบ ติดตั้ง จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับระบบประหยัดพลังงาน และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น ระบบไอโซนสำหรับระบบปรับอากาศ ระบบไอโซนสำหรับระบบซักผ้าขนาดใหญ่ ระบบไอโซนเพื่อกำจัดกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์ ฯลฯ
ที่ตั้งสำนักงาน	22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
เลขทะเบียนบริษัท	0105554064743
ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	30,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ร้อยละ 99.98
โทรศัพท์	(66) 2953 8800
โทรสาร	(66) 2591 9849

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 312,500,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,250,000,00 หุ้น เรียกชำระแล้ว 214,250,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 857,000,000 หุ้น

7.2 ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ 5 พฤศจิกายน 2564

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	คิดเป็นสัดส่วน (ร้อยละ)
1. นายณพชัย วีระมาน	150,190,898	19.0%
2. MR.FUNG MENG HOI	77,061,100	9.7%
3. นายสุนทร ศรีปรัชญาอนันต์	10,633,650	1.3%
4. นายสรชัย ศรีวิบูลย์	9,153,940	1.2%
5. นางสาวฟ้าใส พัวถาวรสกุล	8,118,600	1.0%
6. นายนครชัย อรรถกานนท์	7,000,000	0.9%
7. นายวัณณะ ปูนจีน	6,650,360	0.8%
8. นางจิตติมา ยงพงศา	4,897,050	0.6%
9. นางศิริพร มานะพจนาวงศ์	4,888,800	0.6%
10. นายกนก พิษิตธนเศรษฐ์	4,697,900	0.6%
11. อื่นๆ	508,707,702	64.0%
รวม	792,000,000	100%

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

7.4 นโยบายการจ่ายปันผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 312,500,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,250,000,00 หุ้น เรียกชำระแล้ว 214,250,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 857,000,000 หุ้น บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย และเงินสะสมอื่น

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน สภาพคล่องของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทฯจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเห็นสมควร

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทฯที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยรายละเอียดมีดังนี้

8.1.1 คณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2564
1. นายสรพัชชู โสภณ	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10/10
2. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10/10
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10/10
4. นายฤกษ์ ไทยดำรงค์	กรรมการ	10/10
5. นายฟัง เม็ง ฮอย	กรรมการ	7/10
6. นายนพชัย วีระมาน	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	10/10
7. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการ	10/10
8. นางสาวสุนันทา ว่านวิวัฒน์ ¹⁾	กรรมการ	5/5
9. นายเกรียงไกร ศิริวณิชการ ²⁾	กรรมการ	4/5

หมายเหตุ:¹⁾ นางสาวสุนันทา ว่านวิวัฒน์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการก่อนครบวาระ เมื่อวันที่ 12 พ.ค.2564

²⁾ นายเกรียงไกร ศิริวณิชการ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 12 พ.ค.2564 แทนกรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองของบริษัทฯ คือ นายนพชัย วีระมาน นางสาวสุนันทา ว่านวิวัฒน์ นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย และนายฟัง เม็ง ฮอย (Mr. Fung Meng Hoi) กรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยในปี 2564 นายฟัง เม็ง ฮอย (Mr. Fung Meng Hoi) เข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จากระยะไกล เนื่องจากสถานการณ์โควิด

โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนางสาวมัลลิกา ตระกูลไทยเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้นอกจากการประชุมตามจำนวนครั้งที่ปรากฏในข้างต้นแล้ว คณะกรรมการอิสระได้มีการประชุมเพื่อการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง Control Self Assessment และประเมินองค์กรประจำปีด้วยจำนวน 1 ครั้ง

8.1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

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

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2564
1. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นายสรพัชชู โสภณ	กรรมการตรวจสอบ	5/5
3. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2564
1. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2
2. นายสรพรพัชญ์ โสภณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2

ทั้งนี้เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้แต่งตั้ง นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ตามแนวปฏิบัติและกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนั้น ระบุให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2 ครั้งต่อปี ซึ่งในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุม 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามความคืบหน้าของงานจากการรายงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอเป็นระยะตามความเหมาะสม

8.1.4 คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2564
1. นายนพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการบริหาร *	11/11
2. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการบริหาร *	10/11
3. นางสาวสุนันทา ว่านวิวัฒน์	กรรมการบริหาร *	10/11
4. นางสาวพรพรรณ นิลประสิทธิ์	กรรมการบริหาร	10/11
5. นายโกมินทร์ กรตม์	กรรมการบริหาร	10/11
6. นายสรชัย ศรีวิบูลย์	กรรมการบริหาร	10/11
7. นายธรรมศักดิ์ ขอบชัย	กรรมการบริหาร	11/11
8. นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย	กรรมการบริหาร **	11/11
9. นางสาวธันวา อังกูราวิรุทธิ์	กรรมการบริหาร	10/11

หมายเหตุ: * กรรมการบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ** เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้นายโกมินทร์ กรตม์ และนางพรพรรณ นิลประสิทธิ์ คณะกรรมการบริหารซึ่งเป็นผู้บริหารสายงานบริหารโรงงานจังหวัดชลบุรี และสายงานโลจิสติกส์ ปฏิบัติงานที่จังหวัดปทุมธานี เข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

8.2 ผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายนพชัย วีระมาน	กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน
3. นางสาวพรพรรณ นิลประสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานโลจิสติกส์
4. นายโกมินทร์ กรตม์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบริหารโรงงาน
5. นายสรชัย ศรีวิบูลย์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานธุรกิจต่างประเทศ
6. นายธรรมศักดิ์ ขอบชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานวิศวกรรมและบริการลูกค้า
7. นางสาวธันวา อังกูราวิรุทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานพัฒนาคุณภาพและระบบงาน
8. นางสาวสุนันทา ว่านวิวัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น

8.3 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 ได้มีมติแต่งตั้งให้นางสาวมลลิกา ตระกูลไทย กรรมการบริหารของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 ตุลาคม 2556 โดยเลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

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

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้งเลขานุการ บริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

โดยที่นางสาวมลลิกา ตระกูลไทย ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท (รุ่นที่ 28) (Fundamentals for Corporate Secretaries) จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยแล้ว นอกจากนี้ ยังได้เข้ารับการอบรมหลักสูตร พื้นฐานกฎหมายบริษัทจดทะเบียน (รุ่นที่ 10) จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และได้มีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เช่น การเข้ารับการอบรมหลักสูตร Corruption Risk & Control Technical Update (CRC) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) เป็นต้น ทั้งนี้ประวัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ปรากฏเอกสารแนบ

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งไม่มีเงินเดือนประจำ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านต่อ บริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

8.4.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

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

คำตอบแทนกรรมการประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม อย่างไรก็ตาม หลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย กรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับคำตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยแต่อย่างใด โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ	รวม
1. นายสรรพัชญ์ โสภณ	240,000	80,000	40,000	30,000	390,000
2. นายประกิจ ตั้งติสานนท์	160,000	80,000	60,000	20,000	320,000
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	160,000	120,000	40,000	20,000	340,000
4. นายกฤษณ ไทยดำรงค์	160,000	-	-	-	160,000
5. นายพิง เม็ง ฮอย ¹⁾	-	-	-	-	-
6. นายนพชัย วีระมาน ²⁾	-	-	-	-	-
7. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาอุชัย ²⁾	-	-	-	-	-
8. นางสาวสุนันหา ว่านวัฒน์ ^{2) 3)}	-	-	-	-	-
9. นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ ⁴⁾	60,000	-	-	-	60,000
รวม	780,000	280,000	140,000	70,000	1,270,000

หมายเหตุ: 1) นายพิง เม็ง ฮอย เข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จากประเทศมาเลเซีย เนื่องจากสถานการณ์โควิด จึงแสดงความจำนงไม่ขอรับคำตอบแทนกรรมการ

2) กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานไม่ได้รับคำตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ได้แก่ นายนพชัย วีระมาน นางสาวสุนันหา ว่านวัฒน์ และ นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาอุชัย

3) นางสาวสุนันหา ว่านวัฒน์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการก่อนครบวาระ เมื่อวันที่ 12 พ.ค.2564

4) นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 12 พ.ค.2564 แทนกรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ

8.4.2 คำตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ โดยคำตอบแทนจะเป็นค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุมเท่านั้น ซึ่งประธานกรรมการคณะกรรมการชุดย่อยจะได้ค่าเบี้ยประชุม 30,000 บาทต่อครั้ง ขณะที่คณะกรรมการจะได้ค่าเบี้ยประชุม 20,000 บาทต่อท่านต่อครั้ง

ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับคำตอบแทนในฐานะกรรมการบริหารบริษัทฯ มีการจ่ายคำตอบแทนผู้บริหารเป็นเงินเดือน โบนัส เงินประจำตำแหน่ง เบี้ยเลี้ยง เงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมอยู่แล้ว โดยปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการจ่ายคำตอบแทนผู้บริหารและกรรมการบริหารของบริษัทฯและบริษัทฯอยู่ดังนี้

8.5 บุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานที่เสริมสร้างศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีทั้งสิ้นจำนวน 204 คน โดยมีคำตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่รวมพนักงานพีซี เฉลี่ยเดือนละ 5,316,317.07 บาท ซึ่งคำตอบแทนดังกล่าว เช่น เงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น เบี้ยเลี้ยง เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น ทั้งนี้จำนวนพนักงานในแต่ละสายงานประกอบด้วย

แผนก/ฝ่าย/สายงาน	จำนวนคน	แผนก/ฝ่าย/สายงาน	จำนวนคน
ผู้บริหารระดับสูง	9	บริหารโรงงาน	9
ผู้จัดการระดับฝ่ายและแผนก	21	จัดซื้อ	2
ธุรกิจค้าปลีก	39	บัญชีการเงิน	13
ธุรกิจต่างประเทศ	2	วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	2
ธุรกิจงานเช่า	15	IT และพัฒนาคุณภาพ	7
วิศวกรรมและบริการ	43	ทรัพยากรบุคคลและเลขานุการบริษัท	8
โลจิสติกส์	20	พนักงานบริษัทย่อย	14
จำนวนผู้บริหารและพนักงานรวม			204

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน และมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความชำนาญ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ ซึ่งนโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ มีรายละเอียด ดังนี้

- การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- พัฒนาผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร (Training Road Map) สำหรับแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บุคลากรมีสมรรถนะตรงตามตำแหน่งงาน และมีความก้าวหน้าในสายอาชีพ รวมทั้งมีความเตรียมพร้อมสำหรับการสืบทอดตำแหน่ง
- สร้างจิตสำนึกของบุคลากรให้มีการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของจริยธรรมและธรรมาภิบาล ยกย่องส่งเสริมคนดี
- ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรโดยการสอนงาน (Coaching) การฝึกอบรมขณะปฏิบัติงาน (On the Job Training) ส่งเสริมให้บุคลากรยึดมั่นในวัฒนธรรมองค์กร มีทัศนคติความเป็นเจ้าของ มีจิตสำนึกในการทำงานร่วมกัน การให้บริการที่ดีและประทับใจแก่ลูกค้าทั้งภายในและภายนอก

8.6 โครงสร้างองค์กร ณ 31 ธันวาคม 2564



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

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

หมวด 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Right of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้นที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่นการจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลด โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1) จัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี โดยจะดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม พร้อมทั้งจัดส่งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนที่จะถึงวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยกำหนดให้ในแต่ละวาระการประชุมมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วยและมีกรบันทึกการประชุมถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

2) บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ ของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ

3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้เพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ได้แก่ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนได้เอง หรือ แบบ ค. ซึ่งใช้เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และ แต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทย เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น

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

ในการประชุม บริษัทฯ จะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็นข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้

หมวด 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ห้ามใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 30 วัน ในช่วงระยะเวลาก่อนการนำเสนองบการเงินประจำงวดต่อสำนักงาน ก.ล.ด. หรือก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ หรือการนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ รวมทั้งได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่คณะกรรมการ

และผู้บริหารบริษัทฯ ในหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 รวมทั้งจะแจ้งข่าวสารและข้อกำหนดต่างๆ ของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แก่ คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่ได้รับแจ้งจากทางหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

หมวด 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

- | | |
|---------------|---|
| ผู้ถือหุ้น | บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ดี การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส |
| พนักงาน | บริษัทฯ จะสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพราะบริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทฯ จึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรวจสุขภาพของพนักงาน และดำเนินการพัฒนาบุคลากร ตามแนวทางการสร้าง “องค์กรแห่งความสุข หรือ องค์กรสุขภาวะ” (Happy Workplace) |
| คู่ค้า | บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญา เจียมใจ ทางการค้า และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้า เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย |
| คู่แข่ง | บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณ ตามการแข่งขันที่ดี โดยหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้วยวิธีไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง |
| ลูกค้า | บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าจัดหาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า เกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง และมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากลูกค้าผ่านหน่วยงานกลาง ซึ่งได้แก่ สำนักงานเลขานุการบริษัท อีกด้วย |
| ชุมชนและสังคม | บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบๆ ที่ตั้งสำนักงานของบริษัทฯ โดยมีการณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณี หรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายการจ้างแรงงานท้องถิ่นในบริเวณใกล้เคียงกับที่ตั้งโรงงานของบริษัทฯ ที่อำเภอพนสนธิคม จังหวัดชลบุรี |

หมวด 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และ ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ หนังสือพิมพ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท หรือบุคคลที่กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ และติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้สามารถติดต่อได้ที่โทรศัพท์ 0 2953 8800 โทรสาร 0 2589 8586 หรือ E-mail: comsec@masterkool.com

หมวด 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

๑ โครงสร้างของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

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

กรรมการจะดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ แต่ต้องไม่เกิน 5 บริษัท และต้องไม่ประกอบกิจการ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ คณะจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อย โดยมีประธานกรรมการบริหารเป็นประธานคณะกรรมการความเสี่ยง จะทำหน้าที่สนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจด้วย

๑ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย-จริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

(1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

(2) จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

(3) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัท ทราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัท ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ

สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

(4) การควบคุมภายใน

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

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

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

๑) การประชุมคณะกรรมการ

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

๒) คำตอบแทน

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนและเปิดเผยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยคำตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน อย่างเหมาะสมเพื่อรักษาให้ผู้มีความสามารถทำงานกับบริษัทฯ ต่อไปในระยะยาว

๓) การพัฒนากรรมการ

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลองค์กรมุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 มาปรับใช้ในการกำกับดูแล ให้กิจการมีผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องในระยะยาว เป็นที่น่าเชื่อถือสำหรับ ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องในรอบด้าน เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของธุรกิจ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และสังคมโดยรวม โดยข้อมูลพัฒนากรรมการและผู้บริหารปรากฏตามประวัติที่แนบ

9.2

คณะกรรมการชด้อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และคณะกรรมการชด้อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

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

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการไว้อย่างชัดเจนในข้อบังคับของบริษัท และนโยบายการกำกับดูแลกิจการ กำหนดให้กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ทุกๆคราวให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม ทั้งนี้ ให้กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อน และถ้าตกลงกันในเรื่องของการออกจากตำแหน่งไม่ได้ ให้ใช้วิธีจับสลากโดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ในขณะที่คณะกรรมการบริหารให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท แต่กรณีกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอกอื่นให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

9.2.1

คณะกรรมการบริษัท และขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอดส่องทานการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1) ดูแล และจัดการบริษัท รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีความรับผิดชอบเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)
- 2) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย และระเบียบของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
- 3) ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียม
- 4) พิจารณา และกำหนดแผนงบประมาณประจำปี และปรับปรุงแผนงบประมาณประจำปีให้เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงตรวจสอบ และควบคุมให้ฝ่ายบริหารใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงบประมาณประจำปี
- 5) ติดตามการดำเนินงานกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนจนถึงเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 6) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบทางบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพ และเชื่อถือได้

7) มีบทบาทสำคัญในการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีแนวทาง และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ

8) พิจารณา และอนุมัติ และ/หรือพิจารณา และให้ความเห็น เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด

9) จัดให้มีรายงานประจำปีของบริษัท และ/หรือของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงรายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริงถึงสภาพการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และแนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวก และลบ พร้อมเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ พิจารณา และอนุมัติโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรวมถึงจัดตั้งคณะกรรมการต่างๆ สรรหา และแต่งตั้งกรรมการ หรือบุคคลที่มีประสบการณ์ และความรู้ ความสามารถ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เข้าดำรงตำแหน่งสมาชิกในคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่างๆ

10) พิจารณา และแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

11) พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการดำเนินงาน ตำแหน่งขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ คุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมในอุตสาหกรรมเดียวกัน

12) พิจารณาจำนวนค่าตอบแทนของกรรมการที่เหมาะสม ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา และอนุมัติ

13) พิจารณาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ

14) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย เป็นกรรมการของบริษัทย่อย

15) คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท ยกเว้น เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

16) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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

ก. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ

ข. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท

ค. การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

- ง. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ
- จ. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้
- ฉ. การควบกิจการ หรือการเลิกบริษัท
- ช. กิจกรรมอื่นใดที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

ทั้งนี้ การดำเนินการในเรื่องใดที่กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการ หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียหรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

9.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ และขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ

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

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อพ้นตำแหน่งแล้วอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารในรายงานสำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงาน และ การวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 8) มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่างๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่
- ก. รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - ค. ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 9) มีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
- 10) รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร

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

9.2.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

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

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และหรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่นๆ
- 2) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูงระดับกรรมการผู้จัดการขึ้นไป และตำแหน่งเลขานุการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 3) พิจารณาก่อนการก่อสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- 4) เสนอนโยบายผลตอบแทน แนวทางการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับกรรมการในคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และภาวะตลาดอยู่เสมอ
- 5) กำหนดอัตราโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารและพนักงานโดยพิจารณาจากผลประกอบการ
- 6) พิจารณากลั่นกรอง โครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของบริษัท
- 7) กลั่นกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติไม่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียน
- 8) ในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ควรนำเสนอผลงาน (Contribution) และประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย

9.2.4 คณะกรรมการบริหาร และขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ เพื่อทำหน้าที่บริหารกิจการแทนคณะกรรมการให้เป็นไปตามทิศทาง นโยบาย และเป้าหมายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดและมอบหมาย

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1) พิจารณากลั่นกรองแผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางนโยบายการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
- 3) พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4) พิจารณากลั่นกรอง และให้ข้อเสนอแนะงานทุกประเภทที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือตามข้อตกลงใน สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุน (ถ้ามี)
- 6) ดูแล และติดตามผลการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และอนุมัติ รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 7) พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ก. ระบุและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Legal Risks)
 - ข. พิจารณาและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ
 - ค. ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing)
 - ง. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกิจที่ จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- 8) พิจารณากลั่นกรองเรื่องที่กรรมการผู้จัดการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ
- 9) อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงิน และทรัพย์สินของบริษัทตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ
- 10) มอบหมาย หรือแนะนำให้กรรมการผู้จัดการพิจารณา หรือปฏิบัติในเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหาร เห็นสมควร
- 11) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 12) พิจารณา และนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ
- 13) พิจารณาเรื่องอื่นใด หรือปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

อนึ่งอำนาจการอนุมัติของกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถลงมติอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย

ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น และกรณีกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอกอื่นซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท หรือเป็นบุคคลภายนอกอื่น ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ

9.2.5 กรรมการผู้จัดการ และขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

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

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

9.2.6 การกำหนดอำนาจอนุมัติในวงเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนและมีมติให้อำนาจการอนุมัติวงเงินที่สำคัญ ซึ่งบริษัทเรียกว่า "อำนาจดำเนินการ" (Authority Table) มีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีมติเปลี่ยนแปลง โดยที่อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการในเรื่องที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

อำนาจดำเนินการของบริษัทฯ จัดทำขึ้นเป็นการมอบอำนาจดำเนินการและการอนุมัติวงเงินในระดับกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท โดยระบุการเสนอขออนุมัติดังนี้

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

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

9.3 การสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังในการสร้างองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน จึงกำหนดการสรรหาคณะกรรมการให้มีทักษะและประสบการณ์ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของธุรกิจ โดยคณะกรรมการกำหนดแนวทางการสรรหาจากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อ การสรรหาจาก Chartered Director Pool การสรรหาจากรายชื่อที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกรรมการนำเสนอ และการสรรหาจากการรับสมัครเป็นการทั่วไป โดยกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ เป็นผู้พิจารณากลั่นกรองและเสนอแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงผู้บริหารระดับสูงสุด

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงาน และทักษะที่สอดคล้องกับทิศทางและลักษณะเฉพาะธุรกิจด้วย เช่น ด้านกำกับและการบริหารจัดการองค์กร ด้านวิศวกรรม ด้านเศรษฐกิจการลงทุน โดยการพิจารณาบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งระดับกรรมการบริษัทนั้นต้องผ่านมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่ประชุมและมีสิทธิออกเสียงโดยวิธีการแต่งตั้งกรรมการที่ละรายบุคคล

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

การสรรหาคัดเลือกตำแหน่งผู้บริหารระดับรองลงมาอยู่ในขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงสุดซึ่งหมายความถึงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในปัจจุบัน

9.3.1 การสรรหาคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์เพื่อทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเสนอชื่อกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังได้เปิดโอกาสให้กรรมการ และผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทด้วย โดยที่กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติเบื้องต้น ดังนี้

- ก. มีคุณสมบัติไม่ขัดแย้งกับข้อกำหนดของกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท เป็นต้น

- ข. มีความซื่อสัตย์ คุณธรรม ความคิดริเริ่ม ความเป็นเลิศ ความรับผิดชอบ ความยุติธรรม ความเป็นอิสระและการให้โอกาสผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- ค. ประวัติการศึกษาและประวัติการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- ง. การอบรมที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการกำหนดนโยบายในระดับสูง
- จ. ความมุ่งมั่นที่จะดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- ฉ. การอุทิศเวลาและความสามารถเพื่อยกระดับการพัฒนากิจการของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามที่กฎหมาย ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาถ่วงดุลบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการบริษัทที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้นหรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

การเลือกตั้งกรรมการบริษัท การเลือกตั้งกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- ก. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือโดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
- ข. ให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการที่ละคน โดยเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- ค. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงจะมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

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

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการบริษัทที่ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นั้น บริษัทฯ ใช้วิธีจับสลากออก ส่วนในปีต่อไปให้กรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจำนวนหนึ่งในสามเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัทใหม่ได้

9.3.2 การสรรหากรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

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

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

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

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

หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- ค. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ง. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการค้าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- จ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ฉ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ช. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ซ. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ฅ. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการค้าเงินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตาม ก) ถึง ฅ) แล้วกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้ ในกรณีที่บุคคลที่บริษัท แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ง) หรือ ฉ) ให้บริษัท ได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัท ได้จัดให้ความเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และ

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) แล้ว ว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

ข้อ 1: ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ข้อ 2: เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

ข้อ 3: ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

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

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- ก) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- ข) เป็นกรรมการอิสระที่เป็นไปตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระและต้อง
 - ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
 - ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- ค) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ง) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

การแต่งตั้งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

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

9.3.3 การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากผู้มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเข้าใจในลักษณะธุรกิจ การดำเนินงานตามปกติธุรกิจ และงานบริหารของบริษัท โดยที่องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ หรือตำแหน่งในระดับชั้นเทียบเท่า โดยมีกรรมการผู้จัดการดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

9.3.4 การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

9.3.5 การสรรหาผู้บริหารและแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารดังกล่าว โดยพิจารณาจาก ความรู้ ประสบการณ์ และความสามารถในการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป สำหรับตำแหน่งรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ อยู่ภายใต้ขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร โดยกระบวนการสรรหานั้นพิจารณาทั้ง 2 แนวทาง ได้แก่ การสรรหาผู้บริหารภายในองค์กร โดยการประเมินผู้บริหารที่มีศักยภาพสูง (High Potential) ซึ่งทุกคนจะได้รับการพัฒนาตามแผนที่วางไว้ และการสรรหาบุคคลภายนอกที่มีความสามารถโดดเด่นเข้าร่วมงาน

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่องและเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ในวาระเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัทฯ มาตรฐานคูล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดนโยบายพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่อง และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทน และผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับการลงทุนเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

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

แต่ในกรณีเป็นเรื่องสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เสียก่อน เช่น รายการเกี่ยวโยง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การกระทำที่ทำให้ลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

9.5 การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี โดยได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ในวาระเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย จะต้องรักษาความลับ/ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย และต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
2. บริษัท จะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัท ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พรบ. หลักทรัพย์”) และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
3. บริษัท กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พรบ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน โดยให้ส่งผ่านระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนด
4. บริษัท และบริษัทย่อยกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และควรละเว้นการซื้อขายหุ้นของบริษัท ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัท จะเผยแพร่ทางการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่นๆ สู่อสาธารณชน
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยจะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัท หรือบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อ บังคับ ดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิด อย่างร้ายแรง

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

9.6.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัท และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี และการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล ให้แก่บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงินรวม 1,900,000 บาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน พ.ศ.2564 มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ซี แอนด์ เอ จำกัด ปรากฏรายชื่อผู้สอบบัญชีดังนี้

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

โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบ และรับรองงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปีงวดสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2564 และการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัท และบริษัทย่อย

9.6.2 ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

-ไม่มีค่าบริการอื่น-

9.7 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 มาปรับใช้

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

สำหรับปี 2564 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ซึ่งเป็นครั้งล่าสุดและพบว่า บริษัทฯ ได้นำหลักปฏิบัติส่วนใหญ่มาปรับใช้แล้ว และปัจจุบันนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายที่เกี่ยวข้องได้รับการปรับปรุงให้สอดคล้องกับ CG Code แล้ว เพื่อให้เกิดการพัฒนาการในการดำเนินการที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้สามารถส่งเขไปได้ดังนี้

๑ การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนในฐานะผู้ถือหุ้น

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

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

๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการเพื่อความยั่งยืน

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

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

๓ ความมีประสิทธิผลของคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการครั้งล่าสุดในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 พบว่าโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการยังคงมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการได้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามแบบประเมินตนเองที่ทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ให้เป็นแนวทางไว้ ทั้งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะและแบบประเมินตนเองรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอยู่ในเกณฑ์ที่พอใจ

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดการประชุมคณะกรรมการอิสระซึ่งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบด้วย โดยไม่มีฝ่ายบริหาร และเลขานุการคณะ เข้าร่วมการประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการ ก่อนการแจ้งผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และผลการประเมินระบบการบริหารจัดการต่อกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุด และเลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการได้รับทราบข้อสรุปเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการเพื่อให้เกิดพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง

๔ การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทที่เป็นคณะกรรมการอิสระเป็นผู้พิจารณาประเมินการปฏิบัติงานตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งซึ่งมีการนัดหมายกรรมการผู้จัดการเข้ารับทราบผลการประเมินเพื่อการปรับปรุงหรือเสริมสร้างสมรรถนะของผู้บริหารสูงสุด

ตลอดจนมีการกำหนดแนวทางการดำเนินการตามแผนสืบต่อตำแหน่ง (Succession Plan) ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการโดยการกำหนดให้จัดทำแผนการพัฒนาผู้บริหารภายในองค์กร และการสรรหาบุคคลภายนอกที่มีศักยภาพหรือมีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ามาร่วมงานเพื่อเข้าสู่แผนสืบต่อตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อไป

นอกจากนี้ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้อุทิศเวลาเข้าร่วมเป็นวิทยากรรับเชิญพิเศษตามวาระโอกาสอีกด้วย

๑๐ การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ

ตามวิสัยทัศน์และพันธกิจหลักขององค์กรได้กำหนดทิศทางความเป็นองค์กรนวัตกรรม เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ตระหนักถึงการสร้างนวัตกรรมที่มีคุณค่า พร้อมกับการสร้างประโยชน์ต่อลูกค้า และสังคมตลอดจนสิ่งแวดล้อม โดยอาศัยเทคโนโลยีที่มีอยู่ในปัจจุบัน และความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยีมาสร้างมูลค่าเพิ่ม เช่น การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีไอโซนที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญอยู่แล้วมาออกแบบทั้งผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อช่วยประหยัดพลังงาน ช่วยลดการใช้สารเคมีของระบบปรับอากาศขนาดใหญ่ ตลอดจนการประยุกต์ใช้ไอโซนเพื่อช่วยกำจัดมลภาวะจากกลิ่นไม่พึงประสงค์ และมลภาวะจากฝุ่นละออง เป็นต้น

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

๑๑ ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

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

ตลอดจนการตรวจสอบ และตรวจติดตามโดยผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเอง และผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัทภายนอกซึ่งเป็นการตรวจสอบจากระบบรายงาน การดำเนินงาน และความสอดคล้องต่อกฎ ระเบียบ และนโยบาย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ออกเป็นประกาศไว้ และสื่อสารผ่านช่องทางภายในองค์กร ทั้งการตีประกาศบนบอร์ดประกาศ การนำส่งทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การสื่อสารผ่านไลน์กลุ่ม การถ่ายทอดจากผู้บริหาร/ผู้จัดการ/หัวหน้างาน เป็นต้น โดยนโยบายสำคัญ ได้แก่

- 1) ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
- 2) นโยบายบริหารความเสี่ยง และกรอบบริหารความเสี่ยง
- 3) นโยบายการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน
- 4) นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5) นโยบายการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
- 6) นโยบายการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร
- 7) นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 8) นโยบายการพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- 9) นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 10) นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 11) นโยบายการป้องกันเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่การทุจริต
- 12) นโยบายการรายงานเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 13) นโยบายการหาผู้บริหารมาสืบต่อตำแหน่งที่สำคัญ
- 14) นโยบายการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อย
- 15) นโยบายการรายงานการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 16) นโยบายมาตรการการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมาตรการแก้ไขและป้องกัน หากเกิดเหตุการณ์ขึ้น
- 17) นโยบายการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

- 18) นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร
- 19) นโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 20) นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม
- 21) นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

กรณีที่ถูกค่าหรือพนักงานพบเบาะแสการกระทำที่ไม่เหมาะสม ได้แก่ การกระทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในมีความบกพร่อง การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐาน การไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และการปฏิบัติที่ขัดต่อนโยบาย เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง ผู้แจ้งเบาะแสดสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนได้ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งได้กำหนดวิธีการและกระบวนการดำเนินการไว้แล้ว

๑๐ ความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการกำกับดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเป็นไปด้วยความถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาตามกฎหมายและแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการตรวจสอบจะรับฟังรายละเอียดและความเห็นจากผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจติดตามภายใน ทุกไตรมาส โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมในขณะผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอรายงาน เว้นแต่มีข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจำเป็นต้องพิจารณาจะพิจารณาเชิญผู้เกี่ยวข้องเป็นกรณีและเป็นการเฉพาะเจาะจง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบรวบรวมนำเสนอเป็นแนวทางการปรับปรุงต่อฝ่ายบริหารในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

๑๑ การสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

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

สำหรับการการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการประกาศเชิญผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้เสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุม รวมถึงการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม -31 ธันวาคม 2563 แล้ว

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

9.8 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

บริษัทฯ ได้ดำเนินแนวทางการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามหลัก CG Code มาพัฒนาการดำเนินการในหมวดต่างๆ ดังต่อไปนี้

๑๒ การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการพัฒนาทางด้านบุคลากร โดยได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทออกหนังสือถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. การดูแลและการปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยภายในองค์กร ตลอดจนการรายงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน
2. การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งนอกจากการนำเสนอแผนการพัฒนาบุคลากรประจำปีตามปกติแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นเพิ่มเติมการรายงานจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานไว้เพื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของปีนั้น เพื่อการสร้างพัฒนาการให้กับบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. การส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ในเรื่องสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบการบริหารทรัพยากรบุคคลได้จัดทำเป็นรายงานเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ผ่านเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

๑ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการปรับปรุงพัฒนาการรายงานการเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหาร โดยแยกออกจากกันกับรายการถือหุ้นทางตรง โดยมอบหมายให้สำนักเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานเปิดเผยในรายงานประจำปี

สำหรับประวัติของกรรมการ คณะกรรมการเห็นว่าได้เปิดเผยไว้ครบถ้วนแล้ว

๑ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการได้มอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีอิสระเป็นผู้ดำเนินการจัดการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการรายบุคคล ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

10.1 นโยบายภาพรวม

ด้วยสถานการณ์ทางธุรกิจ บุคลากรทุกส่วนต้องเร่งก้าวสู่สถานการณ์ธุรกิจ จึงติดขัดเรื่องทรัพยากรบุคคลและเวลาในการเป็นแนวร่วมปฏิบัติต่อต้านคอร์รัปชันอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ มีนโยบายและแนวคิดในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถสร้างความมั่นคงและยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินงานโดยมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

- บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้าในทุกกลุ่มโดยมีการแจ้งเงื่อนไขอย่างชัดเจน เป็นธรรม และอยู่ภายใต้กฎหมาย โดยให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้าควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม เสมอภาค โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือ ข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบริษัทคู่แข่งอย่างเป็นธรรม ไม่ละเมิดจริยธรรมทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการโจมตี ให้อับ หรือทำลายชื่อเสียงของบริษัทคู่แข่ง

2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

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

4) การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

- ทรัพยากรบุคคลถือเป็นพื้นฐานหลักในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุซึ่งเป้าหมาย นอกจากบริษัทฯ ดำเนินการขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความเป็นธรรม และส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าตามความเหมาะสมในทุกสายงานแล้ว บริษัทฯ ใส่ใจต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน โดยจัดให้มีการประเมิน “สุขภาวะ” ของผู้ปฏิบัติงาน และตั้งแต่ปี 2559 ต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการตามแนวทางองค์กรแห่งความสุข หรือองค์กรสุขภาวะ (Happy Workplace) โดยเข้าร่วมโครงการกับสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

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

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหาผลกระทบต่อสุขภาพของมนุษย์และระบบนิเวศน์ บริษัทฯ จึงไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

7) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

- บริษัทฯ ส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีการสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกพนักงานในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมอย่างสม่ำเสมอตามโอกาส

8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ทุ่มเทรทรัพยากรในกระบวนการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อคิดค้นผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยในการประหยัดพลังงาน ผลิตภัณฑ์พัฒนาโอเอเอ็นของบริษัทฯ พิสูจน์ถึงความทุ่มเทในการวิจัยและพัฒนาที่สามารถสร้างความยั่งยืนโดยปราศจากสารเคมี และประหยัดพลังงานเมื่อเทียบกับเครื่องปรับอากาศ เป็นทางเลือกใหม่

ให้กับผู้บริโภคได้จริง จนได้รับรางวัล “ผู้พิชิตยอดเขานวัตกรรม” จากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังรับให้คำปรึกษาด้านการประหยัดพลังงานอย่างครบวงจรอีกด้วย

10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่องสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กล่าวถึงนั้นเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งได้ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การปฏิบัติกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรม การผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานการจัดการ ISO 9001:2015 การกำหนดราคาขายสำหรับลูกค้าอย่างชัดเจน การประเมินผลงานพนักงานอย่างเป็นธรรม ไปจนถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนผ่านการจ้างงานคนในชุมชน นอกจากการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแล้ว บริษัทฯ ยังมีการรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสม่ำเสมอ ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.masterkool.com>

10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ไม่มีการดำเนินงานใดที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

10.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่าน CSR in Process และ CSR after Process

10.4.1 ความรับผิดชอบต่อเพื่อสังคมผ่านกระบวนการทางธุรกิจ (CSR in Process)

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

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

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้แต่ละหน่วยงานจัดกิจกรรมเสริมสร้างความสุขทั้งภายในงานและภายนอกงาน ตามความเหมาะสมของสภาพแวดล้อมและเวลาของแต่ละหน่วยงานซึ่งมีความแตกต่างกันทั้งด้านพื้นที่ เวลา และความเหมาะสมของกิจกรรม เช่น กิจกรรมก่อนเริ่มงาน (การออกกำลังกายยามเช้า การประชุม Morning Talk) กิจกรรมลดละเลิกบุหรี่ยี่ เป็นต้น

10.4.2 ความรับผิดชอบต่อเพื่อสังคมที่นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจ (CSR after Process)

บริษัทฯ จัดทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ สำหรับปี 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่อเนื่องสำหรับโครงการตู้ปันน้ำใจ โดยจัดเตรียมตู้ปันน้ำใจดื่มเพื่อให้บริการประชาชนในชุมชน และใกล้เคียง ในช่วงสถานการณ์โควิด และได้ทำต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน

นอกจากนั้นบริษัทฯ ได้ร่วมกิจกรรมเพื่อสังคมอีกหลายโครงการ อาทิเช่น โครงการแยกขวดช่วยหมอบ โดยระดมขวดพลาสติกใสที่ใช้แล้ว มาอัปไซเคิลเป็นชุด PPE ช่วยบุคลากรการแพทย์ โครงการร่วมบริจาคข้าวสารอาหารแห้งกับมูลนิธิกระจกเงา เป็นต้น



10.5 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

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

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

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท

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

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการได้พิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. ประกอบกับการซักถามข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายบริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ตามแนวทางของ COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่

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

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

11.2 ข้อสังเกตของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

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

11.2.1 ข้อสังเกตของหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในปี 2564 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามระบบครอบคลุมทุกระบบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งได้มีการประเมินความเสี่ยงไปในเวลาเดียวกัน ดังนี้

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

ทั้งนี้ข้อตรวจพบที่ผู้ตรวจสอบได้แนะนำการปรับปรุง บริษัทฯ ได้ดำเนินการและหรือมีแผนการดำเนินการตามข้อแนะนำ โดยไม่พบข้อตรวจพบที่มีความบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ

11.2.2 ข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี

การตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2564 ผู้ตรวจสอบบัญชีได้พิจารณาสอบทานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ปรากฏตามรายงานของผู้สอบบัญชีในงบการเงินประจำปี ตามเอกสารแนบ

11.2.3 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดของรายงานปรากฏในหน้าที่ 3

11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

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

12. รายการระหว่างกัน

12.1 ลักษณะของรายการระหว่างกัน และความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน รอบปี 2563

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2563	ปี 2564
บริษัท ไชท์ เพรพ พาเรชั่น แมเนจ เมนท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพรพฯ”)	นายภุชฉณ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือ หุ้นใหญ่ใน บจก. ไชท์ เพรพฯ และเป็น กรรมการของ บริษัท	บริษัท ได้จำหน่ายสินค้า และบริการ ติดตั้งระบบพัดลมไอเย็น ให้กับ บจก. ไชท์ เพรพฯ โดยมีมูลค่าการขายและ บริการ และมียอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ 71.12 73.79 - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - 13.50 - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด) 13.50 -	71.12	73.79
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัท ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บจก. ไชท์ เพรพฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น</p>				
บริษัท แอคที จำกัด (“บจก. แอคที”)	นายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ใน บจก. แอคที โดยนายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และ นายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นญาติสนิทของ นาย ภุชฉณ ไทยดำรงค์ ซึ่งเป็นกรรมการของ บริษัท	บริษัท ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ บริษัทให้กับ บจก. แอคที ซึ่งเป็น ตัวแทนจำหน่ายของบริษัท โดยมี มูลค่าการซื้อขายระหว่างงวด และมี ยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตาม รายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - - - ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย 4522.54 4742.70 - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) 4742.70 2542.70 - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	5563.97	2284.44
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัท ได้จำหน่ายสินค้าและให้บริการกับ บจก. แอคที ซึ่งเป็นลูกค้าในกลุ่ม Dealer โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัท จำหน่ายให้กับ Dealer อื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>				

12.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท มีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร และ/หรือผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

12.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ จะมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยกับบริษัท แอคที จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศรายใหญ่ของบริษัทฯ และมีญาติของกรรมการบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท แอคที จำกัด โดยที่การเข้าทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างชัดเจน โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคตนั้น เป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจและประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

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

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

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
	<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,861,151.65	85,033,685.49	80,842,198.02	82,783,340.76
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2,914,653.44	1,331,207.53	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	56,160.53	-	56,160.53	-
สินค้างเหลือ	200,999,400.00	237,793,158.27	184,284,244.99	233,079,943.63
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	440,160.00	90,135.13	440,160.00	90,135.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	513,118.54	537,405.81	73,144.94	99,350.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	358,485,568.35	354,323,046.06	325,070,320.01	324,960,634.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	79,850,000.00	81,750,000.00	78,850,000.00	80,750,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	30,000,000.00	30,255,410.25
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	119,906,650.50	-	119,906,650.50	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	41,264,911.30	48,426,700.05	33,766,239.12	37,929,975.96
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12,998,996.46	22,366,815.28	12,697,204.24	21,612,334.72
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,405,150.58	3,235,433.32	2,062,149.72	3,091,329.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15,344,236.06	13,117,648.08	14,291,508.28	11,953,091.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	271,769,944.90	168,896,596.73	291,573,751.86	185,592,141.35
รวมสินทรัพย์	630,255,513.25	523,219,642.79	616,644,071.87	510,552,775.53
	<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	121,319,376.25	174,496,531.67	120,631,373.51	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	43,768,801.44	84,293,137.52	36,137,021.33	73,491,998.75
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	24,756,467.14	23,222,893.83	21,919,060.71	22,793,539.54
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9,067,678.40	9,421,927.70	8,739,114.10	8,965,999.67
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	4,474,479.17	6,416,801.78	3,387,131.53	5,845,322.52
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	203,386,802.40	300,801,783.78	190,813,701.18	288,543,883.43
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	331,425.90	-	156,664.78	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	232,710.28	574,229.59	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,256,458.82	9,844,127.06	2,256,458.82	9,515,562.77
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96
พนักงาน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	672,209.15	974,740.93	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,890,117.50	3,323,516.49	3,890,117.50	3,323,516.49
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	24,739,251.26	31,952,099.54	22,373,855.20	28,897,511.22
รวมหนี้สิน	228,126,053.66	332,753,883.32	213,187,556.38	317,441,394.65

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,250,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	312,500,000.00	-	312,500,000.00	-
หุ้นสามัญ 576,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	-	144,000,000.00	-	144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 875,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	214,250,000.00	-	214,250,000.00	-
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	319,821,962.93	183,030,332.93	319,821,962.93	183,030,332.93
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร	(143,263,218.92)	(123,885,289.04)	(141,936,163.63)	(121,239,667.63)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	402,129,459.59	190,465,759.47	403,456,515.49	193,111,380.88
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	630,255,513.25	523,219,642.79	616,644,071.87	510,552,775.53

13.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
รายได้จากการขาย	455,349,593.35	646,600,360.61	440,901,551.18	639,840,052.57
รายได้จากการให้บริการ	64,194,743.49	85,626,993.78	27,849,368.99	47,346,353.95
รายได้อื่น	26,087,500.98	1,611,108.06	28,347,190.89	5,679,004.89
รวมรายได้	545,631,837.82	733,838,462.45	497,098,111.06	692,865,411.41
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	369,724,997.55	522,817,795.63	362,790,889.49	522,389,247.26
ต้นทุนบริการ	38,100,044.29	48,634,826.98	9,327,592.55	17,162,199.64
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	72,136,669.19	100,328,825.13	65,409,665.59	94,795,034.28
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70,749,116.55	54,165,968.40	66,033,910.93	44,913,432.72
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,572,319.71	-	7,572,319.71	-
รวมค่าใช้จ่าย	558,283,147.29	725,947,416.14	511,134,378.27	679,259,913.90
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(12,651,309.47)	7,891,046.31	(14,036,267.21)	13,605,497.51
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	339,461.04	110,323.29	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	(21,371,414.61)	(3,515,192.28)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(19,377,929.88)	(3,749,368.71)	(20,696,495.39)	1,869,418.77
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	637,860,274	480,000,000	637,860,274	480,000,000
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.034)	(0.007)	(0.036)	0.005

13.3 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม					(หน่วย : บาท)	
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระ แล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจาก การจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สำรองตาม กฎหมาย				ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47	
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(19,377,929.88)	(19,377,929.88)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(143,263,218.92)	402,129,459.59	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(120,135,920.33)	194,215,128.18	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(3,749,368.71)	(3,749,368.71)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,298.04)	190,465,759.47	

13.4 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					(หน่วย : บาท)	
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สำรองตาม กฎหมาย				ยังไม่ได้ จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88	
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(20,696,495.39)	(20,696,495.39)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(141,936,163.02)	402,456,515.49	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	194,241,962.11	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,869,418.77	1,869,418.77	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88	

13.5 งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,140,990.95	21,315,827.77	17,659,629.58	18,140,754.17
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,310,462.56	5,170,764.04	1,611,980.60	291,490.54
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (โอนกลับ)	(329,338.87)	19,558.36	(329,338.87)	19,558.36
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,282,998.43)	(7,011,959.26)	(1,276,666.07)	(7,012,420.50)
(กำไร)ขาดทุนจากการการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	12,985,920.00	(5,360.33)	12,985,920.00	(5,360.33)
หมุนเวียนอื่น				
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	977,433.87	88,484.75	(464,994.06)	87,529.35
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2,001,886.32	2,343,402.98	1,618,927.73	2,106,528.23
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	255,410.25	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,249,006.67	2,173,934.11	2,100,405.66	1,995,156.91
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	(2,283,841.92)	1,301,058.19	(2,458,190.99)	952,054.73
ผลต่างจากการปรับลดค่าเช่า	-	4,710.32	-	4,710.32
เงินปันผลรับ	(14,579,840.00)	-	(14,579,840.00)	-
ดอกเบี้ยรับ	(5,923,061.90)	(846,992.19)	(5,919,762.86)	(637,123.10)
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	2,615,309.78	32,444,475.05	(2,832,786.24)	29,548,376.19
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,181,938.02)	6,617,441.49	288,631.00	677,395.45
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	(160,482.06)	131,117.35	(171,875.30)	(6,170.34)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1,583,445.91)	1,179,814.15	-	13,333.33
สินค้าคงเหลือ	34,759,650.31	(44,795,829.72)	47,176,770.91	(40,573,122.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,287.26	-	26,205.50	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(323,234.99)	(94,917.01)	(1,445.00)	(15,000.00)
หนี้สินดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(42,812,465.13)	19,678,986.03	(36,311,832.50)	15,159,073.72
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,196,446.58	(13,794,018.50)	(717,814.05)	(13,274,877.48)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(5,465,872.18)	1,367,068.84	7,455,854.32	(8,470,991.87)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสดจ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(126,690.00)	(133,950.00)	(126,690.00)	(133,950.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	5,964,475.22	951,660.01	5,957,698.02	646,136.41
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(8,153,165.39)	(11,271,151.51)	(8,394,282.00)	(11,216,494.71)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(3,457,065.12)	(2,182,215.09)	(2,336,972.13)	(1,157,266.10)
เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล	903,731.51	1,160,582.85	-	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน	(10,334,585.96)	(10,108,004.90)	2,555,607.22	(20,332,566.27)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(13,335,944.87)	(84,774.80)	(13,335,944.87)	(84,774.80)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมบุคคลอื่น	(119,962,811.03)	-	(119,962,811.03)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,251,664.26)	(4,951,293.39)	(2,889,099.94)	(3,139,156.81)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(284,683.74)	-	(284,683.74)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	993,621.41	29,386.45	993,621.41	29,386.45
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(380,000.00)	(596,000.00)	(100,000.00)	(591,000.00)
เงินสดรับปันผล	14,579,840.00	-	14,579,840.00	-
เพิ่มขึ้นในเงินฝากธนาคารที่ติดภาวะค้ำประกัน	1,900,000.00	(8,000,000.00)	1,900,000.00	(8,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(119,456,958.75)	(13,887,365.48)	(118,814,394.43)	(12,070,228.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(53,906,331.18)	27,413,445.83	(54,600,585.97)	27,413,445.83
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,000,000.00	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(13,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,840,576.67)	(8,934,443.32)	(9,387,315.28)	(8,511,766.75)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(110,835.40)	-	(110,835.40)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	231,041,630.00	-	231,041,630.00	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	167,183,886.75	18,479,002.51	166,942,893.35	18,901,679.08
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(389,353.84)	-	(389,434.13)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	37,002,988.20	(5,516,367.87)	50,294,672.01	(13,501,116.09)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	29,497,202.32	35,013,570.19	8,879,005.95	22,380,122.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95

13.5 อัตราส่วนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		
	ม.ค.- ธ.ค 2564	ม.ค.- ธ.ค 2563	+ / (-)
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	1.76	1.18	0.29
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.77	0.38	0.26
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	21.50%	21.96%	(1.27%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(4.05%)	(0.47%)	(4.77%)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(3.92%)	(0.48%)	(4.78%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ROE (%)	(7.21%)	(1.19%)	(9.73%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	(3.71%)	(0.61%)	(4.69%)
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.95	1.27	(0.36)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.57	1.75	(0.95)

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัท และบริษัท ย่อย สำหรับงวด 12 เดือนของปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ปี 2564 (12 เดือน)	ปี 2563 (12 เดือน)	เพิ่มขึ้น (ลดลง) จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	455.35	646.60	(191.25)	(29.58)
รายได้จากการให้บริการ	64.19	85.63	(21.44)	(25.04)
รายได้อื่น*	26.09	1.61	24.48	1,520.50
รายได้รวม	545.63	733.84	(188.21)	(25.65)
ต้นทุนขาย	369.72	522.82	(153.10)	(29.28)
ต้นทุนบริการ	38.10	48.63	(10.53)	(21.65)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	72.14	100.33	(28.19)	(28.10)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70.75	54.17	16.58	30.61
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	7.57	-	7.57	100.00
ต้นทุนทางการเงิน	8.38	11.30	(2.92)	(25.84)
ค่าใช้จ่ายรวม	566.66	737.25	(170.59)	(23.14)
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(21.03)	(3.41)	17.62	516.72
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(0.34)	(0.11)	0.23	209.09
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(21.37)	(3.52)	17.85	507.10
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.034)	0.007	(0.027)	(585.71)

*รายได้อื่น เช่น ดอกเบียร์รับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เป็นต้น

ภาพรวมธุรกิจ

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมลดลง 191.25 ล้านบาทหรือลดลงในราว 29.58% เมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานสำหรับงวดเดียวกันของปี 2563 ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ ได้รับผลกระทบมาจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่สืบเนื่องมา จึงส่งผลกระทบต่อตลาดลูกค้ารายย่อย โดยเฉพาะช่องทางการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Moderntrade) ที่มียอดขายต่ำลงมากจากสาเหตุหลัก ได้แก่ การปิดห้างสรรพสินค้าภายใต้มาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19, ความต้องการของตลาดที่หดตัวลง และพฤติกรรมของผู้บริโภคของเปลี่ยนแปลงไป

รอบปี 2564 บริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์การขายอย่างต่อเนื่อง ทั้งการผลักดันการขายผ่านช่องทางออนไลน์ และสร้างแคมเปญการตลาดเพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการใช้ช่องทางการขายอื่นที่มีผลกดันการขาย แต่เนื่องจากสัดส่วนรายได้หลักตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มาจากการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Moderntrade) ทำให้ภาพรวมรายได้ของบริษัทฯ ลดลง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายเครื่องครัดอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการปรับงบประมาณการตลาดให้เหมาะสมกับสถานการณ์ และปรับแผนการวางจุดขายทำให้ค่าใช้จ่ายโดยรวมลดลง 28.19 ล้านบาทหรือลดลงราว 28.10% เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ขาดทุนสุทธิ 21.37 ล้านบาท

ภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน

สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ส่งผลกระทบต่อทั่วโลก และส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจภาพรวมของประเทศไทย ทำให้ธุรกิจส่วนใหญ่ต้องชะลอตัว หรือหยุดดำเนินการชั่วคราว ธุรกิจบางแห่งปิดกิจการ ซึ่ง ตั้งแต่ช่วงครึ่งปีแรกของปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 เช่นกัน ทั้งการค้าปลีกกลุ่มลูกค้ารายย่อย การนำเสนองานกลุ่มลูกค้ารายองค์กร และการส่งออก

การส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ แม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถดำเนินการส่งออกไปยังประเทศบางประเทศที่ไม่ได้ผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 มากนัก แต่ภาพรวมการส่งออกของบริษัทฯ ลดลง 32.41% เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2563

ความเชื่อมโยงทางนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมาย

แม้ว่าการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 เป็นปัจจัยลบที่ไม่อาจควบคุมได้ แต่บริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์เพื่อผลักดันการส่งออกไปยังประเทศที่ได้รับผลกระทบน้อยจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การผลักดันการขายผ่านช่องทางออนไลน์เพื่อสร้างโอกาสในตลาดใหม่มาทดแทนรายได้จากการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Moderntrade) ที่ตกต่ำลงอย่างมาก รวมทั้งการเพิ่มฐานลูกค้ารายองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มโอกาสในธุรกิจประหยัดพลังงาน และแก้ไขปัญหอากาศร้อน ซึ่งเป็นการทำธุรกิจผ่านบริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย

วิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทตามกลุ่มธุรกิจที่สำคัญ

บริษัทมีช่องทางการจำหน่ายหลากหลายช่องทาง ซึ่งช่องทางหลัก ได้แก่ ช่องทางธุรกิจค้าปลีก ช่องทางการส่งออก และช่องทางการขายลูกค้าองค์กร และช่องทางการบริการ ซึ่งผลการดำเนินงานมีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลสรุปยอดขายของส่วนงานตามช่องทางสำหรับปี 2564 สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

ส่วนงานตามช่องทาง	ม.ค. - ธ.ค. 2564	ม.ค. - ธ.ค. 2563	% เปลี่ยนแปลง Y-o-Y
ช่องทางค้าปลีก	212.57	312.73	(32.03)
ช่องทางการขายองค์กร	33.36	24.05	38.71
ช่องทางการขายส่งออก	209.42	309.82	(32.41)
ช่องทางงานบริการ	64.19	85.63	(25.04)
รายได้อื่น*	26.09	1.61	1,520.50
รวมรายได้	545.63	733.84	(25.65)

กลุ่มธุรกิจตลาดค้าปลีก (Retail Market)

ช่องทางค้าปลีกของบริษัทประกอบด้วย การขายผ่านห้างโมเดิร์นเทรด ตัวแทนจำหน่าย ออนไลน์ และบูชขายสินค้า เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ช่องทางค้าปลีกมียอดขายลดลง 100.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลง 32.03% ซึ่งเป็นผลกระทบโดยตรงจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่ส่งผลกระทบเป็นลูกโซ่ต่อเศรษฐกิจของประเทศไทย ทำให้รายได้จากช่องทางการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Moderntrade) ลดลงเป็นอย่างมาก เมื่อพิจารณารายขายย่อยของกลุ่มธุรกิจค้าปลีกแล้ว พบว่ากลุ่มผู้บริโภคยังคงเชื่อมั่นในแบรนด์สินค้า Masterkool ในกลุ่มพัดลมไอเย็นทั้งสินค้าและบริการ ซึ่งกลุ่มผู้บริโภคที่พอมีกำลังซื้ออยู่ บางส่วนได้ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมตามวิถีใหม่ (New Normal) โดยการซื้อผ่านช่องทางออนไลน์ และบางส่วนซื้อผ่านหน้าร้านตัวแทนจำหน่ายในพื้นที่

กลุ่มธุรกิจตลาดลูกค้าองค์กร (Corporate Market)

ในปี 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 กระทบต่อการดำเนินการตามกระบวนการขายปกติ ทำให้เป็นอุปสรรค/ปัญหาในการเข้านำเสนองาน การสำรวจหน้างาน และการติดตั้งระบบไอโซนเพื่อการประหยัดพลังงานที่ไม่เป็นไปตามแผน รวมทั้งองค์กรภาคเอกชนหลายแห่งชะลอการลงทุนในภาวะวิกฤต แต่เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินการขยายฐานลูกค้ากลุ่มเป้าหมายซึ่งเป็นรายองค์กรมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้การดำเนินงานกับลูกค้าองค์กรบางรายยังดำเนินการได้และส่งผลดีต่อภาพรวมรายได้สะสมของผลการดำเนินงานสำหรับปี เพิ่มขึ้น 38.71% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่ผ่านมา

บริษัทมีความเชื่อมั่นว่าเทคโนโลยีไอโซนของบริษัทมีประสิทธิภาพที่ตอบโจทย์กลุ่มตลาดลูกค้าองค์กรในเรื่องการประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ซึ่งจะส่งผลให้ช่องทางขายลูกค้ารายองค์กรนี้จะเป็นช่องทางการสร้างยอดขายและกำไรได้ในอนาคต บริษัทจึงยังคงขยายฐานลูกค้าในตลาดองค์กรให้ได้มากขึ้นไปอีกเพื่อครอบคลุมเป้าหมายที่ไว้วางแผนไว้ เมื่อสถานการณ์วิกฤตกลับเข้าสู่ภาวะปกติ บริษัทจะสามารถดำเนินไปได้อย่างมั่นคง และสามารถสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจจากการลดความผันผวนทางรายได้ภาพรวมของกลุ่มบริษัทได้ เนื่องจากเป็นช่องทางที่สามารถสร้างรายได้แบบต่อเนื่อง (Recurring Revenue) จากการให้บริการ

กลุ่มธุรกิจส่งออก (Export)

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 ช่องทางธุรกิจต่างประเทศซึ่งดำเนินงานส่งออกมีรายได้ 209.42 ล้านบาท ซึ่งแม้ว่าเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่ผ่านมา รายได้ลดลงราว 100.4 ล้านบาทหรือลดลงประมาณ 32.41% แต่การบริหารจัดการงานขายยังเป็นไปในทิศทางที่เหมาะสมภายใต้ภาวะวิกฤตโรคระบาดและเศรษฐกิจตกต่ำ โดยรายได้ดังกล่าวมาจากการขยายฐานการตลาดไว้ระยะหนึ่งก่อนหน้าในกลุ่มประเทศที่ไม่ได้รับผลกระทบ หรือได้รับผลกระทบน้อยจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19

การวิเคราะห์เชิงเปรียบเทียบประมาณการ

ตามปกติของแผนประมาณการรายได้ของบริษัทฯ จะแบ่งสัดส่วนยอดขายตามช่องทางหลักซึ่งแบ่งออกเป็น ช่องทางค้าปลีก 40% ช่องทางการส่งออก 40% และช่องทางการขายลูกค้าองค์กรและกลุ่มงานบริการ 20% ซึ่งผลการดำเนินงานสำหรับงวด ปรากฏว่ารายได้จากช่องทางธุรกิจค้าปลีกไม่เป็นไปตามสัดส่วนที่ประมาณการไว้ ในขณะที่ช่องทางการส่งออก และช่องทางการขายลูกค้ารายองค์กร มีสัดส่วนรายได้เป็นไปตามแผนประมาณการ

ทั้งนี้บริษัทฯ ยังคงดำเนินการตามมีแผนเพื่อสร้างความแข็งแกร่งในอนาคต โดยเน้นการขยายฐานลูกค้าสำหรับช่องทางการขายลูกค้ารายองค์กรเพื่อลดความเสี่ยงในการผันผวนของรายได้ในภาพรวม และเน้นการขายสินค้าผ่านออนไลน์ เพื่อเป็นฐานการตลาดใหม่สำหรับสินค้าใหม่ที่เป็นกลุ่มสุขภาพและอนามัย (Health & Hygiene) เช่น สินค้ากลุ่มฆ่าเชื้อโรค สินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ยั่งยืน รวมทั้งการผลักดันสินค้ากลุ่มที่ไม่มีข้อจำกัดในเรื่องฤดูกาล (Non-seasonal products) เข้าสู่ตลาด เพื่อให้มีความครอบคลุมและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่กว้างมากขึ้น

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงินรวม	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	+ / (-)	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	66.50	29.50	37.00	125.42
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86.86	85.03	1.83	2.15
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.20	0.04	0.16	400.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2.92	1.33	1.59	119.55
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.06	0.00	0.06	100.00
สินค้าคงเหลือ	201.00	237.79	(36.79)	(15.47)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.44	0.09	0.35	388.89
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.51	0.54	(0.03)	(5.56)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	358.49	354.32	4.17	1.18
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	79.85	81.75	(1.90)	(2.32)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	119.91	0.00	119.91	100.00

งบแสดงฐานะการเงินรวม	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	+(-)	%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	41.26	48.43	(7.17)	(14.80)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13.00	22.37	(9.37)	(41.89)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.41	3.23	(0.82)	(25.39)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15.34	13.12	2.22	16.92
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	271.77	168.90	102.87	60.91
รวมสินทรัพย์	630.26	523.22	107.04	20.46
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	121.32	174.50	(53.18)	(30.48)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	43.77	84.29	(40.52)	(48.07)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	24.76	23.22	1.54	6.63
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.07	9.42	(0.35)	(3.72)
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	4.47	6.42	(1.95)	(30.37)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.00	2.95	(2.95)	(100.00)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	203.39	300.80	(97.41)	(32.38)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	0.33	0.00	0.33	100.00
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	0.23	0.57	(0.34)	(59.65)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.26	9.84	(7.58)	(77.03)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17.36	17.24	0.12	0.70
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.67	0.97	(0.30)	(30.93)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3.89	3.33	0.56	16.82
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	24.74	31.95	(7.21)	(22.57)
รวมหนี้สิน	228.13	332.75	(104.62)	(31.44)
ทุนสามัญ 576,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	312.50	144.00	168.50	117.01
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	214.25	120.00	94.25	78.54
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	319.82	183.03	136.79	74.74
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3.06	3.06	0.00	0.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
- จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	8.26	8.26	0.00	0.00
- ยังไม่ได้จัดสรร	(143.26)	(123.89)	19.37	15.63
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	402.13	190.47	211.66	111.13
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	630.26	523.22	107.04	20.46

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 630.26 ล้านบาท ซึ่งเมื่อเทียบกับมูลค่าทรัพย์สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีมูลค่า 523.22 ล้านบาท บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 107.04 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้น 20.46% ซึ่งประกอบด้วย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด: มูลค่า ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุน
- เงินให้กู้ยืมระยะยาว: มูลค่า ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้นเท่ากับ 119.91 ล้านบาทเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2563
- สินค้าคงเหลือ: มูลค่า ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 201.00 ล้านบาทซึ่งลดลง 36.79 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลง 15.47% เมื่อเทียบกับมูลค่า ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมาจากการขายสินค้าตามธุรกิจปกติ

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 228.13 ล้านบาท ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีหนี้สินรวมลดลง 104.62 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลง 31.41% ซึ่งรายละเอียดหลักประกอบด้วย

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน: มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 121.32 ล้านบาท ลดลง 53.18 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลง 30.48% จากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นให้กับสถาบันการเงิน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น: มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 43.77 ล้านบาท ลดลง 40.52 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลง 48.07% บริษัทฯ ดำเนินการจ่ายชำระค่าสินค้าและบริการเมื่อครบกำหนดชำระตามที่ตกลงไว้ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯไม่มีหนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินการจ่ายชำระเมื่อครบกำหนด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 402.13 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 211.66 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้น 111.13% เมื่อเปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องมาจากการเพิ่มทุนของบริษัทฯ

อัตราส่วนทางการเงิน

งบการเงินรวม	ม.ค.-ธ.ค.2564	ม.ค.-ธ.ค.2563	+ / (-)
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	1.76	1.18	0.29
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.77	0.38	0.26
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	21.50%	21.96%	(1.27)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(4.05%)	(0.47%)	(4.77)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(3.92%)	(0.48%)	(4.78)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ROE (%)	(7.21%)	(1.19%)	(9.73)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	(3.71%)	(0.61%)	(4.69)
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.95	1.27	(0.36)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.57	1.75	(0.95)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

จากปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 อัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 0.29 เท่า เมื่อเปรียบเทียบกับอัตราส่วน ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2563 มาจากการรับชำระหนี้สินค่าและบริกรรมตามกำหนดเงื่อนไขเวลาและการดำเนินการเพิ่มทุนเช่นเดียวกับอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วที่เพิ่มขึ้น 0.26 เท่า เมื่อเปรียบเทียบกับอัตราส่วน ณ วันสิ้นงวด 31 ธันวาคม 2563

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไรและอัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

จากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 บริษัทฯมีอัตรากำไรขั้นต้นลดลง 1.27% เนื่องมาจากโครงสร้างราคาขายซึ่งเป็นการขายแบบ Bulk Sales ของช่องทางส่งออกที่มีกำไรขั้นต้นไม่มาก ประกอบกับสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด 19 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งสินค้าทั้งทางเรือและทางอากาศปรับตัวสูงขึ้น

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

บริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากปีก่อน โดยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 มีอัตรา 0.57 เท่า ซึ่งลดลง 0.95 เท่าเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2563 เป็นผลจากการเพิ่มทุนของบริษัทฯที่ผ่านมา

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ด้วยดุลพินิจอันรอบคอบ ระมัดระวัง และประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในการจัดทำ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบ และให้ความเห็นต่องบการเงินอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีความเป็นอิสระ จึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริง โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายและจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อให้มั่นใจได้ในข้อมูลทางบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ มีความคุ้มค่าในการใช้และรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อพัฒนาการในการดำเนินการและการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมาจากคณะกรรมการอิสระเป็นผู้กำกับดูแลคุณภาพของการรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏตามรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถยืนยันในความเชื่อถือได้ของข้อมูลในงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-สรรพัชญ์ โสภณ-
(นายสรรพัชญ์ โสภณ)
ประธานกรรมการบริหาร

-นพชัย วีระมาน-
(นายนพชัย วีระมาน)
ประธานกรรมการบริหาร

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล จำกัด (มหาชน) โดยคณะกรรมการบริษัท ได้สอบทานข้อมูลในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วนในสาระสำคัญที่ควรแจ้งและรายงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ขอรับรองว่า

- งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีนั้น บริษัทฯ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเกี่ยวกับฐานะการเงิน กระแสเงินสด ผลการดำเนินงาน ตลอดจนการวิเคราะห์ปัจจัยแวดล้อมของกลุ่มบริษัทในสาระสำคัญแล้ว
- บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลส่วนที่เป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทตามหลักเกณฑ์อย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว
- บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบควบคุมภายใน และควบคุมดูแลการปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามระบบ และรายงานการเปลี่ยนแปลงสำคัญ รวมทั้งการปฏิบัติที่อาจเกิดผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว โดยข้อมูลที่ได้จากการประเมินการควบคุมภายในและการตรวจสอบบัญชีรอบปี 2564 ได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

ดังนั้นเพื่อเป็นหลักฐานว่าข้อมูลที่นำเสนอมาเป็นรายงานนี้เป็นเอกสารที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย กรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท หรือ นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท อาวุโสเป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าแล้ว

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายณพชัย วีระมาน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	-นายณพชัย วีระมาน-
นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการ / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	-นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย-
ผู้รับมอบอำนาจ		
นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย	กรรมการบริหาร / เลขานุการบริษัท	-นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย-
นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทอาวุโส	-นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์-

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

นายสรพชัย โสภณ

ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ



อายุ 67 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

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

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รศ. ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์
กรรมการอิสระ



อายุ 79 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

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

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนด
ค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
กรรมการอิสระ



อายุ 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2560-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด
- 2560-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)
- 2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีพีเอ็ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2563-2563 รองประธานบริหารฝ่ายบัญชีการเงิน โรงพยาบาลแพทย์รังสิต
- 2556-2562 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2560-2562 กรรมการอิสระ บริษัท ดิจิตอล โฟกัส จำกัด
- 2557-2561 ผู้อำนวยการ กองทุนสงเคราะห์ กระทรวงศึกษาธิการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการตรวจสอบ

นายเกษณ ไทยดำรงค์
กรรมการ



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556
กรรมการ

อายุ 58 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้ากำลัง
สถาบันพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556 -ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด(มหาชน)
- 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โมเดิร์นคูล ดีเอช จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไชยhem โฮลดิ้ง จำกัด
- 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คาร์บอนคอร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด
- 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์ เทรดดิ้ง จำกัด
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์ รีไฟเนอรี่ จำกัด
- 2550-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โพลดิ้ง เกท จำกัด
- 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เมทิส แมเนจเมนท์ จำกัด
- 2537-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร บริษัท ไชท์ เพรพพาราเรชั่น แมเนจเมนท์ จำกัด

นายพิง เม็ง ฮอย
กรรมการ

อายุ 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ Ottawa University ประเทศสหรัฐอเมริกา

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 77,061,100 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 9.73

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

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



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 3 มิถุนายน 2545
กรรมการ

นายพชัย วีระมาน
กรรมการ



อายุ 58 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 150,190,898 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.96

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2545-ปัจจุบัน กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 3 มิถุนายน 2545

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้จัดการ

นายเกรียงไกร ศิระวิชันการ

กรรมการ



วันที่ดำรงตำแหน่ง : 12 พฤษภาคม 2564

กรรมการ

อายุ 40 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์การเงินและระหว่างประเทศ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 70/2008)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร ผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนาที่มีผลต่อทางการเงิน
ชมรมวณิชชกรกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ปี 2563)
- ประกาศนียบัตร พ.ร.บ. คู่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกับบทบาทหน้าที่ของกิจการ
ชมรมวณิชชกรกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ปี 2563)
- ประกาศนียบัตร Update กฎเกณฑ์ด้านตราสารหนี้
ชมรมวณิชชกรกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ปี 2563)
- ประกาศนียบัตร Share-based Payment : Accounting and Case Study
ชมรมวณิชชกรกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ปี 2564)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

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

นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย
กรรมการ

อายุ 48 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- **ประกาศนียบัตร** หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 84/2010) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- **ประกาศนียบัตร** หลักสูตร Company Secretary Program (CSP 50/2013) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- **ประกาศนียบัตร** หลักสูตร Effective Minute Taking (EMT 25/2013) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- **วุฒิบัตร** "หลักการจัดการด้านการเงินสำหรับผู้บริหาร" รุ่นที่ 1
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- **วุฒิบัตร** แนวโน้ม ทิศทางการทำ M&A ประเด็นสำคัญที่ต้อง
พิจารณาและกลยุทธ์การทำ M&A ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 285,626 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.04

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2563 - ปัจจุบัน รักษาการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานธุรกิจค้าปลีก
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤษภาคม 2559

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวมลลิกา ตระกูลไทย
เลขานุการบริษัท



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการบริหาร
- เลขานุการบริษัท

อายุ 54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะมนุษยศาสตร์ สาขาภาษาอังกฤษ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

การอบรมหลักสูตร

- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 28 (Fundamentals for Corporate Secretaries) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายบริษัทจดทะเบียน รุ่นที่ 10 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้บริหาร Management Development Program สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 1/2559 (Advances for Corporate Secretaries) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan HRP รุ่นที่ 12/2017 สถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Corruption Risk & Control Technical Update (CRC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- วุฒิบัตร แนวโน้ม ทิศทางการทำ M&A ประเด็นสำคัญที่ต้องพิจารณา และกลยุทธ์การทำ M&A โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 1,413,704 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.16

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และเลขานุการบริษัท บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2564 - ปัจจุบัน วิชาการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานทรัพยากรบุคคล บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

กรรมการ	ดำรงตำแหน่ง	บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
1. นายสรพัชฌ์ โสภณ	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	-
2. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
3. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	-
4. นายกฤษณ ไทยดำรงค์	กรรมการ	-
5. นายพิง เม็ง ฮอย	กรรมการ	-
6. นายนพชัย วีระมาน	กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร	กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร
7. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการ กรรมการบริหาร	กรรมการ กรรมการบริหาร
8. นายเกรียงไกร ศีระวณิชการ	กรรมการ	-

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.3.4 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ เรื่อง ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 สินค้าคงเหลือ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวน 201 ล้านบาทและมีค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ จำนวนประมาณ 29.69 ล้านบาท ซึ่งการรับรู้รายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินและมีความเสี่ยงเนื่องจากการประมาณมูลค่าดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ โดยใช้ข้อสมมติฐานหรือข้อมูลประกอบการพิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมนั้นผู้บริหารจะพิจารณาจาก

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

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้กำหนดวิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสมจากการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณความเพียงพอและเหมาะสมของค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือในงบการเงินของกลุ่มกิจการ ดังนี้

- ทำการวิเคราะห์และประเมินกำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นจากการขายสินค้า
- ทำความเข้าใจนโยบายและประเมินข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการ
- สังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือเพื่อให้แน่ใจว่า สินค้ามีอยู่จริง บริษัทมีการแยกสินค้าที่ดี สินค้าที่ใช้ไม่ได้หรือสินค้าเสื่อมสภาพออกจากกัน
- ทดสอบความถูกต้องของรายงานที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ
- สอบทานนโยบายการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการว่าถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหาร เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงิน ของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการและบริษัท เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการและบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4687

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10, 36	86,861,151.65	85,033,685.49	80,842,198.02	82,783,340.76
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	12	2,914,653.44	1,331,207.53	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	13	56,160.53	-	56,160.53	-
สินค้าคงเหลือ	14	200,999,400.10	237,793,158.27	184,284,244.99	233,079,943.63
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15	440,160.00	90,135.13	440,160.00	90,135.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	36	513,118.54	537,405.81	73,144.94	99,350.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		358,485,568.35	354,323,046.06	325,070,320.01	324,960,634.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน	16	79,850,000.00	81,750,000.00	78,850,000.00	80,750,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	17	-	-	30,000,000.00	30,255,410.25
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	13	119,906,650.50	-	119,906,650.50	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	18	41,264,911.30	48,426,700.05	33,766,239.12	37,929,975.96
สินทรัพย์สิทธิการใ้	19	12,998,996.46	22,366,815.28	12,697,204.24	21,612,334.72
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	2,405,150.58	3,235,433.32	2,062,149.72	3,091,329.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	36	15,344,236.06	13,117,648.08	14,291,508.28	11,953,091.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		271,769,944.90	168,896,596.73	291,573,751.86	185,592,141.35
รวมสินทรัพย์		630,255,513.25	523,219,642.79	616,644,071.87	510,552,775.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
หนี้สินและผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	21	121,319,376.25	174,496,531.67	120,631,373.51	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22, 36	43,768,801.44	84,293,137.52	36,137,021.33	73,491,998.75
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	23, 36	24,756,467.14	23,222,893.83	21,919,060.71	22,793,539.54
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	9,067,678.40	9,421,927.70	8,739,114.10	8,965,999.67
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	25	4,474,479.17	6,416,801.78	3,387,131.53	5,845,322.52
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	35.4, 36	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน		203,386,802.40	300,801,783.78	190,813,701.18	288,543,883.43
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	23	331,425.90	-	156,664.78	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	25	232,710.28	574,229.59	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	2,256,458.82	9,844,127.06	2,256,458.82	9,515,562.77
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	26	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	27	672,209.15	974,740.93	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,890,117.50	3,323,516.49	3,890,117.50	3,323,516.49
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		24,739,251.26	31,952,099.54	22,373,855.20	28,897,511.22
รวมหนี้สิน		228,126,053.66	332,753,883.32	213,187,556.38	317,441,394.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลูอ อินเทอร์เน็ตซันแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	28			
หุ้นสามัญ 1,250,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		312,500,000.00	312,500,000.00	
หุ้นสามัญ 576,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		144,000,000.00		144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	28			
หุ้นสามัญ 857,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		214,250,000.00	214,250,000.00	
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		120,000,000.00		120,000,000.00
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	28	319,821,962.93	183,030,332.93	319,821,962.93
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย		8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร		(143,263,218.92)	(123,885,289.04)	(141,936,163.02)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		402,129,459.59	190,465,759.47	403,456,515.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		630,255,513.25	523,219,642.79	510,552,775.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลูกล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้				
รายได้จากการขาย	455,349,593.35	646,600,360.61	440,901,551.18	639,840,052.57
รายได้จากการให้บริการ	64,194,743.49	85,626,993.78	27,849,368.99	47,346,353.95
รายได้อื่น	29 26,087,500.98	1,611,108.06	28,347,190.89	5,679,004.89
รวมรายได้	545,631,837.82	733,838,462.45	497,098,111.06	692,865,411.41
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	369,724,997.55	522,817,795.63	362,790,889.49	522,389,247.26
ต้นทุนบริการ	38,100,044.29	48,634,826.98	9,327,592.55	17,162,199.64
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	72,136,669.19	100,328,825.13	65,409,665.59	94,795,034.28
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70,749,116.55	54,165,968.40	66,033,910.93	44,913,432.72
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,572,319.71	-	7,572,319.71	-
รวมค่าใช้จ่าย	558,283,147.29	725,947,416.14	511,134,378.27	679,259,913.90
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(12,651,309.47)	7,891,046.31	(14,036,267.21)	13,605,497.51
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30 339,461.04	110,323.29	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	(21,371,414.61)	(3,515,192.28)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	26, 30 1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(19,377,929.88)	(3,749,368.71)	(20,696,495.39)	1,869,418.77
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	31 (0.034)	(0.007)	(0.036)	0.005

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลูต อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ที่ออกและชำระแล้ว		จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	28 94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(19,377,929.88)	(19,377,929.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(143,263,218.92)	402,129,459.59
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(120,135,920.33)	194,215,128.18
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(3,749,368.71)	(3,749,368.71)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
				สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	28 94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(20,696,495.39)	(20,696,495.39)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(141,936,163.02)	403,456,515.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,109,086.40)	191,241,962.11
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,869,418.77	1,869,418.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดได้มา				
(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,140,990.95	21,315,827.77	17,659,629.58	18,140,754.17
ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,310,462.56	5,170,764.04	1,611,980.60	291,490.54
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ (โอนกลับ)	(329,338.87)	19,558.36	(329,338.87)	19,558.36
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,282,998.43)	(7,011,959.26)	(1,276,666.07)	(7,012,420.50)
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12,985,920.00	(5,360.33)	12,985,920.00	(5,360.33)
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	977,433.87	88,484.75	(464,994.06)	87,529.35
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2,001,886.32	2,343,402.98	1,618,927.73	2,106,528.23
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	255,410.25	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,249,006.67	2,173,934.11	2,100,405.66	1,995,156.91
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	(2,283,841.92)	1,301,058.19	(2,458,190.99)	952,054.73
ผลต่างจากการปรับลดค่าเช่า	-	4,710.32	-	4,710.32
เงินปันผลรับ	(14,579,840.00)	-	(14,579,840.00)	-
ดอกเบี้ยรับ	(5,923,061.90)	(846,992.19)	(5,919,762.86)	(637,123.10)
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,615,309.78	32,444,475.05	(2,832,786.24)	29,548,376.19
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,181,938.02)	6,617,441.49	288,631.00	677,395.45
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	(160,482.06)	131,117.35	(171,875.30)	(6,170.34)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1,583,445.91)	1,179,814.15	-	13,333.33
สินค้าคงเหลือ	34,759,650.31	(44,795,829.72)	47,176,770.91	(40,573,122.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,287.26	-	26,205.50	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(323,234.99)	(94,917.01)	(1,445.00)	(15,000.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(42,812,465.13)	19,678,986.03	(36,311,832.50)	15,159,073.72
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,196,446.58	(13,794,018.50)	(717,814.05)	(13,274,877.48)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(5,465,872.18)	1,367,068.84	7,455,854.32	(8,470,991.87)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสดจ่ายชำระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(126,690.00)	(133,950.00)	(126,690.00)	(133,950.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	5,964,475.22	951,660.01	5,957,698.02	646,136.41
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(8,153,165.39)	(11,271,151.51)	(8,394,282.99)	(11,216,494.71)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(3,457,065.12)	(2,182,215.09)	(2,336,972.13)	(1,157,266.10)
เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล	903,731.51	1,160,582.85	-	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(10,334,585.96)	(10,108,004.90)	2,555,607.22	(20,332,566.27)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(13,335,944.87)	(84,774.80)	(13,335,944.87)	(84,774.80)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมบุคคลอื่น	(119,962,811.03)	-	(119,962,811.03)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,251,664.26)	(4,951,293.39)	(2,889,099.94)	(3,139,156.81)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการไว้ใช้	-	(284,683.74)	-	(284,683.74)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	993,621.41	29,386.45	993,621.41	29,386.45
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(380,000.00)	(596,000.00)	(100,000.00)	(591,000.00)
เงินสดรับปันผล	14,579,840.00	-	14,579,840.00	-
เพิ่มขึ้นในเงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ยประกัน	1,900,000.00	(8,000,000.00)	1,900,000.00	(8,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(119,456,958.75)	(13,887,365.48)	(118,814,394.43)	(12,070,228.90)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	(53,906,331.18)	27,413,445.83	(54,600,585.97)	27,413,445.83
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,000,000.00	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(13,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,840,576.67)	(8,934,443.32)	(9,387,315.28)	(8,511,766.75)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(110,835.40)	-	(110,835.40)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	231,041,630.00	-	231,041,630.00	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	167,183,886.75	18,479,002.51	166,942,893.35	18,901,679.08
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินและรายการเทียบเท่าเงินสด	(389,353.84)	-	(389,434.13)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	37,002,988.20	(5,516,367.87)	50,294,672.01	(13,501,116.09)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	29,497,202.32	35,013,570.19	8,879,005.95	22,380,122.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร และมีสาขาดังนี้

- สาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
- สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- สาขาที่ 3 ตั้งอยู่เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขาที่ 4 ตั้งอยู่เลขที่ 795 (เฉพาะด้านขวา) ซอย 23 ถนนประชากรราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตจำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำ และเครื่องไอโซน ดำเนินธุรกิจผลิตจำหน่าย ออกแบบ ติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน และให้บริการปรับปรุงซ่อมแซมงานทั่วไป

2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

3.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบางประเภทซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายในนโยบายบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3.2 สตักเงินที่นำเสนอของงบการเงิน

งบการเงินจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท

3.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ

การจัดทำงบการเงินนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทางการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน และรวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน มีดังนี้

3.3.1 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการ ในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่า กลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มกิจการในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มกิจการจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

3.3.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มกิจการอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

3.3.3 ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

3.3.4 ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า วัสดุสิ้นเปลือง และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มกิจการได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า วัสดุสิ้นเปลือง และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือโดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการการหมุนเวียนและเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

3.3.5 ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาษีและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาษีใช้ข้อมูลตารางอัตราภาษีที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

3.3.6 ประมาณการต้นทุนงานบริการ

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณ จำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

3.3.7 ประมาณการรับประกันคุณภาพ

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ/หรือ ข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

3.4 เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

3.4.1 งบการเงินรวมนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์ลูกล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น □ ในประเทศไทย	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชัน จำกัด	ผลิตจำหน่าย ออกแบบติดตั้ง และให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100	100

3.4.2 นโยบายบัญชีที่เกี่ยวกับการจัดทางการเงินรวมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.21

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้การขายสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มกิจการได้โอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่แล้ว และรับรู้รายได้การขายสินค้าผ่านทางห้างค้าปลีกสมัยใหม่บางแห่งตามสัญญาฝากขายเมื่อห้างค้าปลีกสมัยใหม่ได้ขายสินค้าให้กับลูกค้าของทางห้างแล้ว ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ ซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนสุทธิต่อจากสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า (ถ้ามี) พร้อมทั้งได้รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันคุณภาพสินค้าดังกล่าวด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายการที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวด้วย เนื่องจากกลุ่มกิจการมีนโยบายรับประกันคุณภาพสินค้าที่ขายภายในระยะเวลาที่กำหนดในลักษณะของการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าสินค้าที่ขายจะใช้งานได้ ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

รายได้จากการขายสินค้าพร้อมให้บริการติดตั้ง

กลุ่มกิจการขายสินค้าพร้อมทั้งให้บริการติดตั้งโดยเป็นการขายแบบรวมกันไปในบางสัญญา ซึ่งการให้บริการติดตั้งดังกล่าวไม่ได้ก่อให้เกิดการปรับแต่งหรือเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญต่อสินค้าและ การให้บริการติดตั้ง ไม่ได้ซับซ้อนและสามารถดำเนินการโดยผู้ประกอบการอื่นได้ ทั้งนี้กลุ่มกิจการได้จำแนกการขายสินค้าเป็นหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติและ การให้บริการติดตั้งสินค้าเป็นอีกหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติ และกลุ่มกิจการได้ปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติดังกล่าวข้างต้นตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศเป็นเกณฑ์ และรับรู้รายได้จากการขายสินค้าตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าว ณ เวลาที่กลุ่มกิจการได้โอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว และรับรู้รายได้จากการให้บริการติดตั้งตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าวตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

การรับประกันคุณภาพแก่สินค้าที่จำหน่าย

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการรับประกันคุณภาพที่กลุ่มกิจการจำหน่ายให้กับลูกค้าเพิ่มเติมหลังจากครบกำหนดระยะเวลาของการรับประกันคุณภาพดังกล่าวข้างต้นซึ่งเข้าลักษณะเป็นการให้บริการเพิ่มเติมนอกเหนือไปจากการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าผลิตภัณฑ์จะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากสัดส่วนของระยะเวลาที่รับประกันที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่รับประกันทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

รายได้ให้บริการซ่อมแซม

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการซ่อมแซมระยะสั้นทั่วไป ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน เมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว

รายได้ให้บริการอื่น

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการแก่ลูกค้า ในลักษณะของการรับจัดงานเพื่อดำเนินกิจกรรมภายนอกอาคารหรือพื้นที่กลางแจ้งด้วยสินค้าและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของระยะเวลาที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่ต้องให้บริการทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

รายได้ให้บริการรับเหมา

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการขายอุปกรณ์พร้อมออกแบบและติดตั้งระบบไอโซนขนาดใหญ่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นเพียงภาระเดียวตลอดช่วงเวลานึงตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ ซึ่งประกอบไปด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนและประมาณการจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนเงินของรายได้ที่รับรู้สะสมเมื่อความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสิ่งตอบแทนผันแปรได้หมดไปในภายหลัง ด้วยระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงและรายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ประมาณการต้นทุนงานบริการ

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ประมาณการรับประกันคุณภาพ

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ/หรือ ข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุน เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์เมื่อทวงถาม หรือเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันใด ๆ

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้กลุ่มกิจการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำและวัตถุดิบแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า (ถ้ามี)

ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงงานทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรงและค่าสูญหายการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงด้วยราคาทุนและปรับด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ ตามวิธีราคาทุน รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อาคาร	10 - 20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อายุสัญญาเช่า
แม่พิมพ์	วิธีจำนวนหน่วยผลิต
เครื่องมือเครื่องใช้	3 - 10 ปี
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	2 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่าย

สินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างวงบัญชีที่เกิดขึ้น ต้นทุนในการปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างเป็นทางการจะรับรู้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่บริษัทจะได้รับมีมูลค่าสูงเกินกว่ามาตรฐานการให้ประโยชน์ที่เคยประเมินไว้จากสินทรัพย์ที่มีอยู่เดิม ต้นทุนในการปรับปรุงดังกล่าวจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการรับรู้ต้นทุนการกู้ยืม ซึ่งได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงจากการได้มาของสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ได้บันทึกรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

5.7 สัญญาเช่า

กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการให้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มกิจการจะใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่ โดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่โดยใช้อัตราคิดลดเดิม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้มูลค่าคงเหลือที่ได้รับการประกัน หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคตที่เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้กำหนดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ (ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กรณีดังกล่าวจะใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงซึ่งสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย)

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.7 สัญญาเช่า (ต่อ)

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง สำหรับการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าที่ไม่ถือเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่ยาวกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่า กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุน ถ้าสัญญาเช่านั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่าและ กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ถ้าสัญญาเช่านั้นไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุนเป็นลูกหนี้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า และรับรู้รายได้ทางการเงินตลอดอายุสัญญาเช่าโดยให้สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการรับรู้จำนวนเงินที่รับชำระตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรง และรับรู้ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยวิธีเส้นตรง

สินทรัพย์ที่ให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานแสดงรวมอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงินและตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เช่นเดียวกับสินทรัพย์ถาวรที่มีลักษณะเหมือนกัน

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนที่กลุ่มกิจการซื้อ มา แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้คือ 5-10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกด้วยราคาทุนและจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากมีการด้อยค่า

5.9 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มกิจการตลอดจนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่

ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์มีตัวตนและไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.9 การค้ำค่า (ต่อ)

การกลับรายการค้ำค่า

ขาดทุนจากการค้ำค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้ำค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

5.10 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มกิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินสดและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันทีระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการค้ำค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการค้ำค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินสดและดอกเบี้ยเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ

การรับรู้และการตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้นแม้ว่าจะไม่มี การโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การรับรู้และการตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การรับรู้การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้รวมทั้งสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่า จะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

สัญญาอนุพันธ์

กลุ่มกิจการรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เมื่อสัญญาอนุพันธ์สิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก บริษัทจะรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ไว้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

5.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มกิจการประกอบด้วยผลประโยชน์หลังจากออกจากงานทั้งที่เป็นโครงการผลประโยชน์ และ โครงการสมทบเงิน โครงการสมทบเงินเป็นโครงการที่กลุ่มกิจการจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนที่แยกต่างหาก โดยกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ส่วนโครงการผลประโยชน์เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งจะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุพนักงาน อายุการทำงาน และค่าตอบแทน เป็นต้น นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงานสามารถสรุปได้ดังนี้

โครงการสมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มกิจการ และมีการบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุ

กลุ่มกิจการจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงิน โดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสุทธิประจำปีได้รวมถึงอัตราส่วนลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานสุทธิในทุกปี บริษัทได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน ในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.12 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่นำมาเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่นำมาเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ **รายการและยอดคงเหลือ**

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์ และหนี้สินเป็นตัวเงิน ซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

5.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรในแต่ละประเทศ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ เกิดจากการรับรู้ค่าความนิยมนเมื่อเริ่มแรก การรับรู้เมื่อเริ่มแรก ซึ่งสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งเกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้น ไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มกิจการจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มกิจการจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

5.14 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดบัญชีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญตามระยะเวลาที่ออกและเรียกชำระแล้ว

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.15 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

5.16 สำรองตามกฎหมาย

บริษัทใหญ่

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

บริษัทย่อยในประเทศไทย

บริษัทย่อยจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละห้า เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

5.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในด้านหนี้สินในงบการเงินของกลุ่มกิจการ ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

5.18 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัท หมายถึง บุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.19 การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน

5.20 ประมวลการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะบันทึกประมวลการหนี้สิน เมื่อเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือโดยอนุมานจากผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องใช้ทรัพยากรเพื่อชำระตามภาระผูกพันและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ เมื่อได้จ่ายชำระประมวลการหนี้สินไปแล้วหากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนให้บันทึกการจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

5.21 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”)

การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มกิจการ

การควบคุม หมายถึงอำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มกิจการต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณาด้วย วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูก โอน ไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากผู้ถูกซื้อ ไปยังผู้ซื้อต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยบริษัทและบริษัทย่อยรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้งกลุ่มกิจการวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรม ได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วน ได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มกิจการที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมายค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกิจการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มกิจการ งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มกิจการ

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกิจการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่ไม่มีมีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทและแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

บริษัทย่อย

บริษัท ไชท์ เพอร์พาร์เซ่น แมเนจเม้นท์ จำกัด

มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน

บริษัท แอคดี จำกัด

ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการระหว่างกลุ่มกิจการและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีนโยบายการกำหนดราคา ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและบริการ	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	อัตราที่เทียบเคียงกับสถาบันการเงิน
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนเช่าและบริการ	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ค่าบริการจัดการ	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ต้นทุนทางการเงิน	ราคาตามสัญญา (ร้อยละ 5.125 ต่อปี)

6.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย				
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	18,890,248.61	17,403,455.31
รายได้จากการให้บริการ	-	-	748,833.52	753,479.26
รายได้อื่น	-	-	4,251,906.46	4,359,232.67
ขายทรัพย์สิน	-	-	-	1,550.00
ต้นทุนขาย	-	-	22,359.80	-
ต้นทุนเช่าและบริการ	-	-	1,896,247.00	857,990.90
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	281,804.80	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการขายสินค้า	2,358,239.41	5,576,583.84	2,358,239.41	5,576,583.84
รายได้จากการให้บริการ	-	58,500.00	-	58,500.00

6.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	7,744,848.77	914,801.83
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,542,703.73	4,756,204.19	2,542,703.73	4,756,204.19
รวม	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิต	-	(1,710.23)	(2,877.18)	(1,900.34)
สุทธิ	2,542,703.73	4,754,493.96	10,284,675.32	5,669,105.68

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	374,500.00
กรรมการ	-	200,000.00	-	-
รวม	-	200,000.00	-	374,500.00
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	1,248,172.98	321,000.00
รวม	-	-	1,248,172.98	321,000.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
บริษัทย่อย	-	-	354,150.44	55,141.67
รวม	-	-	354,150.44	55,141.67

ในระหว่างปี 2564 เงินผู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-
ผู้เพิ่มระหว่างปี	13,000,000.00	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(13,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-

6.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,230,602.84	16,401,224.72	12,001,650.00	12,993,129.03
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	790,800.56	816,464.94	719,096.30	693,692.08
รวม	15,021,403.40	17,217,689.66	12,720,746.30	13,686,821.11

6.4 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารจัดการงานทุกด้านกับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 1 ปี บริษัทย่อยมีภาระผูกพันต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 350,000.00 บาท

7. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	41,758,985.42	(34,910,843.75)	52,750,315.66	(37,645,575.67)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2,001,886.32	2,343,402.98	1,618,927.73	2,106,528.23
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	288,468,467.92	527,860,380.86	272,025,501.69	525,220,539.43
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	27,365,616.44	13,006,295.27	27,201,421.04	12,056,190.09
ต้นทุนจ้างผลิตภายนอก	31,350,820.66	40,215,119.36	9,386,004.66	13,603,104.10
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,140,990.95	21,315,827.77	17,659,629.58	18,140,754.17
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	67,403,654.57	88,062,635.29	60,404,022.51	83,000,596.83
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	15,021,403.40	17,217,689.66	12,720,746.30	13,686,821.11
ค่าใช้จ่ายอื่น	73,151,965.71	62,132,824.00	65,989,570.80	60,332,214.11
รวม	566,663,791.39	737,243,331.44	519,756,139.97	690,501,172.40

8. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

กลุ่มกิจการมีรายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในงบกระแสเงินสดที่มีสาระสำคัญ ได้แก่

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
ซื้ออุปกรณ์เป็นเงินเชื่อ	0.38	3.41	0.38	3.41
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	9.29	-	9.29
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปเป็นอุปกรณ์	2.45	2.35	2.45	2.35
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	2.18	23.60	2.18	22.39
โอนลูกหนี้หมุนเวียนอื่นไปเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	0.18	-	0.18
โอนสินค้าคงเหลือมาเป็นอุปกรณ์	0.87	3.02	-	1.58
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินค้าคงเหลือ	0.84	0.04	-	0.04
ประมาณการรื้อถอน	-	0.05	-	-

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	601,866.69	948,818.98	575,757.07	943,936.93
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	2,622,036.48	2,583,614.05	2,157,742.32	2,278,924.52
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	58,406,874.97	22,130,383.86	52,447,306.41	1,882,698.63
เงินฝากธนาคารประจำ	4,869,412.38	3,834,385.43	3,992,872.16	3,773,445.87
รวม	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราที่ธนาคารกำหนด				

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
บริษัทอื่น	45,717,414.48	51,065,232.98	35,202,445.09	48,419,978.40
รวม	48,260,118.21	55,821,437.17	45,489,997.59	54,090,984.42
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,594,428.44)	(7,286,712.36)	(5,572,507.36)
สุทธิ	40,926,462.09	50,227,008.73	38,203,285.23	48,518,477.06
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น	5,511,016.30	1,302,654.58	4,792,548.90	970,411.34
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,266,219.20	1,134,429.33	1,116,640.38	919,645.35
เงินมัดจำ	35,521,158.95	26,053,828.09	33,828,158.95	26,053,828.09
เงินประกันผลงาน	911,361.38	872,401.29	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,332,458.71	5,267,566.32	2,958,014.81	5,267,566.32
เงินทรรองจ่าย	317,010.75	1,529,098.00	317,010.75	1,529,098.00
รวม	46,859,225.29	36,159,977.61	43,012,373.79	34,740,549.10
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(924,535.73)	(1,353,300.85)	(373,461.00)	(475,685.40)
สุทธิ	45,934,689.56	34,806,676.76	42,638,912.79	34,264,863.70
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,861,151.65	85,033,685.49	80,842,198.02	82,783,340.76

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	108,019.62	4,992,251.84	1,022,821.45
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	481,747.78	2,752,596.93	481,747.78
3 - 6 เดือน	-	1,962,842.10	-	1,962,842.10
6 - 12 เดือน	108,019.62	2,203,594.69	108,019.62	2,203,594.69
เกินกว่า 12 เดือน	2,434,684.11	-	2,434,684.11	-
รวม	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,710.23)	(2,877.18)	(1,900.34)
สุทธิ	2,542,703.73	4,754,493.96	10,284,675.32	5,669,105.68
บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	20,880,993.56	11,168,945.19	11,908,478.46	9,299,219.56
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,906,399.02	17,157,423.41	8,369,963.48	16,569,863.55
3 - 6 เดือน	7,271,274.00	17,127,832.60	7,265,255.25	17,127,832.60
6 - 12 เดือน	2,724,292.68	2,211,332.87	2,724,292.68	2,023,363.78
เกินกว่า 12 เดือน	4,934,455.22	3,399,698.91	4,934,455.22	3,399,698.91
รวม	45,717,414.48	51,065,232.98	35,202,445.09	48,419,978.40
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,592,718.21)	(7,283,835.18)	(5,570,607.02)
สุทธิ	38,383,758.36	45,472,514.77	27,918,609.91	42,849,371.38
รวมลูกหนี้การค้า	48,260,118.21	55,821,437.17	45,489,997.59	54,090,984.42
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,594,428.44)	(7,286,712.36)	(5,572,507.36)
รวม	40,926,462.09	50,227,008.73	38,203,285.23	48,518,477.06

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	210,000.00	43,555.39	210,000.00	28,858.27
ดอกเบี้ยปรับลดบัญชี	(9,266.43)	(3,303.88)	(9,266.43)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27
รวม	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาให้เช่าระยะสั้นกับลูกค้าเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 1 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 32,100 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่า 10 เดือน กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาให้เช่าระยะยาวกับลูกค้าเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 2 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 7,348.82-13,941.12 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่า 3-7 ปี กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อกลุ่มกิจการได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

12. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการให้บริการค้างรับ	2,914,653.44	1,331,207.53	-	-

13. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินให้กู้ยืม	ดอกเบี้ย	เงินให้กู้ยืมสุทธิ
	ตามสัญญา	รอตัดบัญชี	
เงินให้กู้ยืมระหว่างปี	174,000,000.00	(54,000,000.00)	120,000,000.00
หัก รับชำระระหว่างปี	(5,700,000.00)	5,662,811.03	(37,188.97)
เงินให้กู้ยืมปลายปี	168,300,000.00	(48,337,188.97)	119,962,811.03
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	18,000,000.00	(17,943,839.47)	56,160.53
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	150,300,000.00	(30,393,349.50)	119,906,650.50

ในระหว่างปี 2564 บริษัทให้บุคคลภายนอกกู้ยืมเงิน โดยมีการจัดทำสัญญาเป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี ระยะเวลา 3 ปี กำหนดชำระทุกสิ้นเดือน แบ่งการรับชำระงวดแรกเป็นจำนวน 1.20 ล้านบาท และงวด 2-36 เป็นจำนวนงวดละ 1.50 ล้านบาท งวดสุดท้ายจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือ เริ่มงวดแรกในวันที่ 30 กันยายน 2564 ทั้งนี้ เงินให้กู้ยืมข้างต้น ผู้กู้ยืมได้นำที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างมาเป็นหลักประกัน

14. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	186,190,663.27	205,170,307.95	170,492,184.83	200,602,566.11
วัตถุดิบ	38,573,311.46	31,606,197.89	36,434,344.78	30,860,800.03
สินค้าระหว่างทาง	5,921,592.33	28,700,933.07	5,921,592.33	28,561,526.71
รวม	230,685,567.06	265,477,438.91	212,848,121.94	260,024,892.85
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(29,686,166.96)	(27,684,280.64)	(28,563,876.95)	(26,944,949.22)
สุทธิ	200,999,400.10	237,793,158.27	184,284,244.99	233,079,943.63

14. สินค้ำคงเหลือ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	ยอดคงเหลือต้นปี	27,684,280.64	25,340,877.66	26,944,949.22
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	11,652,324.69	8,669,655.48	11,259,625.08	8,292,796.59
โอนออกในระหว่างปี	(9,650,438.37)	(6,326,252.50)	(9,640,697.35)	(6,186,268.36)
ยอดคงเหลือปลายปี	29,686,166.96	27,684,280.64	28,563,876.95	26,944,949.22

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการได้มีการโอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้ำเป็นจำนวน 9.65 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 9.64 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการเนื่องจากได้มีการจำหน่ายสินค้ำออกไปแล้ว (2563 : จำนวน 6.33 ล้านบาทในงบการเงินรวมและ 6.19 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

15. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า		
ยุทธธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน	440,160.00	90,135.13
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	-
รวม	440,160.00	90,135.13

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ราคาตามบัญชีต้นปี	90,135.13	-
บวก ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	28,494,240.00	47,400,000.00
หัก จำหน่ายในระหว่างปี	(90,135.13)	(47,315,225.20)
เฉลี่ยเงินคืนจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	(15,068,160.00)	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุทธธรรมของหน่วยลงทุน	(12,985,920.00)	5,360.33
ราคาตามบัญชีปลายปี	440,160.00	90,135.13

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

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

16. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกันทั้งจำนวนได้ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 21 และ 34.1

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรียกชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		ราคาทุน (บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด	30,000	30,000	100	100	30,000,000.00	30,255,410.25
รวม					<u>30,000,000.00</u>	<u>30,255,410.25</u>

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

ที่ดิน	งบการเงินรวม							รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง		
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	31,651,433.96	87,512,311.99	19,210,791.23	11,408,544.27	10,032,652.99	40,169.09	160,755,903.53
ซื้อเพิ่ม	-	-	711,885.55	470,771.43	609,690.32	-	316,922.45	2,109,269.75
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	1,878,476.00	-	1,462,663.55	-	3,341,139.55
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(71,797.04)	(1,194,575.57)	(6,757.71)	-	(192,834.49)	(1,465,964.81)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(224,692.25)	(1,784,021.56)	(325,631.76)	(1,325,323.68)	-	(3,659,669.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	31,651,433.96	87,927,708.25	18,581,441.53	11,685,845.12	10,169,992.86	164,257.05	161,080,678.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	23,073,552.40	52,021,782.40	10,902,305.93	9,252,442.88	5,958,408.52	-	101,208,492.13
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	980,048.25	4,257,163.52	3,393,053.86	1,022,371.10	650,645.52	-	10,303,282.25
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	329,372.20	-	559,676.97	-	889,049.17
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(16,693.54)	(483,190.18)	(6,891.83)	-	-	(506,775.55)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(198,451.56)	(1,249,987.71)	(299,831.43)	(1,121,382.31)	-	(2,869,653.01)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	24,053,600.65	56,063,800.82	12,891,554.10	9,968,090.72	6,047,348.70	-	109,024,394.99
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	11,120,711.35	-	-	-	-	11,120,711.35
เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	-	-	(329,338.87)	-	-	-	-	(329,338.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	10,791,372.48	-	-	-	-	10,791,372.48

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม

ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,833.31	21,072,534.95	5,689,887.43	1,717,754.40	4,122,644.16	164,257.05	41,264,911.30
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	8,577,881.56	24,369,818.24	8,308,485.30	2,156,101.39	4,074,244.47	40,169.09	48,426,700.05

ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่

31 ธันวาคม 2564	10,303,282.25
31 ธันวาคม 2563	11,900,713.75

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	30,485,450.13	72,905,760.15	14,368,467.19	10,758,244.47	10,032,652.99	139,450,574.93
ซื้อเพิ่ม	-	-	677,142.84	470,771.43	601,631.16	-	1,749,545.43
รับ โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	1,878,476.00	-	1,462,663.55	3,341,139.55
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(71,797.04)	71,797.04	(10,922.00)	-	(10,922.00)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(224,692.25)	(1,230,196.88)	(317,689.76)	(1,325,323.68)	(3,097,902.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	30,485,450.13	73,286,413.70	15,559,314.78	11,031,263.87	10,169,992.86	141,432,435.34

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

ที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	21,907,569.57	48,404,740.63	10,229,804.21	8,747,077.83	5,958,408.52	95,247,600.76
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	980,048.25	3,111,820.63	2,693,134.34	920,063.67	650,645.52	8,355,712.41
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	329,372.20	-	559,676.97	889,049.17
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(16,693.54)	16,693.54	(6,891.83)	-	(6,891.83)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(198,451.56)	(1,151,207.33)	(291,892.43)	(1,121,382.31)	(2,762,933.63)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	22,887,617.82	51,301,416.16	12,117,796.96	9,368,357.24	6,047,348.70	101,722,536.88
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	6,272,998.21	-	-	-	6,272,998.21
เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	-	-	(329,338.87)	-	-	-	(329,338.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	5,943,659.34	-	-	-	5,943,659.34
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,832.31	16,041,338.20	3,441,517.82	1,662,906.63	4,122,644.16	33,766,239.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	8,577,880.56	18,228,021.31	4,138,662.98	2,011,166.64	4,074,244.47	37,929,975.96
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่							
31 ธันวาคม 2564							8,355,712.41
31 ธันวาคม 2563							9,252,998.61

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 46.81 ล้านบาท และ 31.91 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีราคาตามบัญชีจำนวน 7.10 ล้านบาทและ 7.82 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 282.50 ล้านบาท

19. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	อาคาร	สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	20,024,554.92	1,878,476.00	9,567,136.11	31,470,167.03
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้น/พิจารณาอายุสัญญาเช่าใหม่	2,182,255.80	-	-	2,182,255.80
<u>หัก</u> เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(1,108,414.03)	-	-	(1,108,414.03)
โอนออก	-	(1,878,476.00)	(1,462,663.55)	(3,341,139.55)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,098,396.69	-	8,104,472.56	29,202,869.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,190,327.13	329,372.20	1,583,652.42	9,103,351.75
<u>บวก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,486,155.36	-	1,384,479.87	8,870,635.23
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(881,065.02)	-	-	(881,065.02)
โอนออก	-	(329,372.20)	(559,676.97)	(889,049.17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,795,417.47	-	2,408,455.32	16,203,872.79
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,302,979.22	-	5,696,017.24	12,998,996.46
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,834,227.79	1,549,103.80	7,983,483.69	22,366,815.28
				(หน่วย : บาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อาคาร	สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	18,817,386.03	1,878,476.00	9,567,136.11	30,262,998.14
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้น/พิจารณาอายุสัญญาเช่าใหม่	2,182,255.80	-	-	2,182,255.80
<u>หัก</u> เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(1,108,414.03)	-	-	(1,108,414.03)
โอนออก	-	(1,878,476.00)	(1,462,663.55)	(3,341,139.55)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,891,227.80	-	8,104,472.56	27,995,700.36
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,737,638.80	329,372.20	1,583,652.42	8,650,663.42
<u>บวก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,033,467.02	-	1,384,479.87	8,417,946.89
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(881,065.02)	-	-	(881,065.02)
โอนออก	-	(329,372.20)	(559,676.97)	(889,049.17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,890,040.80	-	2,408,455.32	15,298,496.12
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,001,187.00	-	5,696,017.24	12,697,204.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,079,747.23	1,549,103.80	7,983,483.69	21,612,334.72

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โปรแกรม	โปรแกรม	รวม	โปรแกรม	รวม
	คอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง		คอมพิวเตอร์	
ราคาทุน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,315,906.20	1,540,000.00	14,855,906.20	12,921,638.77	12,921,638.77
ซื้อเพิ่ม	380,000.00	-	380,000.00	100,000.00	100,000.00
ตัดจำหน่าย	(300,936.00)	-	(300,936.00)	(300,936.00)	(300,936.00)
โอนเข้า / (โอนออก)	10,922.00	-	10,922.00	10,922.00	10,922.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,405,892.20	1,540,000.00	14,945,892.20	12,731,624.77	12,731,624.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,080,472.88	-	10,080,472.88	9,830,309.50	9,830,309.50
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	967,073.47	-	967,073.47	885,970.28	885,970.28
ตัดจำหน่าย	(53,696.56)	-	(53,696.56)	(53,696.56)	(53,696.56)
โอนเข้า / (โอนออก)	6,891.83	-	6,891.83	6,891.83	6,891.83
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,000,741.62	-	11,000,741.62	10,669,475.05	10,669,475.05
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,405,150.58	-	2,405,150.58	2,062,149.72	2,062,149.72
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,235,433.32	-	3,235,433.32	3,091,329.27	3,091,329.27
ค่าตัดจำหน่ายซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2564	967,073.47			885,970.28	
31 ธันวาคม 2563	1,049,121.33			974,451.20	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8.38 ล้านบาท และ 6.31 ล้านบาท ตามลำดับ

21. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (%)	ระยะเวลา (เดือน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ณ วันที่		ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5.875	-	-	41,155,298.19	-	41,155,298.19
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.25	3	10,700,000.00	16,000,000.00	10,700,000.00	16,000,000.00
เจ้าหน้าที่รัฐตรีซิท	3.15 - 6.45	4 - 7	110,619,376.25	117,341,233.48	109,931,373.51	117,341,233.48
รวม			121,319,376.25	174,496,531.67	120,631,373.51	174,496,531.67

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวรับประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 และ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า	27,908,573.46	64,966,752.89	24,542,184.40	56,777,987.86
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	378,522.47	1,624,310.27	378,522.47	1,621,271.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,640,301.88	16,104,291.89	10,921,781.89	14,900,993.15
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	582,489.36	285,431.29	245,032.57	191,746.27
เจ้าหนี้อื่น	158,688.73	817,812.32	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	49,500.00	494,538.86	49,500.00	-
ประมาณการรื้อถอน	50,725.54	-	-	-
รวม	43,768,801.44	84,293,137.52	36,137,021.33	73,491,998.75

23. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	20,180,135.85	21,406,884.99	19,967,528.35	21,047,197.38
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	4,907,757.19	1,816,008.84	2,108,197.14	1,746,342.16
รวม	25,087,893.04	23,222,893.83	22,075,725.49	22,793,539.54
หัก ส่วนของภาระที่ต้องปฏิบัติภายในหนึ่งปี	24,756,467.14	23,222,893.83	21,919,060.71	22,793,539.54
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	331,425.90	-	156,664.78	-

24. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	9,440,283.76	10,280,822.01	9,104,283.76	9,790,155.38
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,314,823.36	10,182,914.93	2,314,823.36	9,846,914.93
รวม	11,755,107.12	20,463,736.94	11,419,107.12	19,637,070.31
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(430,969.90)	(1,197,682.18)	(423,534.20)	(1,155,507.87)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,324,137.22	19,266,054.76	10,995,572.92	18,481,562.44
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(9,067,678.40)	(9,421,927.70)	(8,739,114.10)	(8,965,999.67)
สุทธิ	2,256,458.82	9,844,127.06	2,256,458.82	9,515,562.77

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเช่ากับคู่สัญญาหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะจำนวน 8 สัญญา และ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานและโกดังสินค้าจำนวน 5 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 8,468 - 384,000 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 3 ปีถึง 4 ปี สัญญาเช่าดังกล่าวค้ำประกัน โดยกรรมการของบริษัท

25. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นปี	6,991,031.37	5,689,973.18	5,845,322.52	4,893,267.79
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	3,951,991.08	6,299,771.10	3,387,131.53	5,154,148.01
<u>หัก</u> ส่วนที่ใช้ในระหว่างปี	(4,119,326.02)	(3,867,470.56)	(3,740,901.30)	(3,826,005.91)
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างปี	(2,116,506.98)	(1,131,242.35)	(2,104,421.22)	(376,087.37)
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายปี	4,707,189.45	6,991,031.37	3,387,131.53	5,845,322.52

ประมาณการการรับประกันคุณภาพแยกตามอายุการรับประกันได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนที่หมุนเวียน : ไม่เกิน 1 ปี	4,474,479.17	6,416,801.78	3,387,131.53	5,845,322.52
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน : 2 ปี - 5 ปี	232,710.28	574,229.59	-	-
รวม	4,707,189.45	6,991,031.37	3,387,131.53	5,845,322.52

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นปี	17,235,485.47	15,026,485.89	16,058,431.96	13,702,404.81
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการปัจจุบันระหว่างปี	1,972,315.89	1,905,160.09	1,845,019.55	1,751,672.84
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) ระหว่างปี	276,690.78	268,774.03	255,386.11	243,484.07
<u>หัก</u> จ่ายเงินเกษียณพนักงานระหว่างปี	(126,690.00)	(133,950.00)	(126,690.00)	(133,950.00)
<u>บวก(หัก)</u> (กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	(2,001,472.53)	169,015.46	(1,961,533.52)	494,820.24
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายปี	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรขาดทุนรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน

2.25 ล้านบาท และ 2.17 ล้านบาท ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 2.10 ล้านบาท และ

2 ล้านบาท ตามลำดับ

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

(กำไร) และขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	7,445.72	-	6,771.62
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(1,489,491.88)	362,839.45	(1,294,999.40)	345,102.95
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(511,980.65)	(201,269.71)	(666,534.12)	142,945.67
รวม	(2,001,472.53)	169,015.46	(1,961,533.52)	494,820.24

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

	บริษัทใหญ่		บริษัทย่อย	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราคิดลด	2.38%	1.60%	2.83%	1.81%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%	6.00%	5.00%	5.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%
การวิเคราะห์ความอ่อนไหว				

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลง	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	16,298,017.36	18,259,856.54	15,209,078.74	16,986,341.26
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	19,246,100.78	15,508,594.94	17,875,579.00	14,496,988.37
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	15,461,184.17	19,471,733.24	14,449,171.59	18,089,574.27

27. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	672,209.15	974,740.93	-	-
รวม	672,209.15	974,740.93	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง)		
	1 มกราคม 2563	กำไรหรือขาดทุน	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	20,431.86	(20,431.86)	-	-
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	100,491.33	-	-	100,491.33
ประมาณการบริการหลังการขาย	159,341.08	-	-	159,341.08
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	264,816.22	-	(65,160.96)	199,655.26
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	545,080.49	(20,431.86)	(65,160.96)	459,487.67
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,358,867.30	75,361.30	-	1,434,228.60
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1,358,867.30	75,361.30	-	1,434,228.60
สุทธิ	(813,786.81)	(95,793.16)	(65,160.96)	(974,740.93)

27. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

กลุ่มกิจการยังไม่รับรู้ผลขาดทุนทางภาษีเงินได้ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่า ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงจากผลกระทบด้านเศรษฐกิจ จึงทำให้อาจไม่สามารถประมาณผลการดำเนินงานที่แน่นอนได้ ดังนั้น กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษีที่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ได้เมื่อมีภาวะภาษีที่เกิดขึ้นจริง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้				
- หมดอายุภายใน 1 ปี	8,689,520.48	-	8,689,520.48	-
- หมดอายุตั้งแต่ 2-5 ปี	20,101,290.93	26,252,286.01	20,101,290.93	26,252,286.01
ผลแตกต่างชั่วคราว	17,461,862.59	19,653,971.52	14,244,848.75	17,249,539.62
รวม	46,252,674.00	45,906,257.53	43,035,660.16	43,501,825.63

28. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญต้นปี	576,000,000	144,000,000.00	576,000,000	144,000,000.00
หัก ลดทุน	(96,000,000)	(24,000,000.00)	(96,000,000)	(24,000,000.00)
บวก เพิ่มทุน	770,000,000	192,500,000.00	96,000,000	24,000,000.00
หุ้นสามัญสิ้นปี	1,250,000,000	312,500,000.00	576,000,000	144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
หุ้นสามัญต้นปี	480,000,000	120,000,000.00	480,000,000	120,000,000.00
บวก หุ้นสามัญเพิ่มขึ้น	377,000,000	94,250,000.00	-	-
รวมหุ้นสามัญ	857,000,000	214,250,000.00	480,000,000	120,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นต้นปี	480,000,000	183,030,332.93	480,000,000	183,030,332.93
บวก ส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น	312,000,000	137,419,000.00	-	-
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุน	-	(627,370.00)	-	-
รวมส่วนเกินมูลค่าหุ้น	792,000,000	319,821,962.93	480,000,000	183,030,332.93

28. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ (ต่อ)

การลดทุน/เพิ่มทุนครั้งที่ 1

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ได้มีมติลดทุนจดทะเบียนเดิมที่จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จำนวน 96 ล้านหุ้นที่ยังจำหน่ายไม่หมด เป็นจำนวนเงิน 24 ล้านบาท และได้อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 60 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 120 ล้านบาท เป็น 180 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 240 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.45 บาท ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญ : 1 หุ้นสามัญ ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว เป็นจำนวนเงิน 108 ล้านบาท

การเพิ่มทุนครั้งที่ 2

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 132.50 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 180 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 312.50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 530 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ตามที่บริษัทได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) และ บริษัท แคปิตอล ลีจ์ อูธรานี จำกัด (CLU) และเป็นการจัดสรรให้กับบุคคลจำกัดอื่น โดยจัดสรรเป็นจำนวนหุ้น 102.13 ล้านหุ้น 170.35 ล้านหุ้น และ 257.52 ล้านหุ้น ตามลำดับรวมเป็น 530 ล้านหุ้น ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564

หุ้นเพิ่มทุนครั้งใหม่จำนวน 530 ล้านหุ้นนี้ บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นแล้ว 72 ล้านหุ้น ตามราคาเสนอขายหุ้นละ 0.852 บาท เป็นจำนวนเงิน 61.34 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564

การเพิ่มทุนครั้งที่ 3

บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน 530 ล้านหุ้น ครั้งที่ 2 ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 เป็นการจัดสรรให้กับบุคคลจำกัดอื่น เปิดเสนอขายหุ้นตั้งแต่วันที่ 15-17 ธันวาคม 2564 จำนวน 65 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 62.33 ล้านบาท ประกอบด้วยรับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 16 ธันวาคม 2564 จำนวน 25 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.957 บาท รวมเป็นเงิน 23.93 ล้านบาท และ วันที่ 17 ธันวาคม 2564 จำนวน 40 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.96 บาท รวมเป็นเงิน 38.40 ล้านบาท

การดำเนินการเพิ่มทุนทั้ง 3 ครั้งดังกล่าว ทำให้บริษัทมีค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน และค่าธรรมเนียมอื่นของหน่วยงานกำกับดูแล ค่าที่ปรึกษา ค่ากฎหมาย เป็นจำนวนเงิน 0.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้หักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น

29. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้เงินปันผล	14,579,840.00	-	14,579,840.00	-
ดอกเบี้ยรับ	5,923,061.90	846,992.19	5,919,762.86	637,123.10
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	18,198.51	463,900.21	-	463,900.21
รายได้อื่น	5,566,400.57	300,215.66	7,847,588.03	4,577,981.58
รวม	26,087,500.98	1,611,108.06	28,347,190.89	5,679,004.89

30. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับปีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณการไว้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	649,980.62	14,530.13	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(310,519.58)	95,793.16	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	339,461.04	110,323.29	-	-

ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับกำไร(ขาดทุน)				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	7,987.80	65,160.96	-	-
รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตรากำไรที่ใช้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สามารถแสดงได้ดังนี้				

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กำไร(ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
อัตรากำไรที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้	(4,206,390.71)	(680,973.80)	(4,531,605.78)	472,847.80
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2,283,762.63	1,811,442.76	2,423,627.56	630,205.61
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(68,746.95)	(54,347.88)	-	-
รายได้ทางภาษีหรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามประมวลรัษฎากร	382,847.25	959,335.43	64,952.66	822,079.81
รายได้ที่ได้รับยกเว้นหรือรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(790,877.51)	-	(605,538.00)	-
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้	2,738,866.33	-	2,648,563.56	-
ผลขาดทุนสะสมงวดก่อนที่นำมาใช้งวดปัจจุบัน	-	(1,925,133.22)	-	(1,925,133.22)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	339,461.04	110,323.29	-	-

31. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (หน่วย : บาท)	(21,371,414.61)	(3,515,192.28)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : จำนวนหุ้น)	637,860,274	480,000,000	637,860,274	480,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.034)	(0.007)	(0.036)	0.005

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

32. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับจำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้เป็นส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติ ที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	15,254,449.78	639,130.81	-	-
การให้บริการติดตั้ง	2,378,138.89	948,935.39	-	-
การให้บริการบำรุงรักษา	2,514,670.24	3,080,117.34	2,108,197.14	1,770,567.97
รวม	20,147,258.91	4,668,183.54	2,108,197.14	1,770,567.97

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้เป็นส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

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

32. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ต่อ)

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นรายได้ในงวด
อนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	รวม
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	639,130.81	-	-	639,130.81
การให้บริการติดตั้ง	948,935.39	-	-	948,935.39
การให้บริการบำรุงรักษา	2,758,988.07	275,253.66	45,875.61	3,080,117.34
รวม	4,347,054.27	275,253.66	45,875.61	4,668,183.54

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	รวม
การให้บริการบำรุงรักษา	1,770,567.97	-	-	1,770,567.97
รวม	1,770,567.97	-	-	1,770,567.97

จำนวนรายได้ที่บริษัทรับรู้ในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนที่โดยรวมอยู่ในยอดยกมาของหนี้สินที่เกิด
จากสัญญามีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,826,234.60	2,080,816.92	1,756,567.95	1,739,061.81

33. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มกิจการ ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มกิจการจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการโดยกลุ่มกิจการมีส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายสินค้าและส่วนงานให้บริการ

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงาน โดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน โดยข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
รายได้จากการขายและให้บริการ	455.35	646.60	64.19	85.63	519.54	732.23
ต้นทุนขายและให้บริการ	(369.72)	(522.82)	(38.10)	(48.64)	(407.82)	(571.46)
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน					111.72	160.77
รายได้อื่น					26.09	1.61
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(72.14)	(100.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(70.75)	(54.16)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน					(7.57)	-
ต้นทุนทางการเงิน					(8.38)	(11.29)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้					(21.03)	(3.40)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(0.34)	(0.11)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี					(21.37)	(3.51)

33. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

กลุ่มกิจการใช้เกณฑ์ในการกำหนดครากระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

กลุ่มกิจการไม่ได้จัดสรรต้นทุนและสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างธุรกิจทั้งสองส่วนงาน เนื่องจากส่วนงานของธุรกิจทั้งสองส่วนงานใช้ทรัพย์สินและหนี้สินที่ก่อให้เกิดรายได้ร่วมกัน

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	310.22	424.00	209.32	308.23	519.54	732.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและสินทรัพย์ ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี)	52.70	67.38	14.94	15.87	67.64	83.25

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก						
- ประเทศไทย	246.03	338.37	64.19	85.63	310.22	424.00
- ประเทศจีน	209.32	308.23	-	-	209.32	308.23
	455.35	646.60	64.19	85.63	519.54	732.23

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

รายได้ของกลุ่มกิจการมาจากลูกค้ารายใหญ่สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)
รายได้จากการขาย และการบริการ	2	224.98	43.30	1	237.74	32.47

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับ L/C และ LG มีดังนี้

	สกุลเงิน(ล้านบาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
Letter of credit	ดอลลาร์สหรัฐ	0.34	0.30	0.34	0.30
Letter of guarantee	บาท	1.77	0.66	0.06	0.06

34.2 สัญญาจ้างผลิต

บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง สำหรับผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา มีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุม ในเดือนธันวาคม พ.ศ.2568

34.3 สัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา ในประเทศต่างๆทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ โดยมีอายุของสัญญา ดังนี้

- สัญญามีระยะเวลา 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องมียอดขายสินค้าตามเป้าหมายที่ระบุในสัญญา
- สัญญามีระยะเวลา 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566

34.4 สัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา และบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ ทั้งนี้ สัญญาข้างต้นมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่ เดือน สิงหาคม 2561 และปี 2562

34.5 สัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่งเป็นระยะเวลา 1 ปี กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 10,000 - 95,000 บาท

34.6 สัญญาจ้างบุคคลภายนอก

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นตัวแทนจัดหาจัดซื้อสินค้าในประเทศ ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 และจะสิ้นสุดสัญญาเมื่อมีการตกลงยินยอมโดยทั้ง 2 ฝ่าย กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเดือนละ 5,883.00 หยวน

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนสำคัญของธุรกิจของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าเกิดความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.2 การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น ตลอดจนเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้มีความสอดคล้องและสามารถสนับสนุนแผนการบริหารเงินลงทุนหรือโอกาสในการลงทุนต่างๆ อันจะเป็นการสร้างมูลค่า และเสริมความมั่นคงทางการเงินให้กับกลุ่มบริษัท

35.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีธุรกรรมทั้งด้านซื้อและขายเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ การขายและส่งออกจะได้รับเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ส่วนการซื้อและนำเข้าสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอะไหล่ จะต้องจ่ายเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ และหยวน โครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทจึงมีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามธรรมชาติ (Natural Hedge) เป็นบางส่วน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	สกุลเงิน (ล้านบาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ดอลลาร์สหรัฐ	0.05	0.08	0.05	0.07
	หยวน	0.02	0.01	0.02	0.01
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.03	0.35	0.03	0.35
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.59	1.93	0.59	1.93
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	ดอลลาร์สหรัฐ	3.29	3.89	3.29	3.89
เงินกู้ยืม	ดอลลาร์สหรัฐ	0.12	0.11	0.12	0.11

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.4 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

บริษัทมีจำนวนเงินภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจากสถาบันการเงิน ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563							
		มูลค่ายุติธรรมของ					อัตรา
		มูลค่าตามสัญญา		ตราสารอนุพันธ์ (ล้านบาท)			แลกเปลี่ยน
อนุพันธ์สัญญา	จำนวนสัญญา	(ล้านบาท)	สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	วันครบกำหนด	ตามสัญญา
สัญญาซื้อ	15	3.10	ดอลลาร์สหรัฐ	-	2.95	12/01/2564 -	30.16 - 31.65
เงินตราต่างประเทศ						4/06/2565	
ล่วงหน้า							

35.5 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้ โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของกลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มกิจการมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มกิจการอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.6 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	งบการเงินรวม						(หน่วย : ล้านบาท)		(หน่วย : %)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง						รวม	อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละต่อปี
	ตามอัตราตลาด		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย				
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	65.90	28.55	-	-	0.60	0.95	66.50	29.50	0.05-0.5%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	86.86	85.03	86.86	85.03	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	-	-	2.91	1.33	2.91	1.33	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	119.96	-	-	-	119.96	-	15%
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	-	79.85	81.75	-	-	79.85	81.75	0.15-0.38%
หนี้สินทางการเงิน									
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	121.32	174.50	-	-	-	-	121.32	174.50	3.15-5.25%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	43.77	84.29	43.77	84.29	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11.32	19.27	-	-	-	-	11.32	19.27	3.00-6.00%
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2.95	-	-	-	-	-	2.95	-

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.7 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่กลุ่มกิจการจะประสบกับความยากลำบากในการชำระคืนภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงิน ซึ่งต้องชำระด้วยเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการมีหนี้สินที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินดังกล่าว ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน กลุ่มกิจการได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มกิจการมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามจำนวนเงินของกระแสเงินสดตามสัญญาที่ไม่คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้นอกระบบอื่น	-	43,768,801.44	-	-	43,768,801.44
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,067,678.40	2,256,458.82	-	11,324,137.22
รวม	-	52,836,479.84	2,256,458.82	-	55,092,938.66

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้นอกระบบอื่น	-	36,137,021.33	-	-	36,137,021.33
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,739,114.10	2,256,458.82	-	10,995,572.92
รวม	-	44,876,135.43	2,256,458.82	-	47,132,594.25

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินโดยส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัท จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม		รวม	มูลค่ายุติธรรม		รวม
ผ่านกำไร (ขาดทุน)	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ผ่านกำไร (ขาดทุน)		ราคาทุน ตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	66,500,190.52	66,500,190.52	-	29,497,202.32	29,497,202.32
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	86,861,151.65	86,861,151.65	-	85,033,685.49	85,033,685.49
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	119,962,811.03	119,962,811.03	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	440,160.00	-	440,160.00	90,135.13	-	90,135.13
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิด ภาระค่าประกัน	-	79,850,000.00	79,850,000.00	-	81,750,000.00	81,750,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	440,160.00	353,174,153.20	353,614,313.20	90,135.13	196,280,887.81	196,371,022.94
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	121,319,376.25	121,319,376.25	-	174,496,531.67	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	43,768,801.44	43,768,801.44	-	84,293,137.52	84,293,137.52
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	11,324,137.22	11,324,137.22	-	19,266,054.76	19,266,054.76
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	176,412,314.91	176,412,314.91	2,950,491.28	278,055,723.95	281,006,215.23

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม		รวม	มูลค่ายุติธรรม		รวม
ผ่านกำไร (ขาดทุน)	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ผ่านกำไร (ขาดทุน)		ราคาทุน ตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	59,173,677.96	59,173,677.96	-	8,879,005.95	8,879,005.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	80,842,198.02	80,842,198.02	-	82,783,340.76	82,783,340.76
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	119,962,811.03	119,962,811.03	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	440,160.00	-	440,160.00	90,135.13	-	90,135.13
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิด ภาระค้ำประกัน	-	78,850,000.00	78,850,000.00	-	80,750,000.00	80,750,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	440,160.00	338,828,687.01	339,268,847.01	90,135.13	172,412,346.71	172,502,481.84
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	120,631,373.51	120,631,373.51	-	174,496,531.67	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	36,137,021.33	36,137,021.33	-	73,491,998.75	73,491,998.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,995,572.92	10,995,572.92	-	18,481,562.44	18,481,562.44
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	167,763,967.76	167,763,967.76	2,950,491.28	266,470,092.86	269,420,584.14

บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หน่วยลงทุน	-	0.44	-	0.44

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หน่วยลงทุน	-	0.09	-	0.09
หนี้สินทางการเงิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	2.95	-	2.95
กลุ่มกิจการมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้				
-	มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน			
-	มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ คำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อัตราการคิดลด ระยะเวลาที่จะถึงกำหนดและความผันผวนของมูลค่าอ้างอิงที่เกี่ยวข้อง			

36. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทดังกล่าว มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงิน	หน่วย : บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	85,033,685.49	85,033,685.49	-	82,783,340.76	82,783,340.76
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,954,493.96	(4,954,493.96)	-	6,043,605.68	(6,043,605.68)	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	80,616,597.34	(80,616,597.34)	-	76,839,085.52	(76,839,085.52)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	537,405.81	537,405.81	-	99,350.44	99,350.44
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,902,480.25	(3,902,480.25)	-	3,902,480.25	(3,902,480.25)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,215,167.83	3,902,480.25	13,117,648.08	8,050,610.90	3,902,480.25	11,953,091.15
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	84,293,137.52	84,293,137.52	-	73,491,998.75	73,491,998.75
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	376,141.67	(376,141.67)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	87,130,046.03	(87,130,046.03)	-	76,097,796.84	(76,097,796.84)	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	494,538.86	(494,538.86)	-	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	22,841,937.74	380,956.09	23,222,893.83	22,762,091.06	31,448.48	22,793,539.54
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2,950,491.28	2,950,491.28	-	2,950,491.28	2,950,491.28

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

37.1 การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 530 ล้านหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระค่าตอบแทนในการรับโอนและซื้อกิจการ รวมถึงรองรับการลงทุนในธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์ ตามรายละเอียดที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28

ในระหว่างวันที่ 6-17 มกราคม 2565 และ 7 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดตามตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพิ่มเติมอีก 4 ครั้ง คือ ครั้งที่ 3-6 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 3 จำนวน 65 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.903 บาท รวมเป็นมูลค่า 58.70 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565
2. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 4 จำนวน 55.52 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นมูลค่า 49.58 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2565
3. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 5 จำนวน 183.08 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นมูลค่า 163.49 ล้านบาท การจัดสรรหุ้นข้างต้นได้เสร็จสิ้นในวันที่ 17 มกราคม 2565
4. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 6 จำนวน 39.40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.90 บาท รวมเป็นมูลค่า 35.46 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2565

37.2 การได้มาซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 5 เป็นการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ การรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) และ การเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคปิตอล ลิงค์ อูครธานี จำกัด (CLU) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยชำระค่าตอบแทนเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแทนการจ่ายชำระเป็นเงินสด เป็นผลสำเร็จเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS)

บริษัทรับโอนกิจการทั้งหมดของ SS ทั้งสินทรัพย์และหนี้สิน รวมถึงสิทธิหน้าที่ และภาระผูกพัน ความรับผิดชอบที่มี ณ วันโอนกิจการ

โดยปัจจุบัน SS มีสินทรัพย์เพียง 1 รายการ คือ เงินลงทุนใน บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (CLH) สัดส่วน 99.99% และไม่มีหนี้สินใดๆ ค่าตอบแทนการรับโอนกิจการ มีมูลค่าทั้งสิ้น 61.28 ล้านบาท ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด

ภายหลังการโอนกิจการให้บริษัท SS จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท และชำระบัญชีเพื่อคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ SS โดยจะโอนหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ SS ตามสัดส่วนการถือหุ้น

การรับโอนเงินลงทุนของ CLH ส่งผลให้บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นอีก 2 บริษัท และบริษัทร่วมค้าเพิ่มขึ้นอีก 2 บริษัท โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย
บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทร่วมค้า
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-ดู จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (ต่อ)

2. การเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคลปิตอล ลีจส์ อูคราเนีย จำกัด (CLU)

บริษัทซื้อหุ้น CLU จากกรรมการบริษัท จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาทในราคาเสนอขายหุ้นละ 2,555.58 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 102.21 ล้านบาท คิดเป็น 99.99% ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยจ่ายชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 114.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 102.21 ล้านบาท แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด

จากการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามที่กล่าวมาข้างต้นส่งผลให้โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง แต่ทั้งนี้ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมและโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร และบริษัทยังคงประกอบธุรกิจเช่นเดิม โดยเพิ่มเติมธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

คู่มือ
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและ
ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
(Code of Conduct)

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

MASTERKOOL International Company Limited and Subsidiaries

ที่อยู่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
โทรศัพท์: 0 2953 8800 โทรสาร: 0 2589 8586 เว็บไซต์: www.masterkool.com

ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

บทนำ

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

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

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

ทั้งนี้บริษัทได้ปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทให้ได้มากที่สุด รวมทั้งข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานด้วย คู่มือฉบับนี้จึงได้แบ่งออกเป็นส่วนสำคัญ 2 ส่วน ได้แก่

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

บริษัทมุ่งมั่นที่จะให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ในทุกกรณี จนกลายเป็นวัฒนธรรมการทำงานที่ดีต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564



นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย
กรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท



นายสรรรัตน์ โสภณ
ประธานกรรมการ

บททั่วไปและบทนิยาม

1. บทนิยาม

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

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

ส่วนที่ 1: นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดอันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน และได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิอันพึงมีตามกฎหมาย ไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืนของบริษัท มีการกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย พร้อมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส เพื่อผู้ถือหุ้นได้รับทราบอย่างเท่าเทียมกัน

หมวด 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และกำกับดูแล ตลอดจนปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Right of Shareholders)

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

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

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

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

หรือผู้สนใจสามารถรับทราบรายละเอียดการประชุม นอกเหนือจากที่บันทึกในรายงานการประชุมด้วย โดยวิถีทัศน์ดังกล่าวจะเผยแพร่ไปจนถึงการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

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

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัท มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทมีนโยบายเพื่อการปฏิบัติ ดังนี้

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

4. บริษัทเปิดเผยรายละเอียดของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการพิจารณารายการดังกล่าว ให้ผู้ถือหุ้นทราบด้วย
5. ข้อกำหนดในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองนั้น บริษัทมิได้กำหนดเงื่อนไขที่ก่อให้เกิดความยุ่งยากในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน เป็นเพียงการรับรองเอกสารโดยตัวผู้มอบฉันทะ และการยืนยันบุคคลของผู้รับมอบฉันทะที่มาเข้าร่วมประชุมเท่านั้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการยืนยันได้ว่ามีการใช้สิทธิ และมอบสิทธิในการเข้าประชุมอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์อันพึงปฏิบัติ
6. บริษัทไม่มีนโยบายในการแจกของฟรีมีเยียม ของขวัญ และ/หรือของชำร่วยในการเข้าร่วมประชุมกับผู้ถือหุ้นตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดเครื่องดื่มและอาหารว่างรับรองผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่มาประชุม
7. ผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งชาวไทยและผู้ถือหุ้นต่างชาติทุกคนจะได้รับเอกสาร หนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมภาษาไทยให้กับผู้ถือหุ้นชาวไทย และบริษัทได้จัดทำเอกสารดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติด้วย

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

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

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

6. ชุมชนและสังคม: บริษัท ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาภาพแวดล้อมของชุมชนรอบๆ ที่ตั้งสำนักงานของ บริษัท โดยมีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณี หรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Information Disclosure and Transparency)

บริษัท ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท หนังสือพิมพ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

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

หมวด 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board)

โครงสร้างของคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

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

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

นอกจากนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

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

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายประธานคณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาการจัดตั้งคณะจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานด้านความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานตามแผนรองรับความเสี่ยง รวมทั้งนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

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

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

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

การควบคุมภายใน

บริษัท ให้ความสำคัญในการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการจัดทำคู่มือระเบียบและวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่างๆ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่บริษัทจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยบริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

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

4. การประชุมคณะกรรมการ

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

ดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัท เป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

5. คำตอบแทน

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

6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัท สนับสนุนให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในระบบการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ได้เข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จะมีการฝึกอบรม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือผู้บริหาร บริษัทจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการหรือผู้บริหารใหม่ รวมถึงการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้บริหารใหม่ดังกล่าว

ส่วนที่ 2: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หมวดที่ 1: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

1. ยึดหลักนิติธรรม

บริษัท ยึดหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่จะต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อ การบริหารงานและการทำงาน

แนวปฏิบัติ

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

2. มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวปฏิบัติ

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

3. ความตั้งใจในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัท ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

แนวปฏิบัติ

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

4. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ เพื่อส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ

แนวปฏิบัติ

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

5. มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งที่ต้องสังคมและชุมชนจนถือเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมชุมชน และประเทศชาติ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วม หรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนา/บริการสังคม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสິงแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัท สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศน์ที่เกี่ยวข้อง

6. เป็นกลางทางการเมือง

บริษัท เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการเมือง และไม่ส่งเสริมสนับสนุนความรุนแรงทุกชนิดทุกประเภท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง
- ไม่เข้าร่วมชุมนุมทางการเมือง หรือสนับสนุนไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่สนับสนุนทางการเงิน และการสนับสนุนอื่นใดต่อกลุ่มการเมืองใดๆ

หมวดที่ 2: ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

บริษัท กำหนดให้มีข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

1. มีภาวะผู้นำ

ผู้บริหารพึงมีจริยธรรมและปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์และความเป็นผู้นำในการบริหารงาน มีความสาคัญในหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา และพนักงานในบริษัท
- ผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบการร้องเรียน ร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใดๆ ในการร้องเรียน ร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนทนาก็ได้

- ผู้บริหารต้องส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท
- ผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชน และสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัท เป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับสมาชิกในชุมชนและสังคมโดยรวม

2. มีความซื่อสัตย์สุจริต

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท อย่างเคร่งครัด

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่จงใจ ทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจ ปิดบัง หรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จ หรือผิดพลาด ต่อบริษัท เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาดต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ตามระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัท
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

3. ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัท อย่างเคร่งครัด อีกทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แนวปฏิบัติ

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

4. รักษาทรัพย์สิน

ผู้บริหารและพนักงาน พึงมีหน้าที่ดูแลรักษาและใช้ทรัพย์สินของบริษัท ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัท เท่านั้น และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้อืม หรือจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใดก็ตาม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรมหรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือกิจการภายนอก เว้นแต่ จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา
- ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามเพื่อให้ได้มาซึ่งลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร หรือ ปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท

5. ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชา

ผู้บริหารและพนักงานพึงรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือมีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็นและแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุ่ง ใสร้ายป้ายสีหรือล่อลวง อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกความสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามีกรละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที
- ผู้บริหารและพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่ว่าจะกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์ อันดี

6. เป็นพลเมืองดี

ผู้บริหารและพนักงาน พึงทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่น่ารังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจาถนวลลามทางเพศ กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใด ๆ อันก่อให้เกิดชื่อเสียงเสียในด้านศีลธรรม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาในที่ทำงาน เว้นแต่ กรณีจำเป็นเพื่อความปลอดภัยของบริษัท และพนักงาน จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาาระดับสูง

7. ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิด ไม่พึงรับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอื้อเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ได้

แนวปฏิบัติ

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

8. ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ผู้บริหารและพนักงาน ไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

แนวปฏิบัติ

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

9. ไม่ใช้ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

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

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัท ต่อผู้ที่ไม่มิสิทธิรับรู้ตามระเบียบข้อบังคับ หรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะ ไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

หมวดที่ 3: การแจ้งข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และบทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

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

1. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

ทางอีเมลล์: comsec@masterkool.com

ทางไปรษณีย์: เลขานุการบริษัท

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์

แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ทั้งนี้คณะกรรมการกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและดำเนินการในเบื้องต้นกรณีที่เป็นเรื่องคุณภาพสินค้าและบริการที่กระทบต่อความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งมีกรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการตัดสินใจ เว้นแต่ไม่สามารถดำเนินการจนยุติเรื่องร้องเรียนได้ หรือเรื่องร้องเรียนนั้นนอกเหนือจากเรื่องที่กำลังกล่าวมา เช่น การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย การกระทำที่ขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นต้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

2. กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

บริษัท เปิดโอกาสให้ทั้งบุคคลภายนอกและพนักงานมีช่องทางการร้องเรียนหรือแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นทางการเป็นอิสระ เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาและสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

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

3. มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน และให้กระบวนการตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุติธรรม โปร่งใส บริษัท จึงกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ ดังนี้:

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

4. ความสำคัญและแนวทางการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งผู้บริหารและ พนักงานต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติและไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานกระทำการใดๆ ที่เป็นการขัดต่อ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานนี้

หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใดนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ ผู้บริหารและ พนักงานควรปรึกษาหรือผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสม ต่อไป

5. บทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

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

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

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

- นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายสรพัตต์ โสภณ กรรมการตรวจสอบ
- รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบนั้นได้มีการทบทวน และหารือในสาระสำคัญของการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างสม่ำเสมอ สรุปการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในรายไตรมาส และประจำปี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ซึ่งหากมีรายการใดที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องอาศัยรายละเอียดการดำเนินการเพื่อประกอบการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ก่อนการลงความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับรายงานทางการเงินปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. การสอบทานรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเห็นว่ามีความเพียงพอและเป็นไปตามเงื่อนไขหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. การสอบทานการบริหารและการจัดการความเสี่ยง: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายและแผนงานด้านความเสี่ยง ตลอดจนรายงานผลการดำเนินการด้านความเสี่ยงทุกไตรมาส โดยการประชุมร่วมกับประธานคณะกรรมการความเสี่ยงหรือตัวแทน พร้อมให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงที่ดียิ่งขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี: คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการทบทวนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งหน่วยงานภายในองค์กรและจากบริษัทซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบจากภายนอกเป็นรายไตรมาส

5. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ว่าจ้างบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อความเป็นอิสระในการทำงานตรวจสอบ โดยรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้มีการติดตามผลการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในอย่างมีนัยสำคัญ

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

บทสรุปรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเต็มความสามารถ ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องและสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนบริษัทมีการบริหารจัดการด้านความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามกฎหมาย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อกำหนดต่างๆ ในการประกอบธุรกิจ

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

MASTERKOOOL

Master of Innovative Cooling



MasterkoolFan



บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว

เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ : 02-953-8800

www.masterkool.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.3.4 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ เรื่อง ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 สินค้าคงเหลือ

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวน 201 ล้านบาทและมีค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ จำนวนประมาณ 29.69 ล้านบาท ซึ่งการรับรู้รายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินและมีความเสี่ยงเนื่องจากการประมาณมูลค่าดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ โดยใช้ข้อสมมติฐานหรือข้อมูลประกอบการพิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมนั้นผู้บริหารจะพิจารณาจาก

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

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้กำหนดวิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสมจากการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณความเพียงพอและเหมาะสมของค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือในงบการเงินของกลุ่มกิจการ ดังนี้

- ทำการวิเคราะห์และประเมินกำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นจากการขายสินค้า
- ทำความเข้าใจนโยบายและประเมินข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการ
- สังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือเพื่อให้แน่ใจว่า สินค้ามีอยู่จริง บริษัทมีการแยกสินค้าที่ดี สินค้าที่ใช้ไม่ได้หรือสินค้าเสื่อมสภาพออกจากกัน
- ทดสอบความถูกต้องของรายงานที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ
- สอบทานนโยบายการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการว่าถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหาร เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงิน ของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการและบริษัท เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการและบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4687

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตชั้นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10, 36	86,861,151.65	85,033,685.49	80,842,198.02	82,783,340.76
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	12	2,914,653.44	1,331,207.53	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	13	56,160.53	-	56,160.53	-
สินค้าคงเหลือ	14	200,999,400.10	237,793,158.27	184,284,244.99	233,079,943.63
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15	440,160.00	90,135.13	440,160.00	90,135.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	36	513,118.54	537,405.81	73,144.94	99,350.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		358,485,568.35	354,323,046.06	325,070,320.01	324,960,634.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน	16	79,850,000.00	81,750,000.00	78,850,000.00	80,750,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	17	-	-	30,000,000.00	30,255,410.25
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	13	119,906,650.50	-	119,906,650.50	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	18	41,264,911.30	48,426,700.05	33,766,239.12	37,929,975.96
สินทรัพย์สิทธิการใ้	19	12,998,996.46	22,366,815.28	12,697,204.24	21,612,334.72
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	2,405,150.58	3,235,433.32	2,062,149.72	3,091,329.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	36	15,344,236.06	13,117,648.08	14,291,508.28	11,953,091.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		271,769,944.90	168,896,596.73	291,573,751.86	185,592,141.35
รวมสินทรัพย์		630,255,513.25	523,219,642.79	616,644,071.87	510,552,775.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
หนี้สินและผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	21	121,319,376.25	174,496,531.67	120,631,373.51	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22, 36	43,768,801.44	84,293,137.52	36,137,021.33	73,491,998.75
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	23, 36	24,756,467.14	23,222,893.83	21,919,060.71	22,793,539.54
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	9,067,678.40	9,421,927.70	8,739,114.10	8,965,999.67
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	25	4,474,479.17	6,416,801.78	3,387,131.53	5,845,322.52
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	35.4, 36	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน		203,386,802.40	300,801,783.78	190,813,701.18	288,543,883.43
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	23	331,425.90	-	156,664.78	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	25	232,710.28	574,229.59	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24	2,256,458.82	9,844,127.06	2,256,458.82	9,515,562.77
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	26	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	27	672,209.15	974,740.93	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,890,117.50	3,323,516.49	3,890,117.50	3,323,516.49
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		24,739,251.26	31,952,099.54	22,373,855.20	28,897,511.22
รวมหนี้สิน		228,126,053.66	332,753,883.32	213,187,556.38	317,441,394.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	28			
หุ้นสามัญ 1,250,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		312,500,000.00	312,500,000.00	
หุ้นสามัญ 576,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		144,000,000.00		144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	28			
หุ้นสามัญ 857,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		214,250,000.00	214,250,000.00	
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		120,000,000.00		120,000,000.00
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	28	319,821,962.93	183,030,332.93	319,821,962.93
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย		8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร		(143,263,218.92)	(123,885,289.04)	(141,936,163.02)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		402,129,459.59	190,465,759.47	403,456,515.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		630,255,513.25	523,219,642.79	510,552,775.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลูอ อินเทอร์เน็ตซันแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้				
รายได้จากการขาย	455,349,593.35	646,600,360.61	440,901,551.18	639,840,052.57
รายได้จากการให้บริการ	64,194,743.49	85,626,993.78	27,849,368.99	47,346,353.95
รายได้อื่น	29 26,087,500.98	1,611,108.06	28,347,190.89	5,679,004.89
รวมรายได้	545,631,837.82	733,838,462.45	497,098,111.06	692,865,411.41
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	369,724,997.55	522,817,795.63	362,790,889.49	522,389,247.26
ต้นทุนบริการ	38,100,044.29	48,634,826.98	9,327,592.55	17,162,199.64
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	72,136,669.19	100,328,825.13	65,409,665.59	94,795,034.28
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70,749,116.55	54,165,968.40	66,033,910.93	44,913,432.72
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,572,319.71	-	7,572,319.71	-
รวมค่าใช้จ่าย	558,283,147.29	725,947,416.14	511,134,378.27	679,259,913.90
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(12,651,309.47)	7,891,046.31	(14,036,267.21)	13,605,497.51
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30 339,461.04	110,323.29	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	(21,371,414.61)	(3,515,192.28)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	26, 30 1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	1,993,484.73	(234,176.43)	1,961,533.52	(494,820.24)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(19,377,929.88)	(3,749,368.71)	(20,696,495.39)	1,869,418.77
หุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	31 (0.034)	(0.007)	(0.036)	0.005

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลูต อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ที่ออกและชำระแล้ว		จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	28 94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(19,377,929.88)	(19,377,929.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(143,263,218.92)	402,129,459.59
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(120,135,920.33)	194,215,128.18
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(3,749,368.71)	(3,749,368.71)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
				สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	28 94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(20,696,495.39)	(20,696,495.39)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(141,936,163.02)	403,456,515.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,109,086.40)	191,241,962.11
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,869,418.77	1,869,418.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดได้มา				
(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,140,990.95	21,315,827.77	17,659,629.58	18,140,754.17
ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,310,462.56	5,170,764.04	1,611,980.60	291,490.54
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ (โอนกลับ)	(329,338.87)	19,558.36	(329,338.87)	19,558.36
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,282,998.43)	(7,011,959.26)	(1,276,666.07)	(7,012,420.50)
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12,985,920.00	(5,360.33)	12,985,920.00	(5,360.33)
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	977,433.87	88,484.75	(464,994.06)	87,529.35
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2,001,886.32	2,343,402.98	1,618,927.73	2,106,528.23
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	255,410.25	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,249,006.67	2,173,934.11	2,100,405.66	1,995,156.91
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	(2,283,841.92)	1,301,058.19	(2,458,190.99)	952,054.73
ผลต่างจากการปรับลดค่าเช่า	-	4,710.32	-	4,710.32
เงินปันผลรับ	(14,579,840.00)	-	(14,579,840.00)	-
ดอกเบี้ยรับ	(5,923,061.90)	(846,992.19)	(5,919,762.86)	(637,123.10)
ต้นทุนทางการเงิน	8,380,644.10	11,295,915.30	8,621,761.70	11,241,258.50
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,615,309.78	32,444,475.05	(2,832,786.24)	29,548,376.19
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,181,938.02)	6,617,441.49	288,631.00	677,395.45
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	(160,482.06)	131,117.35	(171,875.30)	(6,170.34)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1,583,445.91)	1,179,814.15	-	13,333.33
สินค้าคงเหลือ	34,759,650.31	(44,795,829.72)	47,176,770.91	(40,573,122.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,287.26	-	26,205.50	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(323,234.99)	(94,917.01)	(1,445.00)	(15,000.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(42,812,465.13)	19,678,986.03	(36,311,832.50)	15,159,073.72
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,196,446.58	(13,794,018.50)	(717,814.05)	(13,274,877.48)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(5,465,872.18)	1,367,068.84	7,455,854.32	(8,470,991.87)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตช้อปปิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสดจ่ายชำระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(126,690.00)	(133,950.00)	(126,690.00)	(133,950.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	5,964,475.22	951,660.01	5,957,698.02	646,136.41
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(8,153,165.39)	(11,271,151.51)	(8,394,282.99)	(11,216,494.71)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(3,457,065.12)	(2,182,215.09)	(2,336,972.13)	(1,157,266.10)
เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล	903,731.51	1,160,582.85	-	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(10,334,585.96)	(10,108,004.90)	2,555,607.22	(20,332,566.27)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(13,335,944.87)	(84,774.80)	(13,335,944.87)	(84,774.80)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมบุคคลอื่น	(119,962,811.03)	-	(119,962,811.03)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,251,664.26)	(4,951,293.39)	(2,889,099.94)	(3,139,156.81)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการไว้ใช้	-	(284,683.74)	-	(284,683.74)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	993,621.41	29,386.45	993,621.41	29,386.45
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(380,000.00)	(596,000.00)	(100,000.00)	(591,000.00)
เงินสดรับปันผล	14,579,840.00	-	14,579,840.00	-
เพิ่มขึ้นในเงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ยประกัน	1,900,000.00	(8,000,000.00)	1,900,000.00	(8,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(119,456,958.75)	(13,887,365.48)	(118,814,394.43)	(12,070,228.90)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	(53,906,331.18)	27,413,445.83	(54,600,585.97)	27,413,445.83
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,000,000.00	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(13,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,840,576.67)	(8,934,443.32)	(9,387,315.28)	(8,511,766.75)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(110,835.40)	-	(110,835.40)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	231,041,630.00	-	231,041,630.00	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	167,183,886.75	18,479,002.51	166,942,893.35	18,901,679.08
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินและรายการเทียบเท่าเงินสด	(389,353.84)	-	(389,434.13)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	37,002,988.20	(5,516,367.87)	50,294,672.01	(13,501,116.09)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	29,497,202.32	35,013,570.19	8,879,005.95	22,380,122.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร และมีสาขาดังนี้

- สาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
- สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- สาขาที่ 3 ตั้งอยู่เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขาที่ 4 ตั้งอยู่เลขที่ 795 (เฉพาะด้านขวา) ซอย 23 ถนนประชากรราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตจำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำ และเครื่องไอโซน ดำเนินธุรกิจผลิตจำหน่าย ออกแบบ ติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน และให้บริการปรับปรุงซ่อมแซมงานทั่วไป

2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

3.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบางประเภทซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายในนโยบายบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3.2 สตักเงินที่นำเสนอของงบการเงิน

งบการเงินจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท

3.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ

การจัดทำงบการเงินนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทางการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบต่อรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน และรวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน มีดังนี้

3.3.1 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการ ในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่า กลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มกิจการในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มกิจการจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

3.3.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มกิจการอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

3.3.3 ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

3.3.4 ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า วัสดุสิ้นเปลือง และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มกิจการได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า วัสดุสิ้นเปลือง และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือโดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการการหมุนเวียนและเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

3.3.5 ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาษีและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาษีใช้ข้อมูลตารางอัตราภาษีที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

3.3.6 ประมาณการต้นทุนงานบริการ

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณ จำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

3. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

3.3.7 ประมาณการรับประกันคุณภาพ

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ/หรือ ข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

3.4 เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

3.4.1 งบการเงินรวมนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์ลูกล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น □ ในประเทศไทย	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชัน จำกัด	ผลิตจำหน่าย ออกแบบติดตั้ง และให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100	100

3.4.2 นโยบายบัญชีที่เกี่ยวกับการจัดทางการเงินรวมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.21

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้การขายสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มกิจการได้โอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่แล้ว และรับรู้รายได้การขายสินค้าผ่านทางห้างค้าปลีกสมัยใหม่บางแห่งตามสัญญาฝากขายเมื่อห้างค้าปลีกสมัยใหม่ได้ขายสินค้าให้กับลูกค้าของทางห้างแล้ว ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ ซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนสุทธิต่อจากสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า (ถ้ามี) พร้อมทั้งได้รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันคุณภาพสินค้าดังกล่าวด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายการจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวด้วย เนื่องจากกลุ่มกิจการมีนโยบายรับประกันคุณภาพสินค้าที่ขายภายในระยะเวลาที่กำหนดในลักษณะของการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าสินค้าที่ขายจะใช้งานได้ ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

รายได้จากการขายสินค้าพร้อมให้บริการติดตั้ง

กลุ่มกิจการขายสินค้าพร้อมทั้งให้บริการติดตั้งโดยเป็นการขายแบบรวมกันไปในบางสัญญา ซึ่งการให้บริการติดตั้งดังกล่าวไม่ได้ก่อให้เกิดการปรับแต่งหรือเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญต่อสินค้าและ การให้บริการติดตั้ง ไม่ได้ซับซ้อนและสามารถดำเนินการโดยผู้ประกอบการอื่นได้ ทั้งนี้กลุ่มกิจการได้จำแนกการขายสินค้าเป็นหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติและ การให้บริการติดตั้งสินค้าเป็นอีกหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติ และกลุ่มกิจการได้ปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติดังกล่าวข้างต้นตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศเป็นเกณฑ์ และรับรู้รายได้จากการขายสินค้าตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าว ณ เวลาที่กลุ่มกิจการได้โอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว และรับรู้รายได้จากการให้บริการติดตั้งตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าวตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

การรับประกันคุณภาพแก่สินค้าที่จำหน่าย

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการรับประกันคุณภาพที่กลุ่มกิจการจำหน่ายให้กับลูกค้าเพิ่มเติมหลังจากครบกำหนดระยะเวลาของการรับประกันคุณภาพดังกล่าวข้างต้นซึ่งเข้าลักษณะเป็นการให้บริการเพิ่มเติมนอกเหนือไปจากการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าผลิตภัณฑ์จะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากสัดส่วนของระยะเวลาที่รับประกันที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่รับประกันทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

รายได้ให้บริการซ่อมแซม

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการซ่อมแซมระยะสั้นทั่วไป ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน เมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว

รายได้ให้บริการอื่น

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการแก่ลูกค้า ในลักษณะของการรับจัดงานเพื่อดำเนินกิจกรรมภายนอกอาคารหรือพื้นที่กลางแจ้งด้วยสินค้าและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของระยะเวลาที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่ต้องให้บริการทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

รายได้ให้บริการรับเหมา

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการขายอุปกรณ์พร้อมออกแบบและติดตั้งระบบไอโซนขนาดใหญ่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นเพียงภาระเดียวตลอดช่วงเวลานึงตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ ซึ่งประกอบไปด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนและประมาณการจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนเงินของรายได้ที่รับรู้สะสมเมื่อความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสิ่งตอบแทนผันแปรได้หมดไปในภายหลัง ด้วยระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีบังจัญนำเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงและรายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ประมาณการต้นทุนงานบริการ

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ประมาณการรับประกันคุณภาพ

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ/หรือ ข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุน เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์เมื่อทวงถาม หรือเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันใด ๆ

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้กลุ่มกิจการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำและวัตถุดิบแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า (ถ้ามี)

ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงงานทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรงและค่าสูญหายการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงด้วยราคาทุนและปรับด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ ตามวิธีราคาทุน รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อาคาร	10 - 20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อายุสัญญาเช่า
แม่พิมพ์	วิธีจำนวนหน่วยผลิต
เครื่องมือเครื่องใช้	3 - 10 ปี
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	2 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่าย

สินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างวงบัญชีที่เกิดขึ้น ต้นทุนในการปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างเป็นทางการจะรับรู้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่บริษัทจะได้รับมีมูลค่าสูงเกินกว่ามาตรฐานการให้ประโยชน์ที่เคยประเมินไว้จากสินทรัพย์ที่มีอยู่เดิม ต้นทุนในการปรับปรุงดังกล่าวจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการรับรู้ต้นทุนการกู้ยืม ซึ่งได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงจากการได้มาของสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ได้ทันทีรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

5.7 สัญญาเช่า

กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการให้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มกิจการจะใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่ โดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่โดยใช้อัตราคิดลดเดิม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้มูลค่าคงเหลือที่ได้รับการประกัน หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคตที่เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้กำหนดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ (ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กรณีดังกล่าวจะใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงซึ่งสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย)

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.7 สัญญาเช่า (ต่อ)

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง สำหรับการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าที่ไม่ถือเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยการวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่ยาวกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่า กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุน ถ้าสัญญาเช่านั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่าและ กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ถ้าสัญญาเช่านั้นไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุนเป็นลูกหนี้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า และรับรู้รายได้ทางการเงินตลอดอายุสัญญาเช่าโดยให้สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการรับรู้จำนวนเงินที่รับชำระตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรง และรับรู้ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยวิธีเส้นตรง

สินทรัพย์ที่ให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานแสดงรวมอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงินและตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เช่นเดียวกับสินทรัพย์ถาวรที่มีลักษณะเหมือนกัน

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนที่กลุ่มกิจการซื้อ มา แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้คือ 5-10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกด้วยราคาทุนและจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากมีการด้อยค่า

5.9 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มกิจการตลอดจนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่

ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์มีตัวตนและไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.9 การค้ำค่า (ต่อ)

การกลับรายการค้ำค่า

ขาดทุนจากการค้ำค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้ำค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

5.10 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มกิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินสดและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันทีระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการค้ำค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการค้ำค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินสดและดอกเบี้ยเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ

การรับรู้และการตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้นแม้ว่าจะไม่มี การโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การรับรู้และการตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การรับรู้การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้รวมทั้งสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่า จะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

สัญญาอนุพันธ์

กลุ่มกิจการรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เมื่อสัญญาอนุพันธ์สิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก บริษัทจะรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ไว้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

5.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มกิจการประกอบด้วยผลประโยชน์หลังจากออกจากงานทั้งที่เป็นโครงการผลประโยชน์ และ โครงการสมทบเงิน โครงการสมทบเงินเป็นโครงการที่กลุ่มกิจการจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนที่แยกต่างหาก โดยกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ส่วนโครงการผลประโยชน์เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งจะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุพนักงาน อายุการทำงาน และค่าตอบแทน เป็นต้น นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงานสามารถสรุปได้ดังนี้

โครงการสมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มกิจการ และมีการบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุ

กลุ่มกิจการจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงิน โดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสุทธิประจำปีได้รวมถึงอัตราส่วนลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานสุทธิในทุกปี บริษัทได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน ในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.12 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่นำมาเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่นำมาเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ **รายการและยอดคงเหลือ**

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์ และหนี้สินเป็นตัวเงิน ซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

5.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรในแต่ละประเทศ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ เกิดจากการรับรู้ค่าความนิยมนเมื่อเริ่มแรก การรับรู้เมื่อเริ่มแรก ซึ่งสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งเกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้น ไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มกิจการจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มกิจการจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

5.14 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดบัญชีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญตามระยะเวลาที่ออกและเรียกชำระแล้ว

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.15 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

5.16 สำรองตามกฎหมาย

บริษัทใหญ่

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

บริษัทย่อยในประเทศไทย

บริษัทย่อยจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละห้า เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

5.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในด้านหนี้สินในงบการเงินของกลุ่มกิจการ ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

5.18 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัท หมายถึง บุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.19 การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน

5.20 ประมวลการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะบันทึกประมวลการหนี้สิน เมื่อเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือโดยอนุมานจากผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องใช้ทรัพยากรเพื่อชำระตามภาระผูกพันและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ เมื่อได้ชำระประมวลการหนี้สินไปแล้วหากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนให้บันทึกการจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

5.21 เกณฑ์ในการจัดทำงานงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”)

การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มกิจการ

การควบคุม หมายถึงอำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มกิจการต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณาด้วย วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูก โอน ไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากผู้ถูกซื้อ ไปยังผู้ซื้อต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยบริษัทและบริษัทย่อยรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องชำระ และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้งกลุ่มกิจการวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรม ได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วน ได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มกิจการที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมายค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกิจการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มกิจการ งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มกิจการ

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกิจการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่ไม่มีมีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทและแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

บริษัทย่อย

บริษัท ไชท์ เพอร์พาร์เซ่น แมเนจเม้นท์ จำกัด

มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน

บริษัท แอคดี จำกัด

ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการระหว่างกลุ่มกิจการและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีนโยบายการกำหนดราคา ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและบริการ	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	อัตราที่เทียบเคียงกับสถาบันการเงิน
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนเช่าและบริการ	ราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดกับบุคคลภายนอก
ค่าบริหารจัดการ	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ต้นทุนทางการเงิน	ราคาตามสัญญา (ร้อยละ 5.125 ต่อปี)

6.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย				
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	18,890,248.61	17,403,455.31
รายได้จากการให้บริการ	-	-	748,833.52	753,479.26
รายได้อื่น	-	-	4,251,906.46	4,359,232.67
ขายทรัพย์สิน	-	-	-	1,550.00
ต้นทุนขาย	-	-	22,359.80	-
ต้นทุนเช่าและบริการ	-	-	1,896,247.00	857,990.90
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	281,804.80	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการขายสินค้า	2,358,239.41	5,576,583.84	2,358,239.41	5,576,583.84
รายได้จากการให้บริการ	-	58,500.00	-	58,500.00

6.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	7,744,848.77	914,801.83
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,542,703.73	4,756,204.19	2,542,703.73	4,756,204.19
รวม	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิต	-	(1,710.23)	(2,877.18)	(1,900.34)
สุทธิ	2,542,703.73	4,754,493.96	10,284,675.32	5,669,105.68

6. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	374,500.00
กรรมการ	-	200,000.00	-	-
รวม	-	200,000.00	-	374,500.00
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	1,248,172.98	321,000.00
รวม	-	-	1,248,172.98	321,000.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
บริษัทย่อย	-	-	354,150.44	55,141.67
รวม	-	-	354,150.44	55,141.67

ในระหว่างปี 2564 เงินผู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-
ผู้เพิ่มระหว่างปี	13,000,000.00	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(13,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-

6.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,230,602.84	16,401,224.72	12,001,650.00	12,993,129.03
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	790,800.56	816,464.94	719,096.30	693,692.08
รวม	15,021,403.40	17,217,689.66	12,720,746.30	13,686,821.11

6.4 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารจัดการงานทุกด้านกับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 1 ปี บริษัทย่อยมีภาระผูกพันต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 350,000.00 บาท

7. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	41,758,985.42	(34,910,843.75)	52,750,315.66	(37,645,575.67)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2,001,886.32	2,343,402.98	1,618,927.73	2,106,528.23
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	288,468,467.92	527,860,380.86	272,025,501.69	525,220,539.43
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	27,365,616.44	13,006,295.27	27,201,421.04	12,056,190.09
ต้นทุนจ้างผลิตภายนอก	31,350,820.66	40,215,119.36	9,386,004.66	13,603,104.10
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,140,990.95	21,315,827.77	17,659,629.58	18,140,754.17
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	67,403,654.57	88,062,635.29	60,404,022.51	83,000,596.83
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	15,021,403.40	17,217,689.66	12,720,746.30	13,686,821.11
ค่าใช้จ่ายอื่น	73,151,965.71	62,132,824.00	65,989,570.80	60,332,214.11
รวม	566,663,791.39	737,243,331.44	519,756,139.97	690,501,172.40

8. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

กลุ่มกิจการมีรายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในงบกระแสเงินสดที่มีสาระสำคัญ ได้แก่

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
ซื้ออุปกรณ์เป็นเงินเชื่อ	0.38	3.41	0.38	3.41
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	9.29	-	9.29
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปเป็นอุปกรณ์	2.45	2.35	2.45	2.35
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	2.18	23.60	2.18	22.39
โอนลูกหนี้หมุนเวียนอื่นไปเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	0.18	-	0.18
โอนสินค้าคงเหลือมาเป็นอุปกรณ์	0.87	3.02	-	1.58
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินค้าคงเหลือ	0.84	0.04	-	0.04
ประมาณการรื้อถอน	-	0.05	-	-

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	601,866.69	948,818.98	575,757.07	943,936.93
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	2,622,036.48	2,583,614.05	2,157,742.32	2,278,924.52
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	58,406,874.97	22,130,383.86	52,447,306.41	1,882,698.63
เงินฝากธนาคารประจำ	4,869,412.38	3,834,385.43	3,992,872.16	3,773,445.87
รวม	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราที่ธนาคารกำหนด				

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
บริษัทอื่น	45,717,414.48	51,065,232.98	35,202,445.09	48,419,978.40
รวม	48,260,118.21	55,821,437.17	45,489,997.59	54,090,984.42
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,594,428.44)	(7,286,712.36)	(5,572,507.36)
สุทธิ	40,926,462.09	50,227,008.73	38,203,285.23	48,518,477.06
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น	5,511,016.30	1,302,654.58	4,792,548.90	970,411.34
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,266,219.20	1,134,429.33	1,116,640.38	919,645.35
เงินมัดจำ	35,521,158.95	26,053,828.09	33,828,158.95	26,053,828.09
เงินประกันผลงาน	911,361.38	872,401.29	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,332,458.71	5,267,566.32	2,958,014.81	5,267,566.32
เงินทรองจ่าย	317,010.75	1,529,098.00	317,010.75	1,529,098.00
รวม	46,859,225.29	36,159,977.61	43,012,373.79	34,740,549.10
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(924,535.73)	(1,353,300.85)	(373,461.00)	(475,685.40)
สุทธิ	45,934,689.56	34,806,676.76	42,638,912.79	34,264,863.70
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,861,151.65	85,033,685.49	80,842,198.02	82,783,340.76

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	108,019.62	4,992,251.84	1,022,821.45
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	481,747.78	2,752,596.93	481,747.78
3 - 6 เดือน	-	1,962,842.10	-	1,962,842.10
6 - 12 เดือน	108,019.62	2,203,594.69	108,019.62	2,203,594.69
เกินกว่า 12 เดือน	2,434,684.11	-	2,434,684.11	-
รวม	2,542,703.73	4,756,204.19	10,287,552.50	5,671,006.02
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,710.23)	(2,877.18)	(1,900.34)
สุทธิ	2,542,703.73	4,754,493.96	10,284,675.32	5,669,105.68
บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	20,880,993.56	11,168,945.19	11,908,478.46	9,299,219.56
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,906,399.02	17,157,423.41	8,369,963.48	16,569,863.55
3 - 6 เดือน	7,271,274.00	17,127,832.60	7,265,255.25	17,127,832.60
6 - 12 เดือน	2,724,292.68	2,211,332.87	2,724,292.68	2,023,363.78
เกินกว่า 12 เดือน	4,934,455.22	3,399,698.91	4,934,455.22	3,399,698.91
รวม	45,717,414.48	51,065,232.98	35,202,445.09	48,419,978.40
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,592,718.21)	(7,283,835.18)	(5,570,607.02)
สุทธิ	38,383,758.36	45,472,514.77	27,918,609.91	42,849,371.38
รวมลูกหนี้การค้า	48,260,118.21	55,821,437.17	45,489,997.59	54,090,984.42
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,333,656.12)	(5,594,428.44)	(7,286,712.36)	(5,572,507.36)
รวม	40,926,462.09	50,227,008.73	38,203,285.23	48,518,477.06

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	210,000.00	43,555.39	210,000.00	28,858.27
ดอกเบี้ยปรับลดบัญชี	(9,266.43)	(3,303.88)	(9,266.43)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27
รวม	200,733.57	40,251.51	200,733.57	28,858.27

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาให้เช่าระยะสั้นกับลูกค้าเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 1 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 32,100 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่า 10 เดือน กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาให้เช่าระยะยาวกับลูกค้าเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 2 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 7,348.82-13,941.12 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่า 3-7 ปี กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อกลุ่มกิจการได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

12. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการให้บริการค้างรับ	2,914,653.44	1,331,207.53	-	-

13. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินให้กู้ยืม	ดอกเบี้ย	เงินให้กู้ยืมสุทธิ
	ตามสัญญา	รอตัดบัญชี	
เงินให้กู้ยืมระหว่างปี	174,000,000.00	(54,000,000.00)	120,000,000.00
หัก รับชำระระหว่างปี	(5,700,000.00)	5,662,811.03	(37,188.97)
เงินให้กู้ยืมปลายปี	168,300,000.00	(48,337,188.97)	119,962,811.03
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	18,000,000.00	(17,943,839.47)	56,160.53
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	150,300,000.00	(30,393,349.50)	119,906,650.50

ในระหว่างปี 2564 บริษัทให้บุคคลภายนอกกู้ยืมเงิน โดยมีการจัดทำสัญญาเป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี ระยะเวลา 3 ปี กำหนดชำระทุกสิ้นเดือน แบ่งการรับชำระงวดแรกเป็นจำนวน 1.20 ล้านบาท และงวด 2-36 เป็นจำนวนงวดละ 1.50 ล้านบาท งวดสุดท้ายจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือ เริ่มงวดแรกในวันที่ 30 กันยายน 2564 ทั้งนี้ เงินให้กู้ยืมข้างต้น ผู้กู้ยืมได้นำที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างมาเป็นหลักประกัน

14. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	186,190,663.27	205,170,307.95	170,492,184.83	200,602,566.11
วัตถุดิบ	38,573,311.46	31,606,197.89	36,434,344.78	30,860,800.03
สินค้าระหว่างทาง	5,921,592.33	28,700,933.07	5,921,592.33	28,561,526.71
รวม	230,685,567.06	265,477,438.91	212,848,121.94	260,024,892.85
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(29,686,166.96)	(27,684,280.64)	(28,563,876.95)	(26,944,949.22)
สุทธิ	200,999,400.10	237,793,158.27	184,284,244.99	233,079,943.63

14. สินค้ำคงเหลือ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
ยอดคงเหลือต้นปี	27,684,280.64	25,340,877.66	26,944,949.22	24,838,420.99
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	11,652,324.69	8,669,655.48	11,259,625.08	8,292,796.59
โอนออกในระหว่างปี	(9,650,438.37)	(6,326,252.50)	(9,640,697.35)	(6,186,268.36)
ยอดคงเหลือปลายปี	29,686,166.96	27,684,280.64	28,563,876.95	26,944,949.22

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการ ได้มีการโอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้ำเป็นจำนวน 9.65 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 9.64 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการเนื่องจากได้มีการจำหน่ายสินค้ำออกไปแล้ว (2563 : จำนวน 6.33 ล้านบาทในงบการเงินรวมและ 6.19 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

15. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
(หน่วย : บาท)		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า		
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน	440,160.00	90,135.13
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	-
รวม	440,160.00	90,135.13

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
(หน่วย : บาท)		
ราคาตามบัญชีต้นปี	90,135.13	-
บวก ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	28,494,240.00	47,400,000.00
หัก จำหน่ายในระหว่างปี	(90,135.13)	(47,315,225.20)
เฉลี่ยเงินคืนจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	(15,068,160.00)	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน	(12,985,920.00)	5,360.33
ราคาตามบัญชีปลายปี	440,160.00	90,135.13

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

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

16. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกันทั้งจำนวนได้ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 21 และ 34.1

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรียกชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		ราคาทุน (บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด	30,000	30,000	100	100	30,000,000.00	30,255,410.25
รวม					<u>30,000,000.00</u>	<u>30,255,410.25</u>

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

ที่ดิน	งบการเงินรวม							รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง		
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	31,651,433.96	87,512,311.99	19,210,791.23	11,408,544.27	10,032,652.99	40,169.09	160,755,903.53
ซื้อเพิ่ม	-	-	711,885.55	470,771.43	609,690.32	-	316,922.45	2,109,269.75
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	1,878,476.00	-	1,462,663.55	-	3,341,139.55
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(71,797.04)	(1,194,575.57)	(6,757.71)	-	(192,834.49)	(1,465,964.81)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(224,692.25)	(1,784,021.56)	(325,631.76)	(1,325,323.68)	-	(3,659,669.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	31,651,433.96	87,927,708.25	18,581,441.53	11,685,845.12	10,169,992.86	164,257.05	161,080,678.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	23,073,552.40	52,021,782.40	10,902,305.93	9,252,442.88	5,958,408.52	-	101,208,492.13
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	980,048.25	4,257,163.52	3,393,053.86	1,022,371.10	650,645.52	-	10,303,282.25
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	329,372.20	-	559,676.97	-	889,049.17
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(16,693.54)	(483,190.18)	(6,891.83)	-	-	(506,775.55)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(198,451.56)	(1,249,987.71)	(299,831.43)	(1,121,382.31)	-	(2,869,653.01)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	24,053,600.65	56,063,800.82	12,891,554.10	9,968,090.72	6,047,348.70	-	109,024,394.99
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	11,120,711.35	-	-	-	-	11,120,711.35
เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	-	-	(329,338.87)	-	-	-	-	(329,338.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	10,791,372.48	-	-	-	-	10,791,372.48

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม

ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,833.31	21,072,534.95	5,689,887.43	1,717,754.40	4,122,644.16	164,257.05	41,264,911.30
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	8,577,881.56	24,369,818.24	8,308,485.30	2,156,101.39	4,074,244.47	40,169.09	48,426,700.05

ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่

31 ธันวาคม 2564	10,303,282.25
31 ธันวาคม 2563	11,900,713.75

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	30,485,450.13	72,905,760.15	14,368,467.19	10,758,244.47	10,032,652.99	139,450,574.93
ซื้อเพิ่ม	-	-	677,142.84	470,771.43	601,631.16	-	1,749,545.43
รับ โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	1,878,476.00	-	1,462,663.55	3,341,139.55
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(71,797.04)	71,797.04	(10,922.00)	-	(10,922.00)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(224,692.25)	(1,230,196.88)	(317,689.76)	(1,325,323.68)	(3,097,902.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	30,485,450.13	73,286,413.70	15,559,314.78	11,031,263.87	10,169,992.86	141,432,435.34

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

ที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	21,907,569.57	48,404,740.63	10,229,804.21	8,747,077.83	5,958,408.52	95,247,600.76
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	980,048.25	3,111,820.63	2,693,134.34	920,063.67	650,645.52	8,355,712.41
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	329,372.20	-	559,676.97	889,049.17
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(16,693.54)	16,693.54	(6,891.83)	-	(6,891.83)
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(198,451.56)	(1,151,207.33)	(291,892.43)	(1,121,382.31)	(2,762,933.63)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	22,887,617.82	51,301,416.16	12,117,796.96	9,368,357.24	6,047,348.70	101,722,536.88
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	6,272,998.21	-	-	-	6,272,998.21
เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	-	-	(329,338.87)	-	-	-	(329,338.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	5,943,659.34	-	-	-	5,943,659.34
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,832.31	16,041,338.20	3,441,517.82	1,662,906.63	4,122,644.16	33,766,239.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	900,000.00	8,577,880.56	18,228,021.31	4,138,662.98	2,011,166.64	4,074,244.47	37,929,975.96
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่							
31 ธันวาคม 2564							8,355,712.41
31 ธันวาคม 2563							9,252,998.61

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 46.81 ล้านบาท และ 31.91 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีราคาตามบัญชีจำนวน 7.10 ล้านบาทและ 7.82 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 282.50 ล้านบาท

19. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	อาคาร	สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	20,024,554.92	1,878,476.00	9,567,136.11	31,470,167.03
บวก เพิ่มขึ้น/พิจารณาอายุสัญญาเช่าใหม่	2,182,255.80	-	-	2,182,255.80
หัก เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(1,108,414.03)	-	-	(1,108,414.03)
โอนออก	-	(1,878,476.00)	(1,462,663.55)	(3,341,139.55)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,098,396.69	-	8,104,472.56	29,202,869.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,190,327.13	329,372.20	1,583,652.42	9,103,351.75
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,486,155.36	-	1,384,479.87	8,870,635.23
หัก ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(881,065.02)	-	-	(881,065.02)
โอนออก	-	(329,372.20)	(559,676.97)	(889,049.17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,795,417.47	-	2,408,455.32	16,203,872.79
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,302,979.22	-	5,696,017.24	12,998,996.46
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,834,227.79	1,549,103.80	7,983,483.69	22,366,815.28
				(หน่วย : บาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อาคาร	สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	18,817,386.03	1,878,476.00	9,567,136.11	30,262,998.14
บวก เพิ่มขึ้น/พิจารณาอายุสัญญาเช่าใหม่	2,182,255.80	-	-	2,182,255.80
หัก เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(1,108,414.03)	-	-	(1,108,414.03)
โอนออก	-	(1,878,476.00)	(1,462,663.55)	(3,341,139.55)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,891,227.80	-	8,104,472.56	27,995,700.36
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,737,638.80	329,372.20	1,583,652.42	8,650,663.42
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,033,467.02	-	1,384,479.87	8,417,946.89
หัก ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(881,065.02)	-	-	(881,065.02)
โอนออก	-	(329,372.20)	(559,676.97)	(889,049.17)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,890,040.80	-	2,408,455.32	15,298,496.12
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,001,187.00	-	5,696,017.24	12,697,204.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,079,747.23	1,549,103.80	7,983,483.69	21,612,334.72

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โปรแกรม	โปรแกรม	รวม	โปรแกรม	รวม
	คอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง		คอมพิวเตอร์	
ราคาทุน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,315,906.20	1,540,000.00	14,855,906.20	12,921,638.77	12,921,638.77
ซื้อเพิ่ม	380,000.00	-	380,000.00	100,000.00	100,000.00
ตัดจำหน่าย	(300,936.00)	-	(300,936.00)	(300,936.00)	(300,936.00)
โอนเข้า / (โอนออก)	10,922.00	-	10,922.00	10,922.00	10,922.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,405,892.20	1,540,000.00	14,945,892.20	12,731,624.77	12,731,624.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,080,472.88	-	10,080,472.88	9,830,309.50	9,830,309.50
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	967,073.47	-	967,073.47	885,970.28	885,970.28
ตัดจำหน่าย	(53,696.56)	-	(53,696.56)	(53,696.56)	(53,696.56)
โอนเข้า / (โอนออก)	6,891.83	-	6,891.83	6,891.83	6,891.83
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,000,741.62	-	11,000,741.62	10,669,475.05	10,669,475.05
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,405,150.58	-	2,405,150.58	2,062,149.72	2,062,149.72
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,235,433.32	-	3,235,433.32	3,091,329.27	3,091,329.27
ค่าตัดจำหน่ายซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2564	967,073.47			885,970.28	
31 ธันวาคม 2563	1,049,121.33			974,451.20	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8.38 ล้านบาท และ 6.31 ล้านบาท ตามลำดับ

21. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (%)	ระยะเวลา (เดือน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ณ วันที่		ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5.875	-	-	41,155,298.19	-	41,155,298.19
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.25	3	10,700,000.00	16,000,000.00	10,700,000.00	16,000,000.00
เจ้าหน้าที่รัฐตรีซิท	3.15 - 6.45	4 - 7	110,619,376.25	117,341,233.48	109,931,373.51	117,341,233.48
รวม			121,319,376.25	174,496,531.67	120,631,373.51	174,496,531.67

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวรับประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 และ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า	27,908,573.46	64,966,752.89	24,542,184.40	56,777,987.86
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	378,522.47	1,624,310.27	378,522.47	1,621,271.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,640,301.88	16,104,291.89	10,921,781.89	14,900,993.15
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	582,489.36	285,431.29	245,032.57	191,746.27
เจ้าหนี้อื่น	158,688.73	817,812.32	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	49,500.00	494,538.86	49,500.00	-
ประมาณการรื้อถอน	50,725.54	-	-	-
รวม	43,768,801.44	84,293,137.52	36,137,021.33	73,491,998.75

23. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	20,180,135.85	21,406,884.99	19,967,528.35	21,047,197.38
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	4,907,757.19	1,816,008.84	2,108,197.14	1,746,342.16
รวม	25,087,893.04	23,222,893.83	22,075,725.49	22,793,539.54
หัก ส่วนของภาระที่ต้องปฏิบัติภายในหนึ่งปี	24,756,467.14	23,222,893.83	21,919,060.71	22,793,539.54
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	331,425.90	-	156,664.78	-

24. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	9,440,283.76	10,280,822.01	9,104,283.76	9,790,155.38
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,314,823.36	10,182,914.93	2,314,823.36	9,846,914.93
รวม	11,755,107.12	20,463,736.94	11,419,107.12	19,637,070.31
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(430,969.90)	(1,197,682.18)	(423,534.20)	(1,155,507.87)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,324,137.22	19,266,054.76	10,995,572.92	18,481,562.44
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(9,067,678.40)	(9,421,927.70)	(8,739,114.10)	(8,965,999.67)
สุทธิ	2,256,458.82	9,844,127.06	2,256,458.82	9,515,562.77

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเช่ากับคู่สัญญาหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะจำนวน 8 สัญญา และ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานและโกดังสินค้าจำนวน 5 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 8,468 - 384,000 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 3 ปีถึง 4 ปี สัญญาเช่าดังกล่าวค้ำประกัน โดยกรรมการของบริษัท

25. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นปี	6,991,031.37	5,689,973.18	5,845,322.52	4,893,267.79
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	3,951,991.08	6,299,771.10	3,387,131.53	5,154,148.01
<u>หัก</u> ส่วนที่ใช้ในระหว่างปี	(4,119,326.02)	(3,867,470.56)	(3,740,901.30)	(3,826,005.91)
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างปี	(2,116,506.98)	(1,131,242.35)	(2,104,421.22)	(376,087.37)
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายปี	4,707,189.45	6,991,031.37	3,387,131.53	5,845,322.52

ประมาณการการรับประกันคุณภาพแยกตามอายุการรับประกันได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนที่หมุนเวียน : ไม่เกิน 1 ปี	4,474,479.17	6,416,801.78	3,387,131.53	5,845,322.52
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน : 2 ปี - 5 ปี	232,710.28	574,229.59	-	-
รวม	4,707,189.45	6,991,031.37	3,387,131.53	5,845,322.52

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นปี	17,235,485.47	15,026,485.89	16,058,431.96	13,702,404.81
<u>บวก</u> ต้นทุนบริการปัจจุบันระหว่างปี	1,972,315.89	1,905,160.09	1,845,019.55	1,751,672.84
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) ระหว่างปี	276,690.78	268,774.03	255,386.11	243,484.07
<u>หัก</u> จ่ายเงินเกษียณพนักงานระหว่างปี	(126,690.00)	(133,950.00)	(126,690.00)	(133,950.00)
<u>บวก(หัก)</u> (กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	(2,001,472.53)	169,015.46	(1,961,533.52)	494,820.24
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายปี	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรขาดทุนรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน

2.25 ล้านบาท และ 2.17 ล้านบาท ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 2.10 ล้านบาท และ

2 ล้านบาท ตามลำดับ

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

(กำไร) และขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	7,445.72	-	6,771.62
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(1,489,491.88)	362,839.45	(1,294,999.40)	345,102.95
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(511,980.65)	(201,269.71)	(666,534.12)	142,945.67
รวม	(2,001,472.53)	169,015.46	(1,961,533.52)	494,820.24

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

	บริษัทใหญ่		บริษัทย่อย	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราคิดลด	2.38%	1.60%	2.83%	1.81%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%	6.00%	5.00%	5.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%
การวิเคราะห์ความอ่อนไหว				

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลง	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	16,298,017.36	18,259,856.54	15,209,078.74	16,986,341.26
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	19,246,100.78	15,508,594.94	17,875,579.00	14,496,988.37
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	15,461,184.17	19,471,733.24	14,449,171.59	18,089,574.27

27. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	672,209.15	974,740.93	-	-
รวม	672,209.15	974,740.93	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง)		
	1 มกราคม 2563	กำไรหรือขาดทุน	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	20,431.86	(20,431.86)	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	100,491.33	-	-	100,491.33
ประมาณการบริการหลังการขาย	159,341.08	-	-	159,341.08
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	264,816.22	-	(65,160.96)	199,655.26
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	545,080.49	(20,431.86)	(65,160.96)	459,487.67
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,358,867.30	75,361.30	-	1,434,228.60
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1,358,867.30	75,361.30	-	1,434,228.60
สุทธิ	(813,786.81)	(95,793.16)	(65,160.96)	(974,740.93)

27. หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

กลุ่มกิจการยังไม่รับรู้ผลขาดทุนทางภาษีเงินได้ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่า ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงจากผลกระทบด้านเศรษฐกิจ จึงทำให้อาจไม่สามารถประมาณผลการดำเนินงานที่แน่นอนได้ ดังนั้น กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษีที่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ได้เมื่อมีภาวะภาษีที่เกิดขึ้นจริง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้				
- หมดอายุภายใน 1 ปี	8,689,520.48	-	8,689,520.48	-
- หมดอายุตั้งแต่ 2-5 ปี	20,101,290.93	26,252,286.01	20,101,290.93	26,252,286.01
ผลแตกต่างชั่วคราว	17,461,862.59	19,653,971.52	14,244,848.75	17,249,539.62
รวม	46,252,674.00	45,906,257.53	43,035,660.16	43,501,825.63

28. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญต้นปี	576,000,000	144,000,000.00	576,000,000	144,000,000.00
หัก ลดทุน	(96,000,000)	(24,000,000.00)	(96,000,000)	(24,000,000.00)
บวก เพิ่มทุน	770,000,000	192,500,000.00	96,000,000	24,000,000.00
หุ้นสามัญสิ้นปี	1,250,000,000	312,500,000.00	576,000,000	144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
หุ้นสามัญต้นปี	480,000,000	120,000,000.00	480,000,000	120,000,000.00
บวก หุ้นสามัญเพิ่มขึ้น	377,000,000	94,250,000.00	-	-
รวมหุ้นสามัญ	857,000,000	214,250,000.00	480,000,000	120,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นต้นปี	480,000,000	183,030,332.93	480,000,000	183,030,332.93
บวก ส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น	312,000,000	137,419,000.00	-	-
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุน	-	(627,370.00)	-	-
รวมส่วนเกินมูลค่าหุ้น	792,000,000	319,821,962.93	480,000,000	183,030,332.93

28. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ (ต่อ)

การลดทุน/เพิ่มทุนครั้งที่ 1

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ได้มีมติลดทุนจดทะเบียนที่จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จำนวน 96 ล้านหุ้นที่ยังจำหน่ายไม่หมด เป็นจำนวนเงิน 24 ล้านบาท และได้อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 60 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 120 ล้านบาท เป็น 180 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 240 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.45 บาท ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญ : 1 หุ้นสามัญ ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว เป็นจำนวนเงิน 108 ล้านบาท

การเพิ่มทุนครั้งที่ 2

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 132.50 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 180 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 312.50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 530 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ตามที่บริษัทได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) และ บริษัท แคปิตอล ลีจ์ อุดรธานี จำกัด (CLU) และเป็นการจัดสรรให้กับบุคคลจำกัดอื่น โดยจัดสรรเป็นจำนวนหุ้น 102.13 ล้านหุ้น 170.35 ล้านหุ้น และ 257.52 ล้านหุ้น ตามลำดับรวมเป็น 530 ล้านหุ้น ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564

หุ้นเพิ่มทุนครั้งใหม่จำนวน 530 ล้านหุ้นนี้ บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นแล้ว 72 ล้านหุ้น ตามราคาเสนอขายหุ้นละ 0.852 บาท เป็นจำนวนเงิน 61.34 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564

การเพิ่มทุนครั้งที่ 3

บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน 530 ล้านหุ้น ครั้งที่ 2 ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 เป็นการจัดสรรให้กับบุคคลจำกัดอื่น เปิดเสนอขายหุ้นตั้งแต่วันที่ 15-17 ธันวาคม 2564 จำนวน 65 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 62.33 ล้านบาท ประกอบด้วยรับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 16 ธันวาคม 2564 จำนวน 25 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.957 บาท รวมเป็นเงิน 23.93 ล้านบาท และ วันที่ 17 ธันวาคม 2564 จำนวน 40 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.96 บาท รวมเป็นเงิน 38.40 ล้านบาท

การดำเนินการเพิ่มทุนทั้ง 3 ครั้งดังกล่าว ทำให้บริษัทมีค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน และค่าธรรมเนียมอื่นของหน่วยงานกำกับดูแล ค่าที่ปรึกษา ค่ากฎหมาย เป็นจำนวนเงิน 0.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้หักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น

29. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้เงินปันผล	14,579,840.00	-	14,579,840.00	-
ดอกเบี้ยรับ	5,923,061.90	846,992.19	5,919,762.86	637,123.10
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	18,198.51	463,900.21	-	463,900.21
รายได้อื่น	5,566,400.57	300,215.66	7,847,588.03	4,577,981.58
รวม	26,087,500.98	1,611,108.06	28,347,190.89	5,679,004.89

30. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับปีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณการไว้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	649,980.62	14,530.13	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(310,519.58)	95,793.16	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	339,461.04	110,323.29	-	-

ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับกำไร(ขาดทุน)				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	7,987.80	65,160.96	-	-
รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตรากำไรที่ใช้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สามารถแสดงได้ดังนี้				

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กำไร(ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(21,031,953.57)	(3,404,868.99)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
อัตรากำไรที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้	(4,206,390.71)	(680,973.80)	(4,531,605.78)	472,847.80
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2,283,762.63	1,811,442.76	2,423,627.56	630,205.61
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(68,746.95)	(54,347.88)	-	-
รายได้ทางภาษีหรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามประมวลรัษฎากร	382,847.25	959,335.43	64,952.66	822,079.81
รายได้ที่ได้รับยกเว้นหรือรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(790,877.51)	-	(605,538.00)	-
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้	2,738,866.33	-	2,648,563.56	-
ผลขาดทุนสะสมงวดก่อนที่นำมาใช้งวดปัจจุบัน	-	(1,925,133.22)	-	(1,925,133.22)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	339,461.04	110,323.29	-	-

31. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	2564	2563
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (หน่วย : บาท)	(21,371,414.61)	(3,515,192.28)	(22,658,028.91)	2,364,239.01
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : จำนวนหุ้น)	637,860,274	480,000,000	637,860,274	480,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.034)	(0.007)	(0.036)	0.005

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

32. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับจำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้เป็นส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	15,254,449.78	639,130.81	-	-
การให้บริการติดตั้ง	2,378,138.89	948,935.39	-	-
การให้บริการบำรุงรักษา	2,514,670.24	3,080,117.34	2,108,197.14	1,770,567.97
รวม	20,147,258.91	4,668,183.54	2,108,197.14	1,770,567.97

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้เป็นส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

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

32. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ต่อ)

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นรายได้ในงวด
อนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	รวม
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	639,130.81	-	-	639,130.81
การให้บริการติดตั้ง	948,935.39	-	-	948,935.39
การให้บริการบำรุงรักษา	2,758,988.07	275,253.66	45,875.61	3,080,117.34
รวม	4,347,054.27	275,253.66	45,875.61	4,668,183.54

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	รวม
การให้บริการบำรุงรักษา	1,770,567.97	-	-	1,770,567.97
รวม	1,770,567.97	-	-	1,770,567.97

จำนวนรายได้ที่บริษัทรับรู้ในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนที่โดยรวมอยู่ในยอดยกมาของหนี้สินที่เกิด
จากสัญญามีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,826,234.60	2,080,816.92	1,756,567.95	1,739,061.81

33. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มกิจการ ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มกิจการจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการโดยกลุ่มกิจการมีส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายสินค้าและส่วนงานให้บริการ กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงาน โดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน โดยข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2564	2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2564	2563
รายได้จากการขายและให้บริการ	455.35	646.60	64.19	85.63	519.54	732.23
ต้นทุนขายและให้บริการ	(369.72)	(522.82)	(38.10)	(48.64)	(407.82)	(571.46)
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน					111.72	160.77
รายได้อื่น					26.09	1.61
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(72.14)	(100.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(70.75)	(54.16)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน					(7.57)	-
ต้นทุนทางการเงิน					(8.38)	(11.29)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้					(21.03)	(3.40)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(0.34)	(0.11)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี					(21.37)	(3.51)

33. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

กลุ่มกิจการใช้เกณฑ์ในการกำหนดครากระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

กลุ่มกิจการไม่ได้จัดสรรต้นทุนและสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างธุรกิจทั้งสองส่วนงาน เนื่องจากส่วนงานของธุรกิจทั้งสองส่วนงานใช้ทรัพย์สินและหนี้สินที่ก่อให้เกิดรายได้ร่วมกัน

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	310.22	424.00	209.32	308.23	519.54	732.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทาง การเงินและสินทรัพย์ ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี)	52.70	67.38	14.94	15.87	67.64	83.25

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก						
- ประเทศไทย	246.03	338.37	64.19	85.63	310.22	424.00
- ประเทศจีน	209.32	308.23	-	-	209.32	308.23
	455.35	646.60	64.19	85.63	519.54	732.23

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

รายได้ของกลุ่มกิจการมาจากลูกค้ารายใหญ่สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)
รายได้จากการขาย และการบริการ	2	224.98	43.30	1	237.74	32.47

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับ L/C และ LG มีดังนี้

	สกุลเงิน(ล้านบาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
Letter of credit	ดอลลาร์สหรัฐ	0.34	0.30	0.34	0.30
Letter of guarantee	บาท	1.77	0.66	0.06	0.06

34.2 สัญญาจ้างผลิต

บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง สำหรับผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา มีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุม ในเดือนธันวาคม พ.ศ.2568

34.3 สัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา ในประเทศต่างๆทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ โดยมีอายุของสัญญา ดังนี้

- สัญญามีระยะเวลา 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องมียอดขายสินค้าตามเป้าหมายที่ระบุในสัญญา
- สัญญามีระยะเวลา 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566

34.4 สัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา และบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ ทั้งนี้ สัญญาข้างต้นมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่ เดือน สิงหาคม 2561 และปี 2562

34.5 สัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่งเป็นระยะเวลา 1 ปี กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 10,000 - 95,000 บาท

34.6 สัญญาจ้างบุคคลภายนอก

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นตัวแทนจัดหาจัดซื้อสินค้าในประเทศ ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 และจะสิ้นสุดสัญญาเมื่อมีการตกลงยินยอมโดยทั้ง 2 ฝ่าย กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเดือนละ 5,883.00 หยวน

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนสำคัญของธุรกิจของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสียหายและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าเกิดความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.2 การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น ตลอดจนเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้มีความสอดคล้องและสามารถสนับสนุนแผนการบริหารเงินลงทุนหรือโอกาสในการลงทุนต่างๆ อันจะเป็นการสร้างมูลค่า และเสริมความมั่นคงทางการเงินให้กับกลุ่มบริษัท

35.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีธุรกรรมทั้งด้านซื้อและขายเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ การขายและส่งออกจะได้รับเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ส่วนการซื้อและนำเข้าสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอะไหล่ จะต้องจ่ายเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ และหยวน โครงสร้างการค้าเป็นธุรกิจของบริษัทจึงมีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามธรรมชาติ (Natural Hedge) เป็นบางส่วน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	สกุลเงิน (ล้านบาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ดอลลาร์สหรัฐ	0.05	0.08	0.05	0.07
	หยวน	0.02	0.01	0.02	0.01
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.03	0.35	0.03	0.35
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.59	1.93	0.59	1.93
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	ดอลลาร์สหรัฐ	3.29	3.89	3.29	3.89
เงินกู้ยืม	ดอลลาร์สหรัฐ	0.12	0.11	0.12	0.11

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.4 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

บริษัทมีจำนวนเงินภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจากสถาบันการเงิน ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563							
		มูลค่ายุติธรรมของ					อัตรา
		มูลค่าตามสัญญา		ตราสารอนุพันธ์ (ล้านบาท)			แลกเปลี่ยน
อนุพันธ์สัญญา	จำนวนสัญญา	(ล้านบาท)	สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	วันครบกำหนด	ตามสัญญา
สัญญาซื้อ	15	3.10	ดอลลาร์สหรัฐ	-	2.95	12/01/2564 -	30.16 - 31.65
เงินตราต่างประเทศ						4/06/2565	
ล่วงหน้า							

35.5 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้ โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของกลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มกิจการมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มกิจการอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.6 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	งบการเงินรวม						(หน่วย : ล้านบาท)		(หน่วย : %)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง						รวม	อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละต่อปี
	ตามอัตราตลาด		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย				
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563		
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	65.90	28.55	-	-	0.60	0.95	66.50	29.50	0.05-0.5%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	86.86	85.03	86.86	85.03	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	-	-	2.91	1.33	2.91	1.33	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	119.96	-	-	-	119.96	-	15%
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	-	79.85	81.75	-	-	79.85	81.75	0.15-0.38%
หนี้สินทางการเงิน									
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	121.32	174.50	-	-	-	-	121.32	174.50	3.15-5.25%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	43.77	84.29	43.77	84.29	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11.32	19.27	-	-	-	-	11.32	19.27	3.00-6.00%
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2.95	-	-	-	-	-	2.95	-

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.7 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่กลุ่มกิจการจะประสบกับความยากลำบากในการชำระคืนภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงิน ซึ่งต้องชำระด้วยเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการมีหนี้สินที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินดังกล่าว ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน กลุ่มกิจการได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มกิจการมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามจำนวนเงินของกระแสเงินสดตามสัญญาที่ไม่คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้นอกระบบอื่น	-	43,768,801.44	-	-	43,768,801.44
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,067,678.40	2,256,458.82	-	11,324,137.22
รวม	-	52,836,479.84	2,256,458.82	-	55,092,938.66

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้นอกระบบอื่น	-	36,137,021.33	-	-	36,137,021.33
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,739,114.10	2,256,458.82	-	10,995,572.92
รวม	-	44,876,135.43	2,256,458.82	-	47,132,594.25

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินโดยส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัท จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม		รวม	มูลค่ายุติธรรม		รวม
ผ่านกำไร (ขาดทุน)	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ผ่านกำไร (ขาดทุน)		ราคาทุน ตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	66,500,190.52	66,500,190.52	-	29,497,202.32	29,497,202.32
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	86,861,151.65	86,861,151.65	-	85,033,685.49	85,033,685.49
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	119,962,811.03	119,962,811.03	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	440,160.00	-	440,160.00	90,135.13	-	90,135.13
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิด ภาระค่าประกัน	-	79,850,000.00	79,850,000.00	-	81,750,000.00	81,750,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	440,160.00	353,174,153.20	353,614,313.20	90,135.13	196,280,887.81	196,371,022.94
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	121,319,376.25	121,319,376.25	-	174,496,531.67	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	43,768,801.44	43,768,801.44	-	84,293,137.52	84,293,137.52
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	11,324,137.22	11,324,137.22	-	19,266,054.76	19,266,054.76
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	176,412,314.91	176,412,314.91	2,950,491.28	278,055,723.95	281,006,215.23

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม		รวม	มูลค่ายุติธรรม		รวม
	ผ่านกำไร (ขาดทุน)	ราคาทุน ตัดจำหน่าย		ผ่านกำไร (ขาดทุน)	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	59,173,677.96	59,173,677.96	-	8,879,005.95	8,879,005.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	80,842,198.02	80,842,198.02	-	82,783,340.76	82,783,340.76
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	119,962,811.03	119,962,811.03	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	440,160.00	-	440,160.00	90,135.13	-	90,135.13
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิด ภาระค้ำประกัน	-	78,850,000.00	78,850,000.00	-	80,750,000.00	80,750,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	440,160.00	338,828,687.01	339,268,847.01	90,135.13	172,412,346.71	172,502,481.84
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	120,631,373.51	120,631,373.51	-	174,496,531.67	174,496,531.67
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	36,137,021.33	36,137,021.33	-	73,491,998.75	73,491,998.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,995,572.92	10,995,572.92	-	18,481,562.44	18,481,562.44
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,950,491.28	-	2,950,491.28
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	167,763,967.76	167,763,967.76	2,950,491.28	266,470,092.86	269,420,584.14

บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หน่วยลงทุน	-	0.44	-	0.44

35. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

35.8 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หน่วยลงทุน	-	0.09	-	0.09
หนี้สินทางการเงิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	2.95	-	2.95
กลุ่มกิจการมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้				
- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน				
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ คำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อัตราการคิดลด ระยะเวลาที่จะถึงกำหนดและความผันผวนของมูลค่าอ้างอิงที่เกี่ยวข้อง				

36. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทดังกล่าว มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงิน	หน่วย : บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	85,033,685.49	85,033,685.49	-	82,783,340.76	82,783,340.76
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,954,493.96	(4,954,493.96)	-	6,043,605.68	(6,043,605.68)	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	80,616,597.34	(80,616,597.34)	-	76,839,085.52	(76,839,085.52)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	537,405.81	537,405.81	-	99,350.44	99,350.44
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,902,480.25	(3,902,480.25)	-	3,902,480.25	(3,902,480.25)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,215,167.83	3,902,480.25	13,117,648.08	8,050,610.90	3,902,480.25	11,953,091.15
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	84,293,137.52	84,293,137.52	-	73,491,998.75	73,491,998.75
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	376,141.67	(376,141.67)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	87,130,046.03	(87,130,046.03)	-	76,097,796.84	(76,097,796.84)	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	494,538.86	(494,538.86)	-	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	22,841,937.74	380,956.09	23,222,893.83	22,762,091.06	31,448.48	22,793,539.54
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2,950,491.28	2,950,491.28	-	2,950,491.28	2,950,491.28

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

37.1 การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 530 ล้านหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระค่าตอบแทนในการรับโอนและซื้อกิจการ รวมถึงรองรับการลงทุนในธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์ ตามรายละเอียดที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28

ในระหว่างวันที่ 6-17 มกราคม 2565 และ 7 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดตามตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพิ่มเติมอีก 4 ครั้ง คือ ครั้งที่ 3-6 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 3 จำนวน 65 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.903 บาท รวมเป็นมูลค่า 58.70 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565
2. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 4 จำนวน 55.52 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นมูลค่า 49.58 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2565
3. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 5 จำนวน 183.08 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นมูลค่า 163.49 ล้านบาท การจัดสรรหุ้นข้างต้นได้เสร็จสิ้นในวันที่ 17 มกราคม 2565
4. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 6 จำนวน 39.40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.90 บาท รวมเป็นมูลค่า 35.46 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2565

37.2 การได้มาซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด ครั้งที่ 5 เป็นการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ การรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) และ การเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคปิตอล ลิงค์ อูครธานี จำกัด (CLU) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยชำระค่าตอบแทนเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแทนการจ่ายชำระเป็นเงินสด เป็นผลสำเร็จเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS)

บริษัทรับโอนกิจการทั้งหมดของ SS ทั้งสินทรัพย์และหนี้สิน รวมถึงสิทธิหน้าที่ และภาระผูกพัน ความรับผิดชอบที่มี ณ วันโอนกิจการ

โดยปัจจุบัน SS มีสินทรัพย์เพียง 1 รายการ คือ เงินลงทุนใน บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (CLH) สัดส่วน 99.99% และไม่มีหนี้สินใดๆ ค่าตอบแทนการรับโอนกิจการ มีมูลค่าทั้งสิ้น 61.28 ล้านบาท ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด

ภายหลังการโอนกิจการให้บริษัท SS จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท และชำระบัญชีเพื่อคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ SS โดยจะโอนหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ SS ตามสัดส่วนการถือหุ้น

การรับโอนเงินลงทุนของ CLH ส่งผลให้บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นอีก 2 บริษัท และบริษัทร่วมค้าเพิ่มขึ้นอีก 2 บริษัท โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย
บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทร่วมค้า
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-ดู จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (ต่อ)

2. การเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคลปิตอล ลีจส์ อูคราเนีย จำกัด (CLU)

บริษัทซื้อหุ้น CLU จากกรรมการบริษัท จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาทในราคาเสนอขายหุ้นละ 2,555.58 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 102.21 ล้านบาท คิดเป็น 99.99% ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยจ่ายชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 114.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 102.21 ล้านบาท แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด

จากการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามที่กล่าวมาข้างต้นส่งผลให้โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง แต่ทั้งนี้ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมและโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร และบริษัทยังคงประกอบธุรกิจเช่นเดิม โดยเพิ่มเติมธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

สารสนเทศรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 เวลา 9.30-12.00 น. ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 750,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

จึงขอชี้แจงสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. รายละเอียดของการเสนอขาย

- 1.1 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 450,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 750,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และอนุมัติแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
- 1.2 การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้
 - (1) เสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญ ต่อ 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับการจัดสรร ระยะเวลาของชื่อ และรายละเอียดต่าง ๆ ในภายหลัง
 - (2) ในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ผู้ถือหุ้นสามารถจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิที่ได้รับจัดสรรได้อีกไม่เกิน 1 เท่าของสิทธิที่ผู้ถือหุ้นได้รับ ในราคาเดียวกัน
 - (3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิของตนเป็นจำนวนน้อยกว่าหุ้นที่เหลือจากการจัดสรร ตามสิทธิ ให้จัดสรรหุ้นส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิและชำระเงินครบถ้วนตามที่ระบุใน ใบจองซื้อสำหรับการจองเกินสิทธิดังกล่าวทุกราย
 - (4) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินสิทธิมากกว่าหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรตามสิทธิ ให้จัดสรรหุ้นส่วนที่เหลือนั้นตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่จองซื้อการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในส่วนเกินกว่าสิทธิข้างต้นไม่ว่ากรณีใดจะต้องไม่ทำให้ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิรายใดถือหุ้นของบริษัท ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าว ตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งปัจจุบันอนุญาตให้คนต่างด้าวถือหุ้นบริษัท ได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ได้ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

2. วัตถุประสงค์ของการออกหุ้นและแผนการใช้จ่ายเงิน

การเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในครั้งนี้ บริษัทฯ จะได้รับเงินจำนวน 900 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการออกหุ้นและแผนการใช้จ่ายเงิน ดังนี้

- (1) ใช้ชำระหนี้ของบริษัท และเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า 300 ล้านบาท

- (2) ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ให้สินเชื่อ และลงทุนในธุรกิจซื้อขายไป (Trading) ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจหลักของบริษัท 600 ล้านบาท

3. ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

3.1 ผลกระทบต่อราคาหุ้น (Price Dilution)

$$\begin{aligned} \text{ผลกระทบต่อราคาหุ้น} &= \frac{(\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} - \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย})}{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย}} \\ &= \frac{(0.83 - 0.632)}{(0.83)} \end{aligned}$$

$$= \text{ร้อยละ } 23.86$$

โดยที่

$$\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} = \text{โดยใช้ราคาซื้อขายล่าสุดของวันที่ 10 มีนาคม 2565 ซึ่งเท่ากับ หุ้นละ 0.83 บาท}$$

$$\begin{aligned} \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย} &= \frac{(\text{ราคาตลาด} \times \text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว}) + (\text{ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน} \\ &\quad \text{แก่ผู้ถือหุ้นเดิม} \times \text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม})}{(\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม})} \\ &= \frac{(0.83 \times 1,200,000,000) + (0.50 \times 1,800,000,000)}{(3,000,000,000)} \end{aligned}$$

$$= 0.632 \text{ ต่อหุ้น}$$

3.2 ผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น (Control Dilution)

ภายหลังการออกเสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น สัดส่วนถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมจะเปลี่ยนแปลงไปดังนี้

สูตรการคำนวณการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น = $Q_r / (Q_o + Q_r)$ โดยที่

$$Q_o = \text{จำนวนหุ้นสามัญที่มีอยู่เดิม 1,200 ล้านหุ้น}$$

$$Q_r = \text{จำนวนหุ้นใหม่ที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น 1,800 ล้านหุ้น}$$

$$\text{ดังนั้น Control Dilution} = \frac{Q_r}{(Q_o + Q_r)}$$

$$= 0.6$$

3.3 = 60% ผลกระทบต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS Dilution)

เท่ากับผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) อย่างไรก็ตามเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะถูกนำไปใช้ลงทุนเพื่อก่อให้เกิดผลกำไรกลับมาแก่ผู้ถือหุ้น และจะทำให้กำไรสุทธิต่อหุ้นเพิ่มขึ้นในที่สุด

3.4 ความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นได้รับเปรียบเทียบกับผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น

การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้กำไรต่อหุ้นลดลงร้อยละ 23.86 ในช่วงแรก อย่างไรก็ตามเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจะถูกนำไปใช้ลงทุนเพื่อก่อให้เกิดผลกำไรกลับมาแก่ผู้ถือหุ้น และจะทำให้กำไรสุทธิต่อหุ้นเพิ่มขึ้นในที่สุด บริษัทมีความมั่นใจว่าจะสามารถทำให้กำไรต่อหุ้นปรับเพิ่มสูงขึ้นกว่าปัจจุบันได้

4. ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

4.1 เหตุผลและความจำเป็นของการเพิ่มทุน

การเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในครั้งนี้ บริษัทจะได้รับเงินจำนวน 900 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการออกหุ้นและแผนการใช้จ่ายเงิน ดังนี้

- (1) ใช้ชำระหนี้ของบริษัท และเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า 300 ล้านบาท
- (2) ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ให้สินเชื่อ และลงทุนในธุรกิจซื้อขายไป (Trading) ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท 600 ล้านบาท

4.2 แผนการใช้จ่ายเงินและความเป็นไปได้ของแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น

บริษัทจะนำเงินที่ได้รับไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้าใช้ชำระหนี้ของบริษัท เพื่อลดต้นทุนทางการเงิน ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ให้สินเชื่อ รวมทั้งรองรับการลงทุนในบริษัทอื่น โดยคาดว่าจะใช้เงินจำนวนดังกล่าวทั้งหมดภายในปี 2565

4.3 ความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุน

เพื่อให้มีเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของธุรกิจปัจจุบัน มีเงินชำระหนี้ของบริษัท และมีเงินทุนเพียงพอในการขยายธุรกิจใหม่ โดยเงินทุนจำนวนดังกล่าวจะเพียงพอรองรับการลงทุนในปี 2565

4.4 ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทจะมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น มีความมั่นคงมากขึ้น และผลตอบแทนจากการดำเนินงานจะช่วยเสริมกำไรของบริษัทได้

4.5 ที่มาของการกำหนดราคาเสนอขาย และความเหมาะสมของราคาหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

ราคาเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมอยู่ที่ราคา 0.50 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชีของบริษัทฯ ณ ปัจจุบัน

5. รายชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

ไม่มี

6. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตามข้อ 4. ข้างต้น

ไม่มี

7. คำรับรองของกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเพิ่มทุน

ในกรณีที่กรรมการของบริษัทไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องเกี่ยวกับการเพิ่มทุน หากการไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถฟ้องเรียกค่าเสียหายจากกรรมการบริษัทคนดังกล่าวแทนบริษัทได้ตามมาตรา 85 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และหากการไม่ปฏิบัติหน้าที่นั้นเป็นเหตุให้กรรมการบริษัท หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ประโยชน์ไปโดยมิชอบ ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิฟ้องเรียกคืนประโยชน์จากกรรมการบริษัทนั้นแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 89/18 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

บริษัทรับรองว่าข้อมูลสารสนเทศในแบบรายงานนี้มีความถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

ขอแสดงความนับถือ

-นพชัย วีระมาน-

(นาย นพชัย วีระมาน)

กรรมการผู้จัดการ

(F53-4)

แบบรายงานการเพิ่มทุน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้า บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอรายงานมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 ระหว่างเวลา 09.30 ถึง 12.00 น. เกี่ยวกับการลดทุนและเพิ่มทุน และจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ดังต่อไปนี้

1. การลดทุนและเพิ่มทุน

1.1 การลดทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติ การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 12,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 312,500,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 300,000,000 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

1.2 การเพิ่มทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณา อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 450,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุน จดทะเบียนจำนวน 750,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

การเพิ่มทุน	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	รวม (บาท)
<input checked="" type="checkbox"/> แบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน ทุน	หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ	1,800,000,000 -	0.25 -	450,000,000 -
<input type="checkbox"/> แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ	- -	- -	- -

2. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

2.1 แบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 1,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท รวม 450,000,000 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลา จองซื้อ และชำระเงินค่าหุ้น	หมายเหตุ
ผู้ถือหุ้นเดิมตาม สัดส่วนการถือหุ้น	1,800,000,000	1:1.5	0.50	คณะกรรมการบริษัท จะกำหนดภายหลัง	

2.1.1 การดำเนินการของบริษัท กรณีที่มีเศษของหุ้น

เศษของหุ้นปัดทิ้ง

หมายเหตุ : ในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนกำหนดให้ ประธานกรรมการบริหาร มีอำนาจพิจารณา กำหนดรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น เช่น

- (1) การกำหนดรายละเอียดการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ระยะเวลาการเสนอขาย การชำระค่าหุ้น รวมถึงเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมาย และกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (2) การกำหนดหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามที่เห็นสมควร ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการจัดสรรในคราวเดียวทั้งจำนวน หรือหลายคราว การกำหนดและ/หรือการเปลี่ยนแปลงวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Record Date) ระยะเวลาการจองซื้อ และรับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน อัตราส่วนการเสนอขาย วิธีการชำระราคา รวมทั้งเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว
- (3) ลงนามในเอกสารคำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาต เอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อหน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีอำนาจในการดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว
- (4) ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงมีอำนาจดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์

2.2 แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

จัดสรรให้แก่	ประเภทหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	ร้อยละต่อทุนชำระแล้ว ^{1/}	หมายเหตุ
ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-
บุคคลในวงจำกัด	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-

^{1/} ร้อยละต่อทุนชำระแล้ว ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทจดทะเบียนมีมติให้มีการเพิ่มทุนแบบ General Mandate

3. กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น/วิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ในวันที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13:30 น. ถ่ายทอดสดจาก ห้องประชุม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โดย

- กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น ที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (Record date) ในวันที่ 25 มีนาคม 2565
- กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่.....
จนกว่าการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะแล้วเสร็จ

4. การขออนุญาตเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และเงื่อนไข การขออนุญาต (ถ้ามี)

- 4.1 บริษัทจะดำเนินการยื่นขอลดทุน และเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทตลอดจนการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
- 4.2 บริษัทจะดำเนินการขออนุญาตต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น

5. วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน และการใช้เงินทุนในส่วนที่เพิ่ม

การเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในครั้งนี้ บริษัทจะได้รับเงินจำนวน 900 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการออกหุ้นและแผนการใช้เงิน ดังนี้

- (1) ใช้ชำระหนี้ของบริษัท และเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า 300 ล้านบาท
- (2) ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ให้สินเชื่อและลงทุนในธุรกิจซื้อขายไป (Trading) ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท 600 ล้านบาท

6. ประโยชน์ที่บริษัทจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

- (1) มีเงินทุนเพียงพอในการขยายธุรกิจ
- (2) ดอกเบี้ยจ่ายลดลง
- (3) เพิ่มรายได้ และกำไรแก่บริษัท

7. ประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

7.1 นโยบายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย และเงินสะสมอื่น

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน สภาพคล่องของบริษัท และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย ภายใต้งื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท เห็นสมควร

7.2 ผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนครั้งนี้จะมีสิทธิรับเงินปันผลจากการดำเนินงาน

ผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนครั้งนี้จะมีสิทธิรับเงินปันผลจากการดำเนินงานเริ่มตั้งแต่เมื่อผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนได้รับการจดทะเบียนเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว

7.3 อื่น ๆ
- ไม่มี-

8. รายละเอียดอื่นใดที่จำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจในการอนุมัติการเพิ่มทุน / จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

การออกเสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้นในครั้งนี้อาจส่งผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น (Control dilution) และราคาหุ้น (Price dilution) ดังนี้

ผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น (Control dilution)

ภายหลังการออกเสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น สัดส่วนถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมจะเปลี่ยนแปลงไปดังนี้

สูตรการคำนวณการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น = $Q_r / (Q_o + Q_r)$ โดยที่

Q_o = จำนวนหุ้นสามัญที่มีอยู่เดิม 1,200 ล้านหุ้น

Q_r = จำนวนหุ้นใหม่ที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น 1,800 ล้านหุ้น

$$\begin{aligned} \text{ดังนั้น Control Dilution} &= Q_r / (Q_o + Q_r) \\ &= 0.6 \\ &= 60\% \end{aligned}$$

ผลกระทบต่อราคาหุ้น (Price dilution)

กรณีจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (อ้างอิงราคาปิดของหุ้นสามัญของบริษัท ณ วันที่ 10 มีนาคม 2565

$$\begin{aligned} \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย} &= \frac{(\text{ราคาตลาด} \times \text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว}) + (\text{ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม} \times \text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม})}{(\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม})} \\ &= \frac{(0.83 \times 1,200,000,000) + (0.50 \times 1,800,000,000)}{3,000,000,000} \\ &= 0.632 \text{ บาทต่อหุ้น} \\ \text{Price Dilution} &= \frac{0.83 - 0.632}{0.83} \\ &= 23.86\% \end{aligned}$$

9. ตารางระยะเวลาการดำเนินการในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	วัน/ เดือน/ ปี
1	มติให้เพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) วันประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565	11 มีนาคม 2565
2	วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิ ในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 (Record Date)	25 มีนาคม 2565
3	วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565	29 เมษายน 2565

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	วัน/ เดือน/ ปี
4	วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (Record Date)	จะกำหนดภายหลัง
5	วันที่จองซื้อและชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น	จะกำหนดภายหลัง

บริษัท ขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

ขอแสดงความนับถือ

- นพชัย วีระมาน -

(นาย นพชัย วีระมาน)

กรรมการผู้จัดการ

นียบามของกรรมการอิสระของบริษัท

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย ซึ่งมีความเข้มงวดเท่ากับข้อกำหนดขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และเข้มงวดกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรสพี่น้องและบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้นรวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- (ข) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ค) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตาม (ก) ถึง (ง) แล้วกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัท แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง (ง) หรือ (จ) ให้บริษัท ได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัท ได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (ค) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

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

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา

บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท



<u>สัญชาติ</u>	ไทย
<u>ปัจจุบันอายุ</u>	61 ปี
<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u>	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป (Administrative Studies) Southeastern Oklahoma State University, USA • ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
<u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u>	<ul style="list-style-type: none"> • ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP 70/2008) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
<u>ตำแหน่งปัจจุบัน</u>	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
<u>ประวัติการทำงาน</u>	<ul style="list-style-type: none"> • 2556-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) • 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) • 2560-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด • 2560-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน) • 2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีพีเอ็ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด • 2563-2563 รองประธานบริหารฝ่ายบัญชีการเงิน โรงพยาบาลแพทย์รังสิต • 2556-2562 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) • 2560-2562 กรรมการอิสระ บริษัท ดิจิตอล ไฟกัส จำกัด • 2557-2561 ผู้อำนวยการ กองทุนสงเคราะห์ กระทรวงศึกษาธิการ

เป็นกรรมการรายเดิม กรรมการอิสระ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2556

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 8 ปี

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/คณะกรรมการชุดย่อย ปี 2564

- เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท จำนวน 10 ครั้ง จากการประชุม 10 ครั้ง
- เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 5 ครั้ง จากการประชุม 5 ครั้ง
- เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 2 ครั้ง จากการประชุม 2 ครั้ง
- เข้าร่วมประชุม กรรมการอิสระ จำนวน 1 ครั้ง จากการประชุม 1 ครั้ง

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน จำนวน 5 บริษัท

- 2560-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด
- 2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีพีเอ็ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

นายกฤษณ ไทยดำรงค์

บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท



สัญชาติ ไทย

ปัจจุบันอายุ 59 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้ากำลัง
สถาบันพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ

ประวัติการทำงาน

- 2556 -ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด(มหาชน)
- 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โมเดิร์นคูล ดีเอช จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไชยเทม โฮลดิ้ง จำกัด
- 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คาร์บอนคอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด
- 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์ เทรดดิ้ง จำกัด
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์รีไฟเนอรี่ จำกัด
- 2550-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โพลดิ้ง เกท จำกัด
- 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เมทิส แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2537-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร
บริษัท ไชท์ เพอร์พาวเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด

เป็นกรรมการรายเดิม กรรมการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2556

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 8 ปี

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/คณะกรรมการชุดย่อย ปี 2564

• เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท จำนวน 10 ครั้ง จากการประชุม 10 ครั้ง

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน จำนวน 8 บริษัท

- 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โมเดิร์นคูล ดีเฮจ จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไชเทม โฮลดิ้ง จำกัด
- 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คาร์บอนคอร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด
- 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์ เทรดดิ้ง จำกัด
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทร์รีไฟเนอรี่ จำกัด
- 2550-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โพลดิ้ง เกท จำกัด
- 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เมทิส แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2537-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร บริษัท ไชท์ เพรพพาระชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย

บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

**สัญชาติ** ไทย**ปัจจุบันอายุ** 48 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน

ประวัติการทำงาน

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2563 - ปัจจุบัน รักษาการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานธุรกิจค้าปลีก บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

เป็นกรรมการรายเดิม กรรมการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ 5 ปี

การถือหุ้นในบริษัท 285,626 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.04

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/คณะกรรมการชุดย่อย ปี 2564

- เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท จำนวน 10 ครั้ง จากการประชุม 10 ครั้ง
- เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริหาร จำนวน 10 ครั้ง จากการประชุม 11 ครั้ง

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนจำนวน 1 บริษัท

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

นางจินตนา เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5131



ตำแหน่ง หุ้นส่วน บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (สาขาการเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
 - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
 - ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (สาขากฎหมายเศรษฐกิจ) คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี - บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
 - นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

คุณวุฒิทางวิชาชีพ

- ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด.
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประสบการณ์การตรวจสอบ

- บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ทีดับบลิวแซด คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ทั๋งฮั่วชิน จำกัด
- บริษัท คอนโทรล ดาต้า (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด
- บริษัท สยามเปเปอร์แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
- บริษัท เอส.บี.ฟู้ด จำกัด

นางสาวจินตนา มหาวณิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687



ตำแหน่ง หุ้นส่วน บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท - บัญชีมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี - บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

คุณวุฒิทางวิชาชีพ

- ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ด.ต.
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์การตรวจสอบ

- บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท แอสเซี่ยน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
- บริษัท มิลล์คอนสตีลอินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ห้างเย็นเอเชียนซีฟู้ด จำกัด (มหาชน)
- บริษัท อุตสาหกรรมผ้าเคลือบพลาสติกไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน คลาสสิก ออสสิริส จำกัด
- บริษัท ฮั่วเซ่งเฮง โกลด์ ฟิวเจอร์ส จำกัด

นายนิธิพงษ์ เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 10305



ตำแหน่ง หุ้นส่วน บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (สาขาผู้ประกอบการสากล)
คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี (หลักสูตรนานาชาติ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี - บริหารธุรกิจบัณฑิต เกียรตินิยมอันดับสอง (ภาคภาษาอังกฤษ สาขาการบัญชี)
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

คุณวุฒิทางวิชาชีพ

- ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ประสบการณ์การตรวจสอบ

- บริษัท เอเชียไฟเบอร์ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท เดิมโก้ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ทังฮั่วซิน ฟรินดิง เน็ตเวอร์ค จำกัด
- บริษัท เซส ฮอสพิทาลิตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด

คำชี้แจงเรื่อง เอกสารและหลักฐานแสดงความเป็นผู้ถือหุ้นหรือผู้แทนของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิ
เข้าร่วมประชุมเพื่อลงคะแนนและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น

เนื่องด้วยบริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2564 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจาก ห้องประชุม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

เพื่อให้การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นไปด้วยความโปร่งใสชอบธรรม และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น บริษัท จึงเห็นควรกำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสาร และหลักฐานแสดงความเป็นผู้ถือหุ้นหรือผู้แทนของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นยึดถือปฏิบัติต่อไป บริษัทจึงขอชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบ ดังนี้

1. กรณีเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

1.1 ผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย หรือสัญชาติต่างด้าว

1.1.1 แบบฟอร์มลงคะแนนซึ่งมีบาร์โค้ด

1.1.2 แสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่ายและยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น

กรณีที่ผู้ถือหุ้นบุคคลธรรมดามีการแก้ไข ชื่อ-ชื่อสกุล ต้องแสดงหลักฐานรับรองการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

1.2 ผู้ถือหุ้นเป็นนิติบุคคลจดทะเบียนในประเทศไทย

1.2.1 แบบฟอร์มลงคะแนนซึ่งมีบาร์โค้ด

1.2.2 สำเนาหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ หรือหน่วยงานที่มีอำนาจรับรองได้ออกให้ ไม่เกิน 1 ปี ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนนิติบุคคลนั้นๆ และประทับตรา (ถ้ามี)

1.2.3 แสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น ของกรรมการผู้มีอำนาจที่มาเข้าร่วมประชุม

1.3 ผู้ถือหุ้นเป็นนิติบุคคลจดทะเบียนในต่างประเทศ

1.3.1 แบบฟอร์มลงคะแนนซึ่งมีบาร์โค้ด

1.3.2 สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล หรือเอกสารอื่นที่หน่วยงานราชการ ได้ออกให้ไม่เกิน

1 ปี ซึ่งแสดงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจและอำนาจกรรมการ พร้อมรับรองโดยโนตารีพับลิก หรือหน่วยงานที่มีอำนาจคล้ายคลึงกันตามกฎหมายของแต่ละประเทศ

1.3.3 แสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น ของกรรมการผู้มีอำนาจที่มาเข้าร่วมประชุม

2. กรณีมอบฉันทะ

2.1 กรณีผู้มอบฉันทะเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย หรือสัญชาติต่างด้าว

2.1.1 แบบฟอร์มลงคะแนนซึ่งมีบาร์โค้ด

2.1.2 หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ที่กรอกข้อความครบถ้วน

- 2.1.3 สำเนาเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น ของผู้มอบฉันทะ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง โดยผู้มอบฉันทะ
- 2.1.4 ผู้รับมอบฉันทะต้องแสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น

2.2 กรณีผู้มอบฉันทะเป็นนิติบุคคลจดทะเบียนในประเทศไทย

- 2.2.1 แบบฟอร์มลงทะเบียนซึ่งมีบาร์โค้ด
- 2.2.2 หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ที่กรอกข้อความครบถ้วน
- 2.2.3 สำเนาหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ หรือหน่วยงานที่มีอำนาจรับรองได้ออกให้ ไม่เกิน 1 ปี ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนนิติบุคคลนั้นๆ และประทับตรา (ถ้ามี)
- 2.2.4 สำเนาเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น ของกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนนิติบุคคลนั้นๆ ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยกรรมการดังกล่าวแล้ว
- 2.2.5 ผู้รับมอบฉันทะต้องแสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น เพื่อลงทะเบียนเข้าประชุม

2.3 กรณีผู้มอบฉันทะเป็นนิติบุคคลจดทะเบียนในต่างประเทศ

- 2.3.1 แบบฟอร์มลงทะเบียนซึ่งมีบาร์โค้ด
- 2.3.2 หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ที่กรอกข้อความครบถ้วน
- 2.3.3 สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล หรือเอกสารอื่นที่หน่วยงานราชการได้ออกให้ ไม่เกิน 1 ปี ซึ่งแสดงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจและอำนาจกรรมการ พร้อมรับรองโดยโนตารีพับลิค หรือหน่วยงานที่มีอำนาจคล้ายคลึงกันตามกฎหมายของแต่ละประเทศ
- 2.3.4 สำเนาเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น ของกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนนิติบุคคลนั้นๆ ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยกรรมการดังกล่าวแล้ว
- 2.3.5 ผู้รับมอบฉันทะต้องแสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น เพื่อลงทะเบียนเข้าประชุม

3. กรณีการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และแต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น

- 3.1 แบบฟอร์มลงทะเบียนซึ่งมีบาร์โค้ด
- 3.2 หนังสือมอบฉันทะแบบ ค. ที่กรอกข้อความครบถ้วน
- 3.3 สำเนาเอกสารของผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ ตามข้อ 1 แล้วแต่กรณี
- 3.4 สำเนาหนังสือมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศที่มอบอำนาจให้ Custodian ลงนามในหนังสือมอบฉันทะแทน

- 3.5 สำเนาหนังสือยืนยัน หรือสำเนาใบอนุญาตประกอบธุรกิจ Custodian
- 3.6 สำเนาหนังสือมอบอำนาจที่ Custodian มอบอำนาจให้กรรมการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของ Custodian มอบฉันทะได้ ซึ่งรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มอบฉันทะ
- 3.7 สำเนาเอกสารตาม 1.1.2 ของผู้มอบฉันทะ ซึ่งรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มอบฉันทะ
- 3.8 ผู้รับมอบฉันทะต้องแสดงเอกสารที่หน่วยราชการออกให้ซึ่งมีรูปถ่าย และยังไม่หมดอายุ เช่น บัตรประจำตัวประชาชน บัตรประจำตัวข้าราชการ ใบขับขี่ หนังสือเดินทาง เป็นต้น เพื่อลงทะเบียนเข้าประชุม

**แบบหนังสือมอบฉันทะ ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 9

**ในหนังสือมอบฉันทะที่ส่งมายังที่อยู่บริษัท ต้องติดอากรแสตมป์จำนวน 20 บาท และขีดฆ่าอากรแสตมป์ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นส่งหนังสือมอบฉันทะและเอกสารประกอบมายังบริษัทผ่านทางอีเมล csoffice@masterkool.com หรือทาง Line ID : @kool_ir เมื่อบริษัท ได้รับหนังสือมอบฉันทะจากท่านแล้ว บริษัทจะเป็นผู้ชำระค่าอากรแสตมป์ ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของกรมสรรพากรต่อไป

**เอกสารที่ต้นฉบับเป็น ภาษาอังกฤษจะต้องจัดทำคำแปลภาษาไทยแนบมาพร้อมด้วย และรับรองความถูกต้องของคำแปลโดยผู้มอบฉันทะ

4. กรณีการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ

ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. นายสรวิชัย ใฝ่ภณ | ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. รศ.ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์ | กรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา | กรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ข้อมูลรายชื่อกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 10

ทั้งนี้ กรณีที่ผู้มอบฉันทะกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้ลงมติแทนตามที่เห็นสมควรแล้ว กรรมการอิสระที่ได้รับมอบฉันทะจะไม่ออกเสียงลงคะแนนในวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565 เพื่อหลีกเลี่ยงการมีส่วนได้เสียในกรณีดังกล่าว

ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์ให้กรรมการอิสระของบริษัท เป็นผู้รับมอบฉันทะ โปรดส่งหนังสือมอบฉันทะที่ได้จัดทำขึ้น และลงนามครบถ้วน พร้อมเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยส่งถึง สำนักเลขานุการบริษัท บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 หรือ อีเมล csoffice@masterkool.com หรือทาง Line ID : @kool_ir ภายในวันที่ 22 เมษายน 2565 จักเป็นพระคุณยิ่ง

5. การลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม

บริษัทจะเปิดให้ลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตั้งแต่เวลา 12.00 น. โดยผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องส่งเอกสารยืนยันตัวตนล่วงหน้ามายัง Email : csoffice@masterkool.com หรือ

ทาง Line ID : @kool_ir เพื่อรับชื่อผู้ใช้ “USERNAME” และรหัสผ่าน “PASSWORD” สำหรับใช้ในโปรแกรมการประชุม
สามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ได้ตั้งแต่วันที่ 18-22 เมษายน 2565

ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ เข้าร่วม
ประชุมแทนท่านได้ รายละเอียดแนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-
AGM) ปรากฏตาม [สิ่งที่ส่งมาด้วย 12](#)

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้น สามารถดาวน์โหลดโปรแกรมที่ใช้ในการประชุม E-AGM ได้ในเว็บไซต์
www.conovance.com/download.php และ คู่มือ พร้อมวีดีโอการใช้งานที่เว็บไซต์
www.conovance.com/support.php ตั้งแต่วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

6. หลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

วาระทั่วไป

- 1) การออกเสียงลงคะแนนแต่ละวาระจะกระทำโดยการนับคะแนนเสียงจากหนังสือมอบฉันทะเมื่อลงทะเบียน และ/
หรือ จากการส่งบัตรลงคะแนนจากผู้ถือหุ้นในที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยให้นับหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้น ซึ่งผู้ถือหุ้นหรือผู้รับ
มอบฉันทะต้องออกเสียงลงคะแนนเพียงอย่างใดอย่างหนึ่ง คือ เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ไม่สามารถ
แบ่งการออกเสียงลงคะแนนเป็นบางส่วน
- 2) ในกรณีมอบฉันทะ
 - 2.1 ผู้รับมอบฉันทะจะต้องออกเสียงลงคะแนนตามที่ผู้มอบฉันทะระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะเท่านั้น การ
ลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะวาระใดไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะ ให้ถือว่าการลงคะแนน
เสียงนั้นไม่ถูกต้อง และไม่ถือเป็นการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น
 - 2.2 หากผู้มอบฉันทะไม่ได้ระบุความประสงค์ในการออกเสียงลงคะแนนในวาระใดไว้ในหนังสือมอบฉันทะหรือ
ระบุไว้ไม่ชัดเจน หรือในกรณีที่ประชุมมีการพิจารณาหรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจาก ที่ระบุในหนังสือมอบ
ฉันทะ รวมถึงกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใด ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและ
ลงคะแนนแทนได้ตามที่เห็นสมควร

วาระเลือกตั้งกรรมการ

สำหรับวาระการเลือกตั้งกรรมการ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ
- 2) ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือ
หลายคนเป็นกรรมการก็ได้โดยจะไม่สามารถใช้รูปแบบในการเลือกตั้งโดยแบ่งคะแนนเสียงให้แก่บุคคลหลายๆ
คนได้
- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะ
พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกิน
จำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด เพื่อให้บริษัทมีการ
ปฏิบัติตามแนวทางการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นที่ดี ดังนั้น สำหรับวาระที่ 8 ซึ่ง เป็นวาระพิจารณา
อนุมัติเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระประจำปี 2565 บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนน

เสียงจากผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม ทั้งในกรณีที่ท่านผู้ถือหุ้นมีความประสงค์ที่จะลงคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง

7. การนับคะแนนเสียงและแจ้งการนับคะแนน

ประธานที่ประชุมหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะชี้แจงวิธีการนับคะแนนเสียงให้ที่ประชุมทราบก่อนเริ่มวาระการประชุม โดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะนับคะแนนเสียงแต่ละวาระจากคะแนนเสียงในหนังสือมอบฉันทะ เมื่อลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้น และ/หรือ จากคะแนนในบัตรลงคะแนนที่ส่งมาจากผู้ถือหุ้นในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจะแจ้งผลการนับคะแนนให้ที่ประชุมทราบทุกวาระก่อนเสร็จสิ้นวาระนั้นๆ ทั้งนี้ จำนวนผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระอาจไม่เท่ากันได้ เนื่องจากอาจมีผู้ถือหุ้นบางท่านเข้ามาประชุมเพิ่มเติม หรือกลับก่อน

ติดอากรแสตมป์
20 บาท
Affix 20 Baht
duty stamp

สิ่งที่ส่งมาด้วย 9
Enclosure 9

หนังสือมอบฉันทะ แบบ ข.
(แบบมอบฉันทะที่กำหนดรายการต่างๆ ละเอียดชัดเจนตายตัว)
Proxy Form B (Specific Details Form)

เขียนที่.....

Written at

วันที่เดือน.....พ.ศ.....

Date Month Year

(1) ข้าพเจ้า.....สัญชาติ.....

I/We nationality

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....

Residing no. Road Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....

District Province Postal Code

(2) เป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

Being a shareholder of Masterkool International Public Company Limited

โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม.....หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ.....เสียง ดังนี้

Holding a total of shares and having the right to vote equal to votes, as follows

หุ้นสามัญหุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับเสียง
Common share shares and having the right to vote equal to votes

หุ้นบุริมสิทธิ.....หุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับเสียง
Preference share shares and having the right to vote equal to votes

(3) ขอมอบฉันทะให้

Hereby appoint

1.....อายุ.....ปี

Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....

Residing no. Road Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....

Amphur/District Province Postal Code

หรือ กรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบอำนาจให้กรรมการอิสระของบริษัท

or may grant proxy to Independent Directors as follows:

2. นายสรรพัชญ์ โสภณ อายุ 68 ปี ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

Mr. Sanpat Sophon Age 68 Chairman of the Board, Independent Director,
Audit Committee Member, Nomination and
Remuneration Committee Member

ที่อยู่ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์
แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

Address Masterkool International Public Company Limited 12/16-17 & 12/20 Thesabansongkroo
Rd., Ladyao, Chatuchak, Bangkok, 10900

➤ มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

*Have special conflicts of interests in the Agenda 9 to consider and approve remuneration of
the Director for the year 2022*

➤ ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1-8 และ วาระที่ 10-12

No special conflicts of interests in the agenda 1- 8 and agenda 10-12

3. รศ.ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์ อายุ 79 ปี กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

Assoc.Prof.Dr.Prakit Tangtisanon Age 79 Independent Director, Audit Committee Member,
Chairman of the Nomination and Remuneration
Committee

ที่อยู่ : บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์
แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

Address : Masterkool International Public Company Limited 12/16-17 & 12/20 Thesabansongkroo
Rd., Ladyao, Chatuchak, Bangkok, 10900

➤ มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

*Have special conflicts of interests in the Agenda 9 to consider and approve remuneration of
the Director for the year 2022*

➤ ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1-8 และ วาระที่ 10-12

No special conflicts of interests in the agenda 1- 8 and agenda 10-12

4. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา อายุ 61 ปี กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

Mr. Mongkol Kasaemsun Na Ayudthaya Age 61 Independent Director, Chairman of the
Audit Committee, Nomination and Remuneration
Committee Member

ที่อยู่ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์
แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

Address Masterkool International Public Company Limited 12/16-17 & 12/20 Thesabansongkro
Rd., Ladyao, Chatuchak, Bangkok,10900

- มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ
และวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

*Have special conflicts of interests in the agenda 8 to consider and approve the appointment of the
Directors in replacement of those who retire by rotation and agenda 9 to consider and approve
remuneration of the Director for the year 2022*

- ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1 – 7 และ วาระที่ 10-12

No special conflicts of interests in the agenda 1- 7 and agenda 10-12

เป็นผู้แทนของข้าพเจ้าเพื่อเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี
2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจากห้อง
ประชุมของบริษัท หรือจะฟังเสียงไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

To be my/our proxy to attend and vote on my/our behalf at The Annual General Meeting of
Shareholders for the Year 2021 teleconference via electronic device (E-AGM) only on Friday 29 April 2022 at
13.30 hrs. by broadcasting live from the company meeting room or at any adjournment thereof to any other
date, time and place

- (4) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมครั้งนี้ ดังนี้

I/We hereby authorize the proxy holder to vote on my/our behalf in this meeting as follows:-

วาระที่ 1 รับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564

Agenda 1 To consider and approve the minutes of the Extraordinary General Meeting of Shareholders
No.1/2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานในรอบปี 2564

Agenda 2 To Acknowledge the company operating results for 2021

วาระที่ 3 พิจารณานุมัติงบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

Agenda 3 To consider and approve the Financial Statements for the year ended 31 December 2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
- (a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 4 พิจารณานุมัติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2564

Agenda 4 To consider and approve the omission of dividend payment for the operating results of the year 2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
- (a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้ สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 5 To consider and approve the decrease of the Company's registered capital and the amendment to Article 4 of the Memorandum of Association to be in line with the decrease of the Company's registered capital

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
- (a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 6 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 6 To consider and approve the increase of the Company's registered capital and the amendment to Article 4 of the Memorandum of Association to be in line with the increase of the Company's registered capital.

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)

Agenda 7 To consider and approve the allocation of the newly issued shares to the existing shareholders per shareholding ratio (Right Offering)

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ

Agenda 8 To consider and approve the appointment of the directors in replacement of those to be retired by rotation.

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล/ appointment of certain directors

1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ ออยุธยา

Mr. Mongkol Kasaemsun Na Ayudthaya

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

2) นายกฤษณ ไทยดำรงค์

Mr. Kritsana Thaidumrong

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย

Ms.Benjarat Hattacharnchai

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

Agenda 9 To consider and approve the remuneration of the Directors for the year 2022

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 10 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2565

Agenda 10 To consider and approve the appointment of auditors and to determine auditors' remuneration for the year 2022

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 11 พิจารณานุมัติแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3

Agenda 11 To consider and approve the amendment of the Company's objectives and the amendment Clause 3 of the Company's Memorandum of Association

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 12 พิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดยการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและหุ้นสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท

Agenda 12 To consider and approve the Company's capital restructuring by transferring the legal reserve and the premium on ordinary shares to compensate for the accumulated loss of the Company

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 13 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

Agenda 13 To consider any other business (if any)

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |
- (5) การลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะในวาระใดที่ไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนี้ให้ถือว่าการลงคะแนนเสียงนั้นไม่ถูกต้องและไม่ใช่เป็นการลงคะแนนเสียงของข้าพเจ้าในฐานะผู้ถือหุ้น
The proxy holder's vote on any agenda item, which is not in accordance with my/our intention as specified in this Proxy, shall be deemed invalid and shall not be treated as my/our vote, as a shareholder.
- (6) ในกรณีที่ข้าพเจ้าไม่ได้ระบุความประสงค์ในการออกเสียงลงคะแนนในวาระใดไว้ หรือระบุไว้ไม่ชัดเจน หรือในกรณีที่ที่ประชุมมีการพิจารณา หรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจากเรื่องที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใดให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณา และลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็น สมควร
In case that I/we have not specified my/our voting intention for any agenda item or in case the meeting considers or passes resolutions on any matters other than those specified above, including any case for which there is any amendment or addition of any facts, the proxy holder shall have the right to consider and vote on my/our behalf as he/she deems appropriate in all respects.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะได้กระทำไปในการประชุม เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

All acts undertaken by the proxy holder at the meeting, except where the proxy holder does not vote according to my/our intention as specified herein, shall be deemed as if they had been undertaken by myself/ourselves in all respects.

ลงชื่อ/Signed.....ผู้มอบฉันทะ/Proxy Grantor
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

หมายเหตุ / Remarks

1. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุม และออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้

The shareholder appointing proxy holder must authorize only one proxy holder to attend and vote at the meeting as a whole or individually and may not split the number of shares to several proxy holders for splitting votes.

2. วาระเลือกตั้งกรรมการสามารถเลือกตั้งกรรมการทั้งชุดหรือเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

In the agenda for election of directors, directors may be elected as a whole or individually.

3. ในกรณีที่มิ่วาระที่จะพิจารณาในการประชุมมากกว่าวาระที่ระบุไว้ข้างต้น ผู้มอบฉันทะสามารถระบุเพิ่มเติมได้ในใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามแนบ

If there is any other agenda to be considered in the meeting other than to those specified above, the attached Supplement to Proxy Form B. shall be used.

ใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข.

Supplement to Proxy Form B

การมอบฉันทะในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

The appointment of proxy holder by the shareholder of Masterkool International Public Company Limited

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจากห้องประชุมของบริษัท หรือจะฟังเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

The Annual General Meeting of Shareholders for the Year 2022 Teleconference via electronic device (E-AGM) only on Friday 29 April 2022 at 13.30 hrs. by broadcasting live from the company meeting room or at any adjournment thereof to any other date, time and place.

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

(ก) ให้ผู้รับมอบอำนาจมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบอำนาจออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

วาระที่เรื่อง.....เลือกตั้งกรรมการ (ต่อ).....

Agenda Item Subject: To consider electing directors (continued)

ชื่อกรรมการ.....

Name of director

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

ชื่อกรรมการ.....

Name of director

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

ชื่อกรรมการ.....

Name of director

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

ชื่อกรรมการ.....

Name of director

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

ชื่อกรรมการ.....

Name of director

<input type="checkbox"/> เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย	<input type="checkbox"/> งดออกเสียง
Approve	Disapprove	Abstain

ติดอากรแสตมป์

20 บาท

Affix 20 Baht

duty stamp

สิ่งที่ส่งมาด้วย 9

Enclosure 9

หนังสือมอบฉันทะ (แบบ ค.)

Proxy (Form C.)

(แบบที่ใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้ Custodian ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น)

(For foreign shareholders who have custodian in Thailand only)

เขียนที่.....

Written at

วันที่เดือน.....พ.ศ.....

Date

Month

Year

(1) ข้าพเจ้า.....สัญชาติ.....

I/We

nationality

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่.....

Reside at

ในฐานะผู้ประกอบธุรกิจเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น (Custodian) ให้กับ.....

As being the Custodian of

ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

Who is a shareholder of Masterkool International Public Company Limited

โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม.....หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ.....เสียง ดังนี้

Holding a total of shares and having the right to vote equal to votes, as follows

หุ้นสามัญหุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับเสียง

Common share shares and having the right to vote equal to votes

หุ้นบุริมสิทธิ.....หุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับเสียง

Preference share shares and having the right to vote equal to votes

(2) ขอมอบฉันทะให้

Hereby appoint

1.ชื่อ.....อายุ.....ปี

Name

Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....

Residing at No.

Road

Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....หรือ

Amphur/District

Province

Postal Code

or

2. ชื่อ.....อายุ.....ปี
Name Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....
Residing at No. Road Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....หรือ
Amphur/District Province Postal Code or

ชื่อ.....อายุ.....ปี
Name Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....
Residing at No. Road Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....หรือ
Amphur/District Province Postal Code or

ชื่อ.....อายุ.....ปี
Name Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....
Residing at No. Road Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....หรือ
Amphur/District Province Postal Code or

ชื่อ.....อายุ.....ปี
Name Age

อยู่บ้านเลขที่.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....
Residing at No. Road Tambol/Sub-district

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....หรือ
Amphur/District Province Postal Code or

คนใดคนหนึ่งเป็นผู้แทนของข้าพเจ้าเพื่อเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจากห้องประชุมของบริษัท หรือจะฟังเสียงไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Any and only one person to be my/our proxy to attend and vote on my/our behalf at The Annual General Meeting of Shareholders for the Year 2022 teleconference via electronic device (E-AGM) only on Friday 29 April 2022 at 13.30 hrs. by broadcasting live from the company meeting room or at any adjournment thereof to any other date, time and place.

(3) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนในครั้งนี้อย่างนี้

I/We authorize the proxy holder to attend the meeting and vote as follows:

มอบฉันทะตามจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถือและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้

Grant proxy the total amount of shares held and entitled to vote.

มอบฉันทะบางส่วน คือ

Grant partial shares of

หุ้นสามัญหุ้น และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ.....เสียง

Common share shares, entitled to voting right of votes

หุ้นบุริมสิทธิ.....หุ้น และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ.....เสียง

Preference share shares, entitled to voting right of votes

รวมสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด.....เสียง

Total voting right votes

(4) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมครั้งนี้ ดังนี้

I/We hereby authorize the proxy holder to vote on my/our behalf in this meeting as follows:-

วาระที่ 1 รับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564

Agenda 1 To consider and approve the minutes of the Extraordinary General Meeting of Shareholders No.1/2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานในรอบปี 2564

Agenda 2 To Acknowledge the company operating results for 2021

วาระที่ 3 พิจารณานุมัติงบการเงินประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

Agenda 3 To consider and approve the Financial Statements for the year ended 31 December 2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 4 พิจารณานุมัติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2564

Agenda 4 To consider and approve the omission of dividend payment for the operating results of the year 2021

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 5 To consider and approve the decrease of the Company's registered capital and the amendment to Article 4 of the Memorandum of Association to be in line with the decrease of the Company's registered capital

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 6 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 6 To consider and approve the increase of the Company's registered capital and the amendment to Article 4 of the Memorandum of Association to be in line with the increase of the Company's registered capital.

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)

Agenda 7 To consider and approve the allocation of the newly issued shares to the existing shareholders per shareholding ratio (Right Offering)

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ

Agenda 8 To consider and approve the appointment of the directors in replacement of those to be retired by rotation.

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล/ appointment of certain directors

1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา

Mr. Mongkol Kasaemsun Na Ayudthaya

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

2) นายฤๅษณ ไทยดำรงค์

Mr. Kritsana Thaidumrong

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย

Ms. Benjarat Hattachamchai

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

Agenda 9 To consider and approve the remuneration of the Directors for the year 2022

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 10 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2565

Agenda 10 To consider and approve the appointment of auditors and to determine auditors' remuneration for the year 2022

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 11 พิจารณานุมัติแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3

Agenda 11 To consider and approve the amendment of the Company's objectives and the amendment Clause 3 of the Company's Memorandum of Association

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 12 พิจารณานุมัติการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดยการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและทุนสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท

Agenda 12 To consider and approve the Company's capital restructuring by transferring the legal reserve and the premium on ordinary shares to compensate for the accumulated loss of the Company

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ 13 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

Agenda 13 To consider any other business (if any)

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

(5) การลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะในวาระใดที่ไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนี้ให้ถือว่าการลงคะแนนเสียงนั้นไม่ถูกต้องและไม่ใช่เป็นการลงคะแนนเสียงของข้าพเจ้าในฐานะผู้ถือหุ้น

The proxy holder's vote on any agenda item, which is not in accordance with my/our intention as specified in this Proxy, shall be deemed invalid and shall not be treated as my/our vote, as a shareholder.

(6) ในกรณีที่ข้าพเจ้าไม่ได้ระบุความประสงค์ในการออกเสียงลงคะแนนในวาระใดไว้ หรือระบุไว้ไม่ชัดเจน หรือในกรณีที่ที่ประชุมมีการพิจารณา หรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจากเรื่องที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใดให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณา และลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

In case that I/we have not specified my/our voting intention for any agenda item or in case the meeting considers or passes resolutions on any matters other than those specified above, including any case for which there is any amendment or addition of any facts, the proxy holder shall have the right to consider and vote on my/our behalf as he/she deems appropriate in all respects.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะได้กระทำไปในการประชุม เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

All acts undertaken by the proxy holder at the meeting, except where the proxy holder does not vote according to my/our intention as specified herein, shall be deemed as if they had been undertaken by myself/ourselves in all respects.

ลงชื่อ/Signed.....ผู้มอบฉันทะ/Proxy Grantor
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

ลงชื่อ/Signed.....ผู้รับมอบฉันทะ/Proxy Holder
()

หมายเหตุ / Remarks

1. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุม และออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้
The shareholder appointing proxy holder must authorize only one proxy holder to attend and vote at the meeting as a whole or individually and may not split the number of shares to several proxy holders for splitting votes.
2. วาระเลือกตั้งกรรมการสามารถเลือกตั้งกรรมการทั้งชุดหรือเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
In the agenda for election of directors, directors may be elected as a whole or individually.
3. ในกรณีที่มิวาระที่จะพิจารณาในการประชุมมากกว่าวาระที่ระบุไว้ข้างต้น ผู้มอบฉันทะสามารถระบุเพิ่มเติมได้ในใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ค. ตามแนบ
If there is any other agenda to be considered in the meeting other than to those specified above, the attached Supplement to Proxy Form C. shall be used.

ใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ค.

Supplement to Proxy Form C.

การมอบฉันทะในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

The appointment of proxy holder by the shareholder of Masterkool International Public Company Limited

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น ในวันศุกร์ที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ซึ่งถ่ายทอดสดจากห้องประชุมของบริษัท หรือจะฟังเสียงไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

The Annual General Meeting of Shareholders for the Year 2022 Teleconference via electronic device (E-AGM) only on Friday 29 April 2022 at 13.30 hrs. by broadcasting live from the company meeting room or at any adjournment thereof to any other date, time and place.

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

วาระที่.....เรื่อง.....

Agenda Item Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) To have the proxy holder consider and vote on my/our behalf as appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) To have the proxy holder vote as per my/our intention as follows:-
- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

วาระที่.....เรื่อง.....เลือกตั้งกรรมการ (ต่อ).....

Agenda Item Subject: To consider electing directors (continued)

ชื่อกรรมการ.....
Name of director

- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

ชื่อกรรมการ.....
Name of director

- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

ชื่อกรรมการ.....
Name of director

- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

ชื่อกรรมการ.....
Name of director

- | | | | | | |
|---|--|---|-------|---------|-------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย.....เสียง | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง.....เสียง | | | |
| Approve | Votes | Disapprove | Votes | Abstain | Votes |

รายชื่อกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ

1. นายสรพัชฎ โสภณ

ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 68 ปี

ที่อยู่ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

➤ มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

➤ ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1-8 และ วาระที่ 10-12



2. รศ.ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์

กรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 79 ปี

ที่อยู่ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

➤ มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

➤ ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1-8 และ วาระที่ 10-12



3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา

กรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 61 ปี

ที่อยู่ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม 10900

➤ มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และ วาระที่ 9 พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2565

➤ ไม่มีส่วนได้เสียพิเศษในวาระที่ 1 - 7 และ วาระที่ 10 -12



ข้อบังคับบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 4 การประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อ 27. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท

การประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นนอกจากที่กล่าวแล้ว ให้เรียกว่าการประชุมวิสามัญ คณะ กรรมการจะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้แต่จะเห็นสมควร หรือผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเรื่อง และเหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย ในกรณีเช่นนี้ คณะ กรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในสี่สิบห้า (45) วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่คณะกรรมการไม่จัดให้มีการประชุม ภายในสี่สิบห้า (45) วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นทั้งหลายซึ่งเข้าชื่อกันหรือผู้ถือหุ้นคนอื่น ๆ รวมกันได้จำนวนหุ้นตามที่บังคับไว้ นั้นจะเรียก ประชุมเองก็ได้ ภายในสี่สิบห้า (45) วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น ในกรณีเช่นนี้ให้ถือว่าเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นที่คณะกรรมการเรียกประชุม โดยบริษัทต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายอันจำเป็นที่เกิดจากการจัดให้มีการประชุมและอำนวยความสะดวกตามสมควร

ในกรณีที่ปรากฏว่าการประชุมผู้ถือหุ้นที่เป็นการเรียกประชุมเพราะผู้ถือหุ้นตามวรรคสาม ครั้งใด จำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาร่วมประชุมไม่ครบเป็นองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 30. ผู้ถือหุ้นตามวรรคสามต้องร่วมกันรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจัดให้มีการประชุมในครั้งนั้นให้แก่บริษัท

ข้อ 28. ในการเรียกประชุมผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุม ระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุม พร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควร โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถจัดประชุมได้ ณ ที่ที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดอื่นที่วาระอาณัติตามที่คณะกรรมการจะเห็นสมควร

ข้อ 29. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นอาจมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงแทนตนในการประชุมก็ได้ หนังสือมอบฉันทะจะต้องลงวันที่และลายมือชื่อของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะและจะต้องเป็นไปตามแบบที่นายทะเบียนกำหนด

หนังสือมอบฉันทะนี้จะต้องมอบให้แก่ประธานกรรมการหรือผู้ที่ประธานกำหนด ณ ที่ประชุมก่อนผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุม

ข้อ 30. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด หรือมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

ในกรณีที่ปรากฏว่าการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งใด เมื่อล่วงเวลานัดไปแล้วถึง 1 ชั่วโมง จำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาเข้าร่วมประชุมไม่ครบองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ หากว่าการประชุมผู้ถือหุ้นได้เรียกนัดเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอ การประชุมเป็นอันระงับไป ถ้าการประชุมผู้ถือหุ้นนั้นมิใช่เป็นการเรียกประชุมเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอ ให้นัดประชุมใหม่ และให้ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม ในการประชุมครั้งหลังนี้ไม่บังคับว่าจะต้องครบองค์ประชุม

ในการประชุมผู้ถือหุ้น ให้ประธานกรรมการนั่งเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการมิได้มาเข้าประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็ให้ที่ประชุมเลือกผู้ถือหุ้นคนหนึ่งซึ่งได้เข้าร่วมประชุมเป็นประธานในที่ประชุม

ข้อ 31. ในการออกเสียงลงคะแนนให้หุ้น 1 หุ้นมีเสียง 1 เสียง และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้นให้ประกอบด้วยคะแนนเสียงดังต่อไปนี้

- (1) ในกรณีปกติ ให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- (2) ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
 - (ค) การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
 - (จ) การเพิ่มหรือลดทุนของบริษัท หรือการออกหุ้นกู้ของบริษัท
 - (ฉ) การควบหรือเลิกบริษัท

ข้อ 32. กิจการอันที่ประชุมสามัญประจำปีพึงกระทำมีดังนี้

- (1) พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
- (2) พิจารณาและอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของรอบปีบัญชีที่ผ่านมา
- (3) พิจารณาจัดสรรเงินกำไร และจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรอง
- (4) เลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและกำหนดค่าตอบแทน
- (5) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน
- (6) กิจการอื่น ๆ

แนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีความตระหนักและห่วงใยต่อความเสี่ยงของการแพร่ระบาด และความปลอดภัยของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม จึงได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เท่านั้น บริษัทจึงขอแจ้งให้ทราบถึงแนวปฏิบัติในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ดังนี้

1. การมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ

ขอความร่วมมือผู้ถือหุ้นมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัท ท่านใดท่านหนึ่ง ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 10 โดยใช้แบบแจ้งการประชุม หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 9 พร้อมเอกสารประกอบ ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 8 ส่งมายัง *ที่อยู่บริษัท หรือวีดิทัศน์ แอช หรือถ่ายภาพเอกสารส่งมายัง **Email หรือทาง ***Line id ภายในวันที่ 22 เมษายน 2565

2. การยืนยันตัวตนของผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ

ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ ที่ประสงค์จะเข้าประชุมด้วยตนเองผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ต้องส่งแบบแจ้งการประชุม พร้อมเอกสารประกอบ ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 8 เพื่อยืนยันตัวตน โดยสแกน หรือถ่ายภาพเอกสารดังกล่าว ส่งมายัง **Email หรือทาง ***Line id ภายในวันที่ 22 เมษายน 2565 เมื่อบริษัทได้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลแล้ว จะส่ง ชื่อผู้ใช้ “USERNAME” และรหัสผ่าน “PASSWORD” ไปยังอีเมลที่ท่านส่งมาแจ้งบริษัท สำหรับใช้ในโปรแกรมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) โดยระบบของ บริษัท โคนิวานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการที่สอดคล้องตามข้อกำหนด สพชอ.

3. การเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)

3.1 ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ ต้องดาวน์โหลดโปรแกรมในเวปไซต์ www.conovance.com/download.php

ตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2565 เป็นต้นไป โดยระบบที่แนะนำสำหรับโปรแกรมที่ใช้ในการประชุม E-AGM

- คอมพิวเตอร์ / โน้ตบุ๊ก / แท็บเล็ต ที่ใช้ระบบปฏิบัติการ Windows เท่านั้น (ระบบปฏิบัติการ Windows XP/7/8/10)
- อินเทอร์เน็ตความเร็ว 3.0 Mbps

3.2 ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ สามารถดาวน์โหลดคู่มือ และวีดิโอการใช้งานที่เวปไซต์ www.conovance.com/support.php

ตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2565 เป็นต้นไป โดยระบบรองรับการเข้าร่วมประชุมทั้งแบบ E-Meeting และ E-Voting

4. การส่งคำถามล่วงหน้า

ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องตามแต่จะได้ในช่องทาง *ที่อยู่บริษัท หรือ **Email หรือ ***Line id ภายในวันที่ 27 เมษายน 2565 โดยบริษัทจะรวบรวมคำถามที่เกี่ยวข้องบันทึกรายงานการประชุมภายหลังการประชุมเสร็จสิ้น

5. บริษัทมีการบันทึกภาพและเสียงตลอดวาระการประชุม และจะนำขึ้นเว็บไซต์บริษัท www.masterkool.com ภายหลังการประชุมเสร็จสิ้น**6. ช่องทางการติดต่อ**

*ที่อยู่บริษัท : สำนักเลขานุการบริษัท บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เลขที่ 12/16-17

ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

**Email : csoffice@masterkool.com

***Line ID : @kool_ir

****โทรศัพท์ : 02-953-8800 ต่อ 400 , 401