



CL VENTURE
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

One Report 2567

สารบัญ

สารบัญ	1
สารจากประธานกรรมการ	2
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	3

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	18
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	22
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	31
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	34

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	38
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	53
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	71
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	93

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขานุการบริษัท และผู้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
เอกสารแนบ 4	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

สารจากประธานกรรมการ



ในยุคที่ธุรกิจต้องเผชิญกับความเปลี่ยนแปลงและความท้าทายมากมาย บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความยืดหยุ่น พร้อมปรับตัวและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริการที่ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร

ปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจที่หลากหลายอุตสาหกรรม ได้แก่ การจำหน่ายพัดลมไอเย็นและอุปกรณ์ระบายอากาศ เพื่อมอบความเย็นสบายและคุณภาพอากาศที่ดีที่สุดให้กับทุกพื้นที่ บริการให้เช่าอุปกรณ์การดำเนินงานแบบครบวงจร รองรับอีเวนต์ทุกประเภท ด้วยอุปกรณ์ที่มีคุณภาพและการให้บริการที่เป็นมืออาชีพ ธุรกิจสินเชื่อ ที่ช่วยสนับสนุนทางการเงินให้กับลูกค้า ทั้งสำหรับบุคคลทั่วไป ผู้ประกอบการ และองค์กรธุรกิจ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นพันธมิตรทางการเงินที่น่าเชื่อถือ โดยให้บริการสินเชื่อที่ยืดหยุ่น โปร่งใส และตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง เราตระหนักดีว่าการให้สินเชื่อไม่ได้เป็นเพียงการปล่อยเงินทุน แต่เป็นโอกาสในการสร้างอนาคต เราจึงยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ ควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่ทันสมัย เพื่อตอบสนองต่อความต้องการที่หลากหลาย ทั้งในภาคธุรกิจและภาคครัวเรือน ธุรกิจพัฒนาสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและให้เช่า ที่มุ่งเน้นการสร้างโครงการคุณภาพทั้งที่อยู่อาศัยและพื้นที่เชิงพาณิชย์ และธุรกิจบริการรถเช่าสำหรับองค์กร ที่ช่วยให้ภาคธุรกิจสามารถบริหารจัดการยานพาหนะได้อย่างมีประสิทธิภาพ เราเชื่อว่าความหลากหลายของธุรกิจภายใต้บริษัทในเครือของเรา ไม่ได้เป็นเพียงการขยายตัวทางเศรษฐกิจ แต่เป็นการสร้างโอกาสใหม่ๆ ให้กับลูกค้า นักลงทุน และพันธมิตรทางธุรกิจของเรา ด้วยมาตรฐานการดำเนินงานที่โปร่งใส ซื่อสัตย์ และมีความรับผิดชอบต่อ เรามุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพสูงสุด เพื่อสร้างความพึงพอใจและความเชื่อมั่นให้กับทุกภาคส่วน

ในนามของบริษัทฯ ขอขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจบริษัทฯ ของเราเสมอมา เราสัญญาว่าจะเดินหน้าพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างมั่นคง ควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าให้กับสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม

นายสรรพัชญ์ ไสภณ
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ คุณสมบัติ และประสบการณ์ จากหลากหลายสาขา รวมจำนวน 3 ท่าน รายงานดังต่อไปนี้

- นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายสรรพัชญ์ ไสยถน กรรมการตรวจสอบ
- รศ.ดร.ประกิจ ตั้งศิลาพันธ์ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบนั้นได้มีการทบทวน และหารือในสาระสำคัญของการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างสม่ำเสมอ สรุปการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในรายไตรมาส และประจำปี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ซึ่งหากมีรายการใดที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องอาศัยรายละเอียดการดำเนินการเพื่อประกอบการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ก่อนการลงความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับรายงานทางการเงินปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. การสอบทานรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงาน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเห็นว่ามีความเพียงพอและเป็นไปตามเงื่อนไขหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. การสอบทานการบริหารและการจัดการความเสี่ยง: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายและแผนงานด้านความเสี่ยง ตลอดจนรายงานผลการดำเนินการด้านความเสี่ยงทุกไตรมาส โดยการประชุมร่วมกับประธานคณะกรรมการความเสี่ยงหรือตัวแทน พร้อมให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงที่ดียิ่งขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี: คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับและสอบทานการปฏิบัติตามให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการทบทวนการปฏิบัติตามเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งหน่วยงานภายในองค์กรและจากบริษัทซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบจากภายนอกเป็นรายไตรมาส

5. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ว่าจ้าง บริษัท บัญญา เดอร์ จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อความเป็นอิสระในการทำงานตรวจสอบ โดยรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้มีการติดตามผลการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในอย่างมีนัยสำคัญ

6. การพิจารณาผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี: คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท เคพีเอ็ม จี ภูมิภาคย์ สอบบัญชี จำกัด จากความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติและประสบการณ์การปฏิบัติงาน ด้วยมาตรฐานการสอบบัญชีให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาแล้วหลายราย อีกทั้งมีอัตราค่าสอบบัญชีอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสมกับขนาดธุรกิจของบริษัทฯ จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

บทสรุปรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเต็มความรู้ ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องและสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนบริษัทมีการบริหารจัดการด้านความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามกฎหมายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อกำหนดต่าง ๆ ในการประกอบธุรกิจ

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) มีชื่อภาษาอังกฤษคือ CL Venture Public Company Limited (ชื่อเดิม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2545 โดยนายณพัชย์ วีระมาน และกลุ่มเพื่อน และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2558 ด้วยรหัสหลักทรัพย์ “KOOL” ดำเนินธุรกิจหลักโดยการจัดหา และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทำความเย็น ได้แก่ พัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำ และพัดลมอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “MASTERKOOL” และ “CoolTop” รวมถึงให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวสำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้ง และให้บริการออกแบบติดตั้งระบบระบายความร้อนภายในอาคาร โรงงานหรือคลังสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจด้านการเงิน ให้สินเชื่อ บริหารสินทรัพย์ การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้บริการรถเช่าองค์กร และดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์อีกด้วย

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางและเป้าหมายเดียวกันของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการกำหนดให้มีการวางวิสัยทัศน์ พันธกิจ และคุณค่าหลักขององค์กรไว้อย่างชัดเจน โดยวิสัยทัศน์เป็นภาพความมุ่งหวังที่องค์กรต้องการจะไปถึง พันธกิจเป็นภารกิจและแนวทางปฏิบัติที่บุคลากรในองค์กรที่จะนำไปใช้ดำเนินธุรกิจ คุณค่าหลักเป็นค่านิยมร่วมกันที่ผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือ ปฏิบัติ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมาย

วิสัยทัศน์	เราจะบริษัทด้านการลงทุนที่สร้างคุณค่า เสาะหาโอกาสทางธุรกิจ และสร้างความยั่งยืนในธุรกิจที่ลงทุน ด้วยองค์ความรู้ และประสบการณ์ต่าง ๆ พร้อมกับการเป็นผู้นำนวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์และบริการ รวมถึงการส่งเสริมธุรกิจซึ่งกันและกัน เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน และสร้างความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น	พันธกิจ	บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการสนับสนุนธุรกิจที่หลากหลาย เพื่อสร้างความสำเร็จอย่างยั่งยืน โดยการให้คำปรึกษาการสนับสนุนเงินทุนที่เหมาะสม พร้อมสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่สามารถเติบโตพร้อมกันไปกับธุรกิจที่ลงทุนในระยะยาว
-------------------	--	----------------	--

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในด้านความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเป้าหมายหลักขององค์กร เพื่อสร้างรายได้อย่างต่อเนื่องและเติบโตอย่างมั่นคง บริษัทฯ จึงเน้นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า กลุ่มเป้าหมายในทุกกลุ่ม ได้กำหนดเป้าหมายด้านการเงินเป็นรายได้ของกลุ่มธุรกิจ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ (ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา) มีดังนี้

ปี	พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ
ปี 2565	บริษัทฯ ได้เข้าซื้อกิจการในกลุ่มบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในมูลค่าทั้งสิ้น 61.28 ล้านบาท ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 68,620,381 หุ้น แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด และเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 114,456,887 หุ้น ทำให้บริษัทฯ มีบริษัทย่อยรวม 5 แห่ง และกิจการรวมค่า 2 แห่ง ได้แก่

ปี	พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ
	<p><u>บริษัทย่อย</u></p> <ol style="list-style-type: none"> บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชัน จำกัด ดำเนินธุรกิจบริการให้คำปรึกษา ออกแบบ ติดตั้ง จำหน่าย และให้บริการระบบประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด) ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่านบริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) (“CLL”) (ชื่อเดิม บริษัท แคปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)) ดำเนินธุรกิจด้านการเงิน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยบริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท แคปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 <p><u>กิจการร่วมค้า</u></p> <ol style="list-style-type: none"> บริษัท เอก-ดู (ประเทศไทย) จำกัด ดำเนินธุรกิจซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ และเป็นนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอก-ดู จำกัด กิจการร่วมค้าซึ่งดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่านบริษัท เอก-ดู (ประเทศไทย) จำกัด (ภายหลังได้ขายหุ้นให้แก่บริษัทอื่น) <p>ต่อมา บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) 214,250,000 บาท เป็นจำนวน 300,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท</p> <p>วันที่ 14 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จากเดิม 300,000,000 บาท เป็นจำนวน 618,067,925.75 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,472,271,703 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท</p> <p>วันที่ 10 สิงหาคม 2565 บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100</p> <p>วันที่ 19 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติโอนธุรกิจผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับความเย็น ควบคุมคุณภาพอากาศ และฆ่าเชื้อโรค รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้อง ให้กับบริษัท อินโนวี กรีน โซลูชัน จำกัด</p> <p>วันที่ 27 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการฯ ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แคปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.98 ภายหลังเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด</p>
ปี 2566	<p>วันที่ 16 มกราคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566</p> <ol style="list-style-type: none"> มีมติอนุมัติรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยดำเนินการภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมดเพื่อเป็นการจัดโครงสร้างภายในกลุ่มบริษัทให้มีความคล่องตัวมากขึ้น (ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของ บริษัท แคปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 มีมติอนุมัติเลิกกิจการ)

ปี	พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ
	<p>2) มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ให้แก่ บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) โดยดำเนินการภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างภายในกลุ่มบริษัทให้มีความคล่องตัวมากขึ้น (ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของ บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2566 มีมติอนุมัติเลิกกิจการ)</p> <p>วันที่ 15 พฤษภาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้น (Treasury Stock) เพื่อบริหารทางการเงิน ภายในวงเงินไม่เกิน 36,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนไม่เกิน 72,271,703 หุ้น และเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อหุ้นคืนรวมทั้งสิ้นจำนวน 72,271,703 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.92 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 32,031,425.37 บาท และได้สิ้นสุดโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน</p> <p>วันที่ 16 สิงหาคม 2566 บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (“CLA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 เป็นผู้ชนะการประมูลซื้อหุ้นสามัญ บริษัท พรีเมียร์ อินเตอร์ ลิซซิ่ง จำกัด (“PIL”) ผ่านการขายทอดตลาดของกรมบังคับคดี จำนวน 48,339,869 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75.53 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 143,480,000 บาท และเพื่อเป็นการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2566 CLA ได้ทำสัญญาโอนหุ้น PIL ให้แก่บริษัทฯ ถือโดยตรง และเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 บริษัท พรีเมียร์ อินเตอร์ ลิซซิ่ง จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด (“CLE”)</p>
2567	<p>วันที่ 10 เมษายน 2567 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการฯ ซื้อหุ้นสามัญของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50.32 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ส่งผลให้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ</p> <p>วันที่ 24 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้น (Treasury Stock) เพื่อบริหารทางการเงิน ภายในวงเงินไม่เกิน 60,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนไม่เกิน 150,000,000 หุ้น และเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อหุ้นคืนรวมทั้งสิ้นจำนวน 50,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.02 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 17,603,412.00 บาท และได้สิ้นสุดโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน</p> <p>วันที่ 18 กรกฎาคม 2567 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการฯ ซื้อหุ้นสามัญของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด เพิ่มเติมในสัดส่วนร้อยละ 29.68 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด รวมคิดเป็นร้อยละ 80.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ภายหลังเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด</p> <p>วันที่ 5 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ เป็น บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>วันที่ 21 สิงหาคม 2567 บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เน็ต ซีแอล จำกัด</p> <p>วันที่ 27 สิงหาคม 2567 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด</p>

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ

หน่วย: พันบาท						
โครงสร้างรายได้แยกตามกลุ่มธุรกิจ	ปี 2567	สัดส่วน %	ปี 2566	สัดส่วน %	ปี 2565	สัดส่วน %
จำหน่ายสินค้าพัดลมไอเย็น และบริการที่เกี่ยวข้อง	479,919	60.40%	389,552	75.38%	496,624	88.09%
การบริการทางการเงิน	85,736	10.79%	61,516	11.90%	54,424	9.65%
การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	22,345	2.81%	1,885	0.36%	12,688	2.25%
ยานพาหนะให้เช่า	206,541	26.00%	63,852	12.36%	-	-
อื่น ๆ	-	-	5	0.00%	2	0.00%
รวมรายได้	794,541	100.00%	516,810	100.00%	563,738	100.00%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

กลุ่มธุรกิจผลิตภัณฑ์แก้ปัญหาอากาศร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชันแนล ซีแอล จำกัด

(1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

ดำเนินธุรกิจ ผลิตและจัดจำหน่าย พัดลมไอเย็น พัดลมไอเย็น ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับไอโซนซึ่งอยู่ในรูปแบบโซลูชันเพื่อการประหยัดพลังงาน อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม บริการให้เช่าใช้พัดลม และอุปกรณ์การจัดงานแบบครบวงจร และงานบริการหลังการขาย ตลอดจนอายุการใช้งานโดยทีมช่าง อีกทั้ง ยังมีผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องฟอกอากาศ เครื่องฆ่าเชื้อโรค เพื่อลดความผันผวนของรายได้ที่มักเกิดขึ้นในช่วงนอกฤดูกาลระหว่างไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ของทุกปี และยังมีมุ่งเน้นความเป็นองค์กรนวัตกรรมในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยเน้นจุดเด่นของสินค้าที่แตกต่างทั้งในรูปลักษณ์ และฟังก์ชันการใช้งาน และที่สำคัญประสิทธิภาพในการทำความเย็นที่เย็นอย่างแท้จริง

(2) การตลาดและการแข่งขัน

เป้าหมายการดำเนินงานด้านสินค้าและบริการนั้น เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า โดยกำหนดกระบวนการรวบรวมความเห็นและข้อเสนอแนะจากการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขายและการบริการ มุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มตลาดหลักทุกกลุ่ม เน้นการสร้าง Brand Masterkool ให้เป็นที่รู้จัก จดจำ เพื่อนำไปสู่ยอดขายให้เติบโตอย่างยั่งยืน สินค้ามีจุดเด่นในประสิทธิภาพการทำความเย็น และประหยัดพลังงาน ในฐานะผลิตภัณฑ์ทางเลือกใหม่ของความเย็นสบายภายใต้สโลแกน “เย็นได้ใจ ประหยัดได้จริง และเสริมด้วยฟังก์ชันการใช้งานที่แตกต่างนอกเหนือไปจากสินค้าประเภทเดียวกันในท้องตลาด ส่วนกลุ่มลูกค้าต่างประเทศนั้น มีความต้องการเฉพาะเจาะจงในแต่ละพื้นที่ แต่ละทวีป เนื่องจากความนิยมที่แตกต่างกัน ซึ่งปัจจุบันบริษัทส่งออกสินค้า MASTERKOOL มากกว่า 30 ประเทศทั่วโลก

ช่องทางการจัดจำหน่าย เน้นกลุ่มตลาดหลัก ได้แก่ กลุ่มลูกค้ารายย่อย กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ กลุ่มลูกค้ารายองค์กร และงานบริการ ที่ผ่านมามีพบว่าตลาดกลุ่มลูกค้ารายย่อยมีสัดส่วนรายได้มากที่สุด แต่ด้วยเงื่อนไขค่าตอบแทนของช่องทางโมเดิร์นเทรด ทำให้กำไรขั้นต้นไม่สูง จึงได้ผลักดันช่องทางขายออนไลน์ ตัวแทนจำหน่าย และช่องทางขายลูกค้าองค์กร แทน ในส่วนตลาดส่งออกไม่มีการเติบโตอันเนื่องมาจากผลกระทบจากเศรษฐกิจ และการพึ่งพิงตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่เพียงรายเดียว อย่างไรก็ตามยังคงผลักดันตัวแทนจำหน่ายรายใหม่ที่มีศักยภาพ เพื่อการเพิ่มยอดขายที่เติบโตอย่างยั่งยืน สำหรับกลุ่มลูกค้ารายองค์กรนั้น ได้มีการเปิดการขายเพื่อขยายฐานตลาดให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างรายได้ต่อเนื่องจากการบริการ Solutions ในลักษณะงานโครงการ

ซึ่งเป็น การนำเสนอดอกค้าเฉพาะราย ประกอบกับการบริหารงานขายของช่องทางนี้มีลักษณะแบบ Project Management ที่มี Sales Cycle ระยะเวลา จึงต้องมีการบริหารจัดการที่แตกต่างจากช่องทางอื่น นอกจากนี้ ช่องทางบริการให้เข้าใช้พัฒนา และอุปกรณ์ การจัดงานแบบครบวงจรในประเทศไทยมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ลูกค้ามีความต้องการใช้งานพัฒนา อุปกรณ์การจัดกิจกรรม และ งานพิธีต่าง ๆ ตลอดทั้งปี ในขณะที่เดียวกันมีการแข่งขันสูงด้วยเช่นกัน โดยเฉพาะในเมืองใหญ่หรือพื้นที่ที่มีการจัดงานอีเวนต์บ่อยครั้ง ปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อการแข่งขัน ได้แก่ ราคาและแพ็คเกจบริการ คุณภาพของอุปกรณ์ การให้บริการที่รวดเร็ว และการเข้าถึงลูกค้า การมีเว็บไซต์ ช่องทางโซเชียลมีเดีย และวีรวิที่ดีจากลูกค้าเก่า จะช่วยให้ได้ลูกค้าใหม่มากขึ้น บริษัทฯ มีความพร้อมในการรองรับงาน ขนาดใหญ่ มีสต็อกอุปกรณ์ ผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายตามความต้องการลูกค้า ประกอบกับทีมงานมีความเชี่ยวชาญ และมี ประสบการณ์มากกว่า 10 ปี จึงมีโอกาสได้รับงานใหญ่จากลูกค้าองค์กร

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทฯ เป็นผู้คิดค้น วิจัย และออกแบบผลิตภัณฑ์โดยใช้ข้อมูลจากแหล่งต่าง ๆ เช่น ยอดขายของบริษัทฯ ความคิดเห็นของ ลูกค้า และแนวทางจากผู้บริหาร เป็นต้น ในการพัฒนาแนวคิดและดำเนินงานวิจัยและพัฒนา จากนั้น ทำการสรรหาและว่าจ้าง ผู้ผลิตต่างประเทศผลิตตามคุณภาพ และลักษณะตามที่กำหนดไว้ ซึ่งมีต้นทุนการผลิตต่ำกว่าการผลิตในประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่ ออกแบบ ได้แก่ กลุ่มพัฒนาไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ โดยภายหลังจากที่ผู้ผลิตต่างประเทศผลิตผลิตภัณฑ์ตามคุณสมบัติที่กำหนดแล้วนั้น จึงนำเข้าผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปพร้อมทั้งบรรจุภัณฑ์

กลุ่มธุรกิจการเงิน

(1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

แบ่งการบริการหลักเป็น 4 ธุรกิจ ได้แก่

1) ธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) บริการให้ สินเชื่อสำหรับผู้ประกอบกิจการ (บุคคล และนิติบุคคล) รวมถึงสินเชื่อเนกประสงค์ โดยมีสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ สังหาริมทรัพย์ เป็นหลักประกัน โดยมุ่งเน้นไปยังกลุ่มลูกค้าที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามเกณฑ์การพิจารณาสินเชื่อของ สถาบันการเงินนั้น ๆ รวมถึงกลุ่มลูกค้าที่ใช้บริการสินเชื่อนอกระบบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มี เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้รวม จำนวน 592,025,196 บาท

2) ธุรกิจบริการด้านที่ปรึกษา

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisory) การให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัท แบ่งออกเป็น

งานให้คำปรึกษา ได้แก่ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (ที่ปรึกษาผู้ถือหุ้น) การประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษา ความเป็นไปได้ของโครงการ การควบรวมกิจการ การจัดโครงสร้างบริษัท และการปรับปรุง โครงสร้างหนี้ เป็นต้น

งานระดมทุน ได้แก่ การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Initial Public Offering) การออกและ เสนอขายหลักทรัพย์จดทะเบียนให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) และการออกและ เสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ลงทุนโดย เฉพาะเจาะจง (Private Placement) รวมถึงการ จัดหาผู้ร่วมทุน เป็นต้น

3) ธุรกิจบริหารสินทรัพย์

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด การจัดหาและบริหารจัดการสินทรัพย์ด้วยคุณภาพและทรัพย์สินรอการขาย โดยการเข้าซื้อสินทรัพย์ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงินและผู้ประกอบธุรกิจทางการเงินในประเทศไทย และบริหารจัดการด้วยการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับลูกหนี้

บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด การจัดหาและบริหารจัดการสินทรัพย์ด้วยคุณภาพและทรัพย์สินรอการขาย โดยการเข้าซื้อสินทรัพย์ด้วยคุณภาพจากบริษัทที่มีโชสถาบันการเงิน และผู้ประกอบธุรกิจทางการเงินในประเทศไทย และบริหารจัดการด้วยการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับลูกหนี้

4) ธุรกิจหลักทรัพย์

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด (“CLFUND”) ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประเภท ข และ ค และใบอนุญาตภายใต้พระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รายละเอียดการให้บริการมีดังนี้

- นายหน้า ค้ำ และจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน (Limited Brokerage, Dealing and Underwriting: LBDU)
- นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้ (Debt securities brokerage)
- การจัดการกองทุนส่วนบุคคล (Private fund management)
- การจัดการกองทุนรวม (Mutual fund management)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 CLFUND ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ในรูปแบบ Open Architecture จากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทั้งสิ้นจำนวน 17 แห่ง

(2) การตลาดและการแข่งขัน

ธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ

เศรษฐกิจโลกในปี 2567 คาดการณ์ว่าจะขยายตัวที่ประมาณร้อยละ 2.7 ซึ่งใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา โดยยังคงได้รับผลกระทบจากปัจจัยของอัตราเงินเฟ้อ และอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้น รวมถึงปัจจัยเชิงโครงสร้างที่ส่งผลกระทบต่อภาคเติบโต เศรษฐกิจ ขณะที่แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2568 คาดว่าจะอยู่ในช่วงร้อยละ 2.5 โดยได้รับแรงกดดันจาก 1) สถานการณ์ เศรษฐกิจ และการค้าโลก 2) ภาวะความขัดแย้ง และสงคราม ที่จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนการขนส่ง และราคาสินทรัพย์ต่าง ๆ หากสถานการณ์ขยายวงกว้างมากขึ้น 3) ผลกระทบจากสงครามการค้ารอบใหม่ภายใต้การบริหารของประธานาธิบดี โดนัลด์ ทรัมป์ ซึ่งมีผลทั้งทางตรง และทางอ้อมต่ออุตสาหกรรมของประเทศไทย

จากรายงานผลการสำรวจภาวะและแนวโน้มสินเชื่อ (Credit Conditions Report) ไตรมาสที่ 4 ปี 2567 ของธนาคารแห่งประเทศไทย สินเชื่อภาคธุรกิจ ยังมีความต้องการสินเชื่อเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะธุรกิจขนาดใหญ่ โดยเฉพาะภาคบริการและภาคอุตสาหกรรม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และลงทุน (Project finance) ขณะที่วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) มีความต้องการสินเชื่อเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน รวมถึงทดแทนเงินทุนภายในบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2568 แนวโน้มความต้องการสินเชื่อเพิ่มขึ้นในทุกขนาดธุรกิจ และทุกสาขาธุรกิจ เพื่อใช้ลงทุนในโครงการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน โดยปัจจัยที่ทำให้ความต้องการสินเชื่อเพิ่มขึ้น ได้แก่ การคาดการณ์การปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ขณะเดียวกัน มาตรฐานการพิจารณาการให้สินเชื่อของสถาบันการเงิน มีความระมัดระวังและมีความ

เข้มงวดอย่างต่อเนื่อง ทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ดี และมีความยืดหยุ่นสูง เป็นแหล่งเงินทุนทางเลือกที่ไม่ใช่สถาบันการเงินให้แก่ผู้รับบริการที่ไม่สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนที่เป็นสถาบันการเงินได้ โดยได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาสินเชื่อตามความเสี่ยงของลูกค้าแต่ละราย เพื่อรองรับการขยายตัวทางเศรษฐกิจ

ธุรกิจบริการด้านที่ปรึกษา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) จำนวน 701 บริษัท และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) จำนวน 221 บริษัท รวมทั้งสิ้น 923 บริษัท โดยในปี 2567 มีบริษัทนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“IPO”) รวมทั้งสิ้น 32 บริษัท ปัจจุบันนี้มีผู้ประกอบการธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินเป็นจำนวนมาก ซึ่งรวมถึงบริษัทที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งหมดจำนวน 72 ราย ซึ่งมีบริษัทที่ปรึกษาทางการเงิน 1 ราย ขอจำกัดขอบเขตในการปฏิบัติหน้าที่ และบริษัทที่ปรึกษาทางการเงิน 1 ราย ขอระงับการประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินชั่วคราว โดยมีผู้ควบคุมปฏิบัติงานที่ได้รับความเห็นชอบที่ปรึกษาการเงิน จำนวนทั้งสิ้น 410 ราย และยังมีบริษัทอื่น ๆ ที่ดำเนินธุรกิจใกล้เคียงทั้งที่ตั้งอยู่ในประเทศ และต่างประเทศ จำนวนมาก อย่างไรก็ตามบริษัทย่อย มีทีมงานที่มีศักยภาพ และประสบการณ์ รวมถึงมีความเชี่ยวชาญที่หลากหลายในด้านการเงิน บัญชี และภาษี ทำให้การนำเสนอการทำธุรกรรมทางการเงินต่าง ๆ และ/หรือ แนวทางการแก้ไขปัญหาให้แก่ลูกค้าได้ครบถ้วน รวดเร็ว อีกทั้งบริษัทย่อย ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีจากฐานลูกค้าเดิมที่มีอยู่

ธุรกิจหลักทรัพย์

อุตสาหกรรมกองทุนรวมไทยมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 5,908,725.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.84 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ 5,145,077.56 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมตราสารหนี้ (Fixed Income Fund) จำนวน 513,542.24 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.74 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund) เพิ่มขึ้น 190,254.41 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.93 ในขณะที่มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund (Type 1)) ลดลง 12,603.67 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.81 โดยกองทุนรวมที่มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่

- 1) กองทุนรวมตราสารหนี้ (Fixed Income Fund) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิรวมเท่ากับ 2,875,797.07 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 48.67
 - 2) กองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิรวมเท่ากับ 1,784,513.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.20
 - 3) กองทุนรวมผสม (Mixed Fund) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิรวมเท่ากับ 354,834,.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.01
- (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ

การจัดหาแหล่งเงินทุนมาจากเงินทุนหมุนเวียนที่ใช้ในกิจการของกลุ่มบริษัทเอง และการกู้ยืมเงินจากบริษัทแม่

ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทยังคงมุ่งเน้นการให้บริการด้านนายหน้า คำ และจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน (Limited Brokerage, Dealing and Underwriting : LBDU) ทั้งนี้บริษัทมีแผนการขยายธุรกิจโดยการนำเสนอการลงทุนในตราสารหนี้ ผ่านกองทุนส่วนบุคคล

กลุ่มธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ดำเนินธุรกิจโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด และกิจการร่วมค้า ได้แก่ บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) ลักษณะการดำเนินธุรกิจ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการขาย และให้เช่า ปัจจุบันมีโครงการที่พัฒนาแล้วเสร็จ และที่อยู่ระหว่างพัฒนา มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อโครงการ	ที่ตั้งโครงการ	ลักษณะทั่วไปของโครงการ	มูลค่าโครงการ โดยประมาณ (ล้านบาท)
โครงการที่พัฒนาแล้วเสร็จ			
1. โครงการ สิทธรมย์ พาร์ค โลฟิ	ถนนรอบเมือง ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี	บ้านพักอาศัย จำนวน 42 หลัง ปัจจุบันคงเหลือบ้านเดี่ยวสองชั้น 1 หลัง พื้นที่ใช้สอย 171 ตารางเมตร	3.69
โครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนาเพื่อขาย			
1. โครงการหมู่บ้าน ศศิรา ถนนอุทยาน	ถนนอุทยาน ซอย 6 แขวงศาลาธรรมสพณ์ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร	บ้านพักอาศัย ประเภท บ้านเดี่ยวสามชั้นจำนวน 9 หลัง พื้นที่ใช้สอย 350 - 400 ตารางเมตร/หลัง	165.00
2. โครงการหมู่บ้าน ศศิรา จังหวัดอุดรธานี	ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี	บ้านพักอาศัย ประเภทบ้านเดี่ยวสองชั้น จำนวน 35 หลัง พื้นที่ใช้สอย 240 ตารางเมตร/หลัง	262.50
3. โครงการทวานนิม จังหวัดขอนแก่น	ตำบลบ้านเป็ด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น	บ้านพักอาศัย ประเภททาวน์เฮ้าส์จำนวน 8 หลัง พื้นที่ใช้สอย 183 ตารางเมตร/หลัง	21.60
4. โครงการ Casa Te Quiero	ตั้งอยู่ที่ ตำบลบางเก่า อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี	ห้องชุดพักอาศัย จำนวน 14 ยูนิต พื้นที่ใช้สอยรวม 527.66 ตารางเมตร	25.00
5. โครงการ Wangpong Hill	ตำบลวังก้ง อำเภอปรางค์มุนี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	ที่ดินเปล่า เนื้อที่รวม 15-0-85 ไร่	24.00
โครงการอสังหาริมทรัพย์ให้เช่า			
1. โครงการ ศศิรา พาร์ค	ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี	ศูนย์การค้าชุมชน (Community Mall) อุดรธานี ห้องเช่าเพื่อการพาณิชย์ จำนวน 11 ห้อง พื้นที่ใช้สอย 60 ตารางเมตร/ห้อง	29.00
2. โครงการ The Eyrie เขาใหญ่	ตำบลโป่งตาลอง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา	บ้านพักอาศัย ประเภทบ้านตึก จำนวน 3 หลัง พื้นที่ใช้สอย 335 ตารางเมตร/หลัง	60.00

โครงการที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของบริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด

บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด ถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดินเปล่า ริมแม่น้ำเจ้าพระยา พื้นที่ประมาณ 10 ไร่ ตั้งอยู่ที่ ตำบลทรงคนอง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ โดยมีวัตถุประสงค์พัฒนาเพื่อขาย และ/หรือ ให้เช่า ปัจจุบันที่ดิน อยู่ระหว่างรอการพัฒนา

บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49) (กิจการร่วมค้า)

บริษัทฯ ร่วมทุนกับ แอนด์ดู โฮลดิ้ง (ประเทศญี่ปุ่น) จำกัด (&Do Holdings Co., Ltd) ดำเนินธุรกิจการให้คำปรึกษา และบริการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ครบวงจร โดยมุ่งเน้นการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์รวมถึงที่อยู่อาศัย เพื่อนำมาจำหน่ายต่อ ให้แก่ลูกค้าทั่วไปที่สนใจ

(2) การตลาดและการแข่งขัน

ตลาดอสังหาริมทรัพย์ในปัจจุบันมีการแข่งขันสูง ซึ่งประกอบด้วยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมาก ทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงพฤติกรรม การตัดสินใจซื้อของลูกค้ามีกระบวนการ และเหตุผลประกอบการตัดสินใจที่มากขึ้น เช่น พิจารณาคุณภาพ มาตรฐาน ทำเลที่ตั้ง ราคา รูปแบบ และสิ่งอำนวยความสะดวกในโครงการ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้กำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขัน โดยวิเคราะห์ถึงความต้องการของลูกค้า มุ่งเน้นคัดเลือกทำเลที่มีศักยภาพ การออกแบบ และผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย เพื่อตอบโจทย์ทุกกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

กลุ่มบริษัท มีการพิจารณาคัดเลือกทำเลที่มีศักยภาพ มีแนวโน้มการเจริญเติบโตในอนาคต และเล็งเห็นว่าจะสามารถเพิ่มมูลค่าให้กับทรัพย์สินได้ โดยพิจารณาจากอัตราการขยายตัวของชุมชน การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และแนวโน้มทางเศรษฐกิจ โดยเงินลงทุนนำมาจากเงินหมุนเวียนในกิจการของกลุ่มบริษัทเอง และการกู้ยืมเงินจากบริษัทแม่

กลุ่มธุรกิจบริการรถเช่าองค์กร ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด (“CLE”)

(1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

ให้บริการรถเช่า โดยมีลักษณะเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน (Operating Lease) อายุสัญญาอยู่ระหว่าง 3-5 ปี ได้แก่

- รถยนต์สำหรับผู้บริหาร
- รถยนต์เพื่อการขนส่ง ได้แก่ รถโดยสารไม่ประจำทางสำหรับรับ - ส่งผู้โดยสาร รถรับ - ส่งนักเรียน
- รถยนต์เพื่อการพาณิชย์อื่น ๆ

การให้บริการมีทั้งการให้บริการเฉพาะตัวรถ และการให้บริการรถเช่าพร้อมพนักงานขับรถ มีรถยนต์ให้เช่าหลากหลายประเภท ได้แก่ รถยนต์นั่ง- รถยนต์นั่งเอนกประสงค์ รถกระบะ รถตู้ และรถโดยสาร ให้บริการในลักษณะครบวงจร ให้บริการในรูปแบบ One Stop Service ในการดูแลลูกค้า โดยมีบริการหลังการขายผ่านศูนย์ประสานงาน (Call Center) การจัดการทดแทนให้ใช้ในกรณีรถขัดข้องหรือเกิดอุบัติเหตุ นัดหมายนำรถยนต์เข้ารับการบำรุงรักษา ประสานงาน ให้คำ แนะนำ ในเรื่องต่าง ๆ พร้อมทีมช่างมืออาชีพ และรถซ่อมบำรุงเคลื่อนที่ รวมทั้งให้ลูกค้าสามารถทราบเส้นทาง การเดินทางและระยะเวลาในการเดินทาง เพื่อความสะดวก รวดเร็วตลอด 24 ชั่วโมง

(2) การตลาดและการแข่งขัน

ข้อมูลจากศูนย์วิเคราะห์เศรษฐกิจ (ttb analytics) ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) คาดการณ์มูลค่าตลาดรถเช่าอยู่ที่ 50,000 ล้านบาท เป็นสัดส่วนลักษณะของสัญญาเช่าดำเนินงาน (Operating Lease) ที่ร้อยละ 70 - 80 ขณะที่สัญญาเช่าทางการเงิน (Financial Lease) และสัญญาเช่าระยะสั้น (Rent) อยู่ที่ร้อยละ 20 - 30 ซึ่งคาดการณ์ว่าภาพรวมของตลาดรถเช่าในอีก 3 - 5 ปีข้างหน้า จะเติบโตอยู่ที่ร้อยละ 5 - 8 ต่อปี สอดคล้องกับการขยายตัวของสภาวะเศรษฐกิจในประเทศ และอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว ขณะเดียวกันกระแสความนิยมการใช้รถยนต์ไฟฟ้า ที่เพิ่มขึ้น เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่กระทบต่อตลาดรถยนต์มือสอง

การดำเนินธุรกิจของ CLE เป็นธุรกิจที่จัดประเภทอยู่ในกลุ่มธุรกิจบริการสัญญาเช่าดำเนินงาน (Operating Lease) ซึ่งบริษัทเน้นการให้บริการกลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการทั้งรายใหญ่และรายย่อย รวมถึงหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ โดยกลุ่มลูกค้าหลักในปัจจุบัน คือ กลุ่มธุรกิจพลังงาน และปิโตรเคมี กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมเกษตร กลุ่มธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน กลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมภาคกลาง ภาคตะวันออก ภาคเหนือ และภาคใต้ กลุ่มธุรกิจห้างสรรพสินค้า กลุ่มองค์กรด้านการศึกษาทั้งมหาวิทยาลัย และโรงเรียนนานาชาติ เป็นต้น

เพื่อการเป็นหนึ่งในบริษัทชั้นนำของธุรกิจ CLE จึงมุ่งเน้นการให้บริการที่มีมาตรฐานสอดคล้องความต้องการของลูกค้า สร้างคุณค่าเพิ่มในการให้บริการ พัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้งาน บริหารจัดการและวิเคราะห์ข้อมูลการใช้งานเพื่อนำไปเป็นแผนพัฒนาให้กับผู้ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มุ่งเน้นการสร้างความปลอดภัยบนท้องถนน ปรับปรุงเทคโนโลยีเพื่อให้บริการต่าง ๆ อาทิ การพัฒนาระบบแอปพลิเคชันการจัดการแจ้งอุบัติเหตุ ระบบแอปพลิเคชันรถโรงเรียนสำหรับผู้ปกครอง เพื่อแจ้งสถานะการเดินทางของนักเรียนเพื่อการสื่อสารที่สะดวกมากยิ่งขึ้น การพัฒนาระบบงานซ่อมควบคู่กับตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ที่ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการเพื่อพัฒนางานซ่อมบำรุงให้มีมาตรฐาน และรวดเร็วทั่วประเทศ การเป็นผู้ที่ให้คำแนะนำคำปรึกษา ออกแบบ หาแนวทางแก้ปัญหาทั้งด้านการบริหารจัดการและการใช้งานเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของลูกค้าประเภทต่าง ๆ บริการ 24 ชั่วโมงในกรณีฉุกเฉินหรืออุบัติเหตุ อีกทั้งยังเสริมด้วยบริการจัดการฝึกอบรมขับขี่ปลอดภัยให้กับลูกค้าร่วมกับองค์กรลูกค้า เพื่อสร้างความแตกต่างและประโยชน์ต่อลูกค้าสูงสุด

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

CLE มีขั้นตอนการจัดหายานพาหนะ อุปกรณ์ส่วนควบทุกรูปแบบจากตัวแทนจำหน่ายที่ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการ จากค่ายผู้ผลิตรถยนต์ หรือผู้นำเข้าหรือผู้ผลิตที่ได้มาตรฐาน ตลอดจนการคัดเลือกบุคลากรหรือบริการตามความต้องการของลูกค้า สร้างความมั่นใจให้ลูกค้าว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ รวมถึงการรับประกันจากจากผู้ผลิตโดยตรง

1.2.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ที่เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และที่ดินรอการพัฒนา มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หน่วย: พันบาท	ภาวะผูกพัน
ที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานพนัสนิคม ที่ตั้งตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 6 ไร่ 1 งาน	2,240	ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อ
อาคาร และส่วนปรับปรุง	10,974	-
แม่พิมพ์ เครื่องมือ เครื่องใช้	18,623	-
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	3,111	-
ยานพาหนะ	5,896	บางส่วนเป็นการเช่าซื้อ
ยานพาหนะให้เช่า	101,828	บางส่วนเป็นการเช่าซื้อ
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	6,919	-
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	4,403	-
รวม	153,994	

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเช่าอาคาร คลังสินค้า ยานพาหนะ และยานพาหนะให้เช่า โดยบันทึกสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ ที่ 16 ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชี – สุทธิ เท่ากับ 215.78 ล้านบาท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

นายเกรียงไกร ศิระวงนิชการ กรรมการของบริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จึงได้มีนโยบายการดำเนินธุรกิจ และมาตรการบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นดังนี้

(1) การแบ่งแยกกลุ่มลูกค้า

ธุรกิจให้บริการสินเชื่อ

ลักษณะธุรกิจที่คล้ายคลึงระหว่างบริษัทฯ และบริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) (“CLL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย กับ บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ แคปิตอล ลิงค์ จำกัด (“CLC”) ที่ให้บริการด้านสินเชื่อเช่นกัน ซึ่งนายเกรียงไกร ศิริระวินชการ เป็นกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นนั้น การประกอบธุรกิจของทั้งสองบริษัทมีความแตกต่างกัน โดย CLL จะให้บริการสินเชื่อแก่บุคคล และ/หรือนิติบุคคล ซึ่งมีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ หรือสังหาริมทรัพย์ ที่มักใช้บริการเงินกู้ นอกกรอบเป็นปกติ (Non-bank) ไม่จำกัดวัตถุประสงค์ในการขอสินเชื่อ การพิจารณาใช้เวลาไม่ยาวนาน และมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอย่างเหมาะสมตามธุรกิจ Non-Bank ยอมรับอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าธนาคารพาณิชย์ได้

ในขณะที่ CLC จะให้สินเชื่อแก่ผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อม โดยมีวัตถุประสงค์ใช้ในการประกอบธุรกิจ และชำระคืนหนี้สินกับบุคคลอื่น ซึ่งลูกค้าจะต้องมีอสังหาริมทรัพย์เป็นหลักประกันสินเชื่อ โดยหลักเกณฑ์การพิจารณาสินเชื่อเป็นไปตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งจะมีขั้นตอนจำนวนมากและใช้เวลาในการพิจารณานาน กลุ่มลูกค้าที่ใช้บริการ CLC จะเป็นกลุ่มเดียวกับลูกค้าของธนาคารพาณิชย์ อัตราดอกเบี้ยที่คิดกับลูกค้าจะใกล้เคียงกับธนาคารพาณิชย์ โดยสรุปได้ดังนี้

กลุ่มลูกค้า	CLV และ CLL	CLC
ผู้ใช้บริการสินเชื่อจากธนาคารเป็นปกติ ที่มีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ อัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 12		/
ผู้ใช้บริการสินเชื่อจากผู้ให้บริการที่มีชื่อเสียงทางการเงิน ที่มีหลักประกันเป็นสังหาริมทรัพย์ หรืออสังหาริมทรัพย์ อัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 15	/	

ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ลักษณะธุรกิจที่คล้ายคลึงระหว่าง CLV และบริษัทย่อย ที่ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ กับ 1) บริษัท แอท ซีแอลพี จำกัด 2) บริษัท แอท ซีแอลเอส จำกัด และ 3) บริษัท แคปิตอล ลิงค์ นอร์ธ สาทร์ จำกัด รวมเรียกว่า (“กลุ่ม CLP”) ที่ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งนายเกรียงไกร ศิริระวินชการ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท CLP

แม้ว่าจะประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เช่นกัน แต่มีความแตกต่างกันในทำเล ฐานลูกค้า ผู้ใช้บริการ ทั้งนี้กลุ่ม CLP ไม่มีนโยบายจะพัฒนาที่ดินแปลงใดเพิ่มเติม หากจะพัฒนาจะเสนอขายที่ดินให้แก่ CLV หรือบริษัทย่อยเพื่อให้ตัดสินใจนำไปพัฒนา ก่อน กล่าวโดยสรุปดังนี้

บริษัท	นโยบาย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
CLV และ บริษัทย่อย	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อขายและให้เช่า	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อขายและให้เช่า ในทำเล ต่าง ๆ ได้แก่ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร, อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี, อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ, อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา, อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี และอำเภอปรานบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
กลุ่ม CLP	- ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ในย่านสาทร - จะไม่มีการซื้อที่ดินเพิ่ม	1. ให้เช่าอาคารสำนักงาน “แคปิตอล ลิงค์” ตั้งอยู่แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

บริษัท	นโยบาย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> - จะไม่มีการขยายจำนวนบริษัท - หากจะพัฒนาที่ดินเพิ่มเติม จะเสนอขายที่ดินให้แก่ CLV หรือบริษัทย่อย เพื่อนำไปพัฒนา 	2. ให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ปัจจุบันเป็นโรงเรียนอนุบาลและเป็นที่พักอาศัยให้เช่า

บริษัทฯ จะดำรงนโยบายการประกอบธุรกิจนี้ต่อเนื่องตลอดระยะเวลาการเป็นบริษัทจดทะเบียน เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(2) มีกลุ่มผู้ถือหุ้นอื่นที่สามารถควบคุมอำนาจได้

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายอื่นที่ถือหุ้นเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ มีกรรมการอิสระ มีระบบการถ่วงดุลอำนาจ มีการกำกับดูแลกิจการตามหลักเกณฑ์ของบริษัทจดทะเบียน ขณะที่ CLC แม้ว่าจะไม่เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แต่มีผู้ถือหุ้นอื่นหลายราย มีกรรมการอิสระ มี 3 ระบบถ่วงดุลอำนาจ มีการกำกับดูแลกิจการตามหลักเกณฑ์ของธนาคารแห่งประเทศไทย ในส่วนของ CLP มีผู้ถือหุ้นอื่นถือหุ้นในสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ สามารถถ่วงดุลได้ ด้วยเหตุผลดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงต่อที่จะเสียประโยชน์จากการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกันระหว่างบริษัททั้งสาม โดยสรุปสัดส่วนการถือหุ้น และกรรมการบริษัท ดังนี้

ตารางสรุปสัดส่วนการถือหุ้น

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น		
	ครอบครัวศิริวงษ์การ	กรรมการและผู้บริหารอื่น	ผู้ถือหุ้นรายอื่น
CLV	25.13%	8.83%	66.04%
CLC	30.00%	10.13%	59.87%
CLP	57.05%	1.17%	41.78%

ตารางสรุปจำนวนกรรมการบริษัท

บริษัท	จำนวนกรรมการบริษัท		
	ครอบครัวศิริวงษ์การ	กรรมการบริหารอื่น	กรรมการอิสระ
CLV	1	4	3
CLC	2	2	5
CLP	1	-	-

(3) การกำหนดราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เช่าพื้นที่สำนักงานจาก บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ นอร์ธ สาทร จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ มีอำนาจควบคุม มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขเช่าเช่นเดียวกับผู้เช่ารายอื่น และอ้างอิงราคาเช่าจากอาคารที่อยู่ใกล้เคียงกัน ใช้รูปแบบสัญญาเหมือนกัน จึงเกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

ด้วยลักษณะกลุ่มลูกค้า และการถ่วงดุลอำนาจ ตามที่กล่าวไว้แล้วนั้น การประกอบธุรกิจการเงิน และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทฯ จึงไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบจะติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยผ่านกรรมการบริหารและกรรมการของบริษัทฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าไปเป็นกรรมการหลังการเข้าทำรายการเพื่อติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับระบบการตรวจสอบภายในของกิจการและ

บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว หากมีแนวโน้มว่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก็จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางดำเนินการต่อไป

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ที่มีชื่อปรากฏตามทะเบียนบัญชีผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 17 มีนาคม 2568

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	คิดเป็นสัดส่วน (ร้อยละ)
1. นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ	615,600,000	24.90%
2. นายณพชัย วีระมาน	201,490,898	8.15%
3. บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	122,271,703	4.95%
4. นางสาวนิตยา อนิวรรณกุล	50,000,000	2.02%
5. นายนิติ ถาวร	41,000,000	1.66%
6. นายกัมพล ตติยกวี	40,000,000	1.62%
7. นางสาวศุภัสสร เชาววิเศษฐ	35,373,200	1.43%
8. นายกิตติ พัทธาวรสกุล	34,100,000	1.38%
9. นายโชคชัย ศฤงคารชยธวัช	34,000,000	1.38%
10. นายสันต์ เจษฎาอารักษ์กุล	33,000,000	1.33%
รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก	1,206,835,801	48.81%
ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่น ๆ	1,265,435,902	51.19%
รวม	2,472,271,703	100.00%

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 750,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,000,000,000 หุ้น เรียกชำระแล้ว 618,067,925.75 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,472,271,703 หุ้น

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

ไม่มี

1.4.3 ในกรณีมีหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

ไม่มี

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

ไม่มี

1.5.2 ตราสารหนี้

ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย และเงินสะสมอื่น

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

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหาร โดยมุ่งหวังให้บริษัทฯ เป็นองค์กรสำคัญที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- (1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- (2) ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
- (3) มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- (4) ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

กลุ่มธุรกิจผลิตภัณฑ์ลดความร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ระหว่างปี

สำหรับกลุ่มธุรกิจผลิตภัณฑ์ลดความร้อน รายได้จากการขายในระหว่างปี จึงผันผวนตามฤดูกาล โดยทุกปีจะมียอดขายสูงสุดในช่วงฤดูร้อน ส่งผลให้ผลประกอบการในครึ่งปีแรกสูงกว่าผลประกอบการในครึ่งปีหลัง โดยจะมีรายได้สูงสุดในไตรมาสที่ 2 กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนดังกล่าว จึงมีมาตรการรองรับความเสี่ยง โดยมีผลิตภัณฑ์ระบบประหยัดพลังงานเพื่อใช้ตามโรงงานอุตสาหกรรม โรงพยาบาล หรือห้างค้าปลีกขนาดใหญ่เพื่อใช้ทดแทนการใช้เครื่องปรับอากาศ ช่วยลดการใช้พลังงานของระบบปรับอากาศ ซึ่งโดยปกติมีการติดตั้งตลอดทั้งปี นอกจากนี้ ยังมีผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องฆ่าเชื้อโรค และเครื่องฟอกอากาศเพื่อช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของรายได้ในระหว่างปีให้น้อยลงได้ ประกอบกับการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างใกล้ชิด บริษัทฯ จึงคาดว่าความผันผวนของรายได้ระหว่างปีที่เกิดขึ้นจากฤดูกาลจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สินค้าของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่นำเข้าจากต่างประเทศ และการชำระค่าสินค้าเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ขณะที่รายได้หลักเป็นสกุลเงินบาท โดยในกรณีที่เงินดอลลาร์สหรัฐปรับค่าขึ้น หรือเงินบาทอ่อนค่าลง จะส่งผลให้ต้นทุนสินค้าเพิ่มสูงขึ้น ในขณะที่ไม่สามารถปรับเพิ่มราคาจำหน่ายกับคู่ค้าได้ทันที ซึ่งทำให้เกิดขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีรายได้ส่วนหนึ่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐจากการขายให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ ด้วยลักษณะการดำเนินธุรกิจที่มีทั้งรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทำให้การดำเนินธุรกิจมีการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในเวลาเดียวกัน (Natural Hedge) ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ระดับหนึ่ง อีกทั้งยังมีการจอง Forward rate ทุกครั้งที่มีการให้วงเงิน (LC&TR) สั่งซื้อสินค้า มีการกำหนดราคาซื้อสินค้าโดยใช้สกุลเงิน RMB เพื่อลดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของลูกค้าซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้ผลิตในประเทศจีน

ความเสี่ยงด้านเครดิต ลูกหนี้การค้าไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนด

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละราย โดยการทบทวนประวัติการชำระหนี้ และวิเคราะห์งบการเงินของลูกค้า วงเงินเครดิตจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละราย และทบทวนเป็นรายไตรมาส และจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าการค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการชำระสูงสุดที่สามเดือน และมีการติดตามยอดค้างชำระของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มธุรกิจการเงิน

ความเสี่ยงทางการตลาดธุรกิจการให้บริการสินเชื่อ

การให้บริการสินเชื่อ เป็นธุรกิจที่ยังคงแข่งขันสูง ทั้งธนาคารพาณิชย์ และที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ผู้นำตลาดยังคงเป็นกลุ่มธนาคารพาณิชย์ซึ่งได้เปรียบทั้งในเรื่องฐานของลูกค้าที่ใช้บริการทางการเงินประเภทอื่นของธนาคารจำนวนมาก ง่ายต่อการเสนอบริการต่อเนื่อง และต้นทุนทางการเงินของธนาคารที่ต่ำกว่ามาก อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทใช้ความเป็นมืออาชีพในการดำเนินการด้วยการพัฒนาคุณภาพ และบริการให้ดียิ่งขึ้น โดยมีการให้สินเชื่อที่สอดคล้องและตรงความต้องการของลูกค้า เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสร้างความพึงพอใจในการใช้บริการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ผู้กู้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ทำให้ไม่สามารถชำระหนี้ที่มีต่อบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ได้เมื่อครบกำหนด ซึ่งอาจทำให้คุณภาพสินเชื่อลดลง โดยปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้สิน ได้แก่ ปัญหาทางด้านเศรษฐกิจภายในประเทศ และภาวะเศรษฐกิจโลก เป็นต้น ถึงแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-19 จะคลี่คลายลง แต่อัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจอยู่ในระดับต่ำ รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้น แม้ว่าปัจจัยที่กล่าวมาข้างต้นจะทำให้กลุ่มบริษัท มีความเสี่ยงด้านสินเชื่อ อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัท ได้กำหนดนโยบายให้วงเงินสินเชื่อโดยพิจารณาจากหลักประกันที่มีศักยภาพ สามารถพัฒนาหรือทำประโยชน์เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มได้ และกำหนดอัตราส่วนเงินให้สินเชื่อต่อมูลค่าหลักประกัน (Loan to Value: LTV ratio) อยู่ในระดับที่ไม่สูงเกินไปเมื่อเปรียบเทียบกับความเสี่ยงที่จะได้รับ นอกจากนี้เจ้าหน้าที่ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย จะคอยดูแล และติดตามการชำระคืนเงินกู้ยืม รวมทั้งให้ฝ่ายกฎหมาย ดำเนินการหากเกิดกรณีต้องฟ้องร้องดำเนินคดีตามกฎหมาย

ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของหลักประกัน

บริษัท และบริษัทย่อยมีหลักประกันของเงินให้สินเชื่อเป็นอสังหาริมทรัพย์ และสังหาริมทรัพย์ ได้แก่ ที่ดินเปล่า ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุดพักอาศัย และหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น บริษัท อาจมีความเสี่ยงจากการลดลงของมูลค่าหลักประกันดังกล่าว โดยมูลค่าของอสังหาริมทรัพย์จะขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ ซึ่งหากเศรษฐกิจชะลอตัวลง อาจทำให้มูลค่าอสังหาริมทรัพย์ลดลง ซึ่งมูลค่าหลักประกันของเงินให้สินเชื่อจะถูกนำมาเป็นปัจจัยในการคำนวณการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของสินเชื่อโดยคุณภาพ หากมูลค่าหลักประกันลดลงอาจส่งผลให้บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ หลักประกันมีมูลค่าสูงกว่าเงินให้สินเชื่อในสัดส่วนที่สูง และหลักประกันส่วนใหญ่เป็นทรัพย์สินที่ตั้งอยู่ในทำเลที่มีศักยภาพ ซึ่งคาดว่าจะไม่เป็นภาระในการตั้งสำรองเพิ่มเติมในอนาคต

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาทางการเงิน

ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน มีความเสี่ยงที่ต้องมีความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ และครบถ้วนต่อสาธารณชน อย่างไรก็ตามบริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจ รวมทั้งมีการพิจารณาศึกษาข้อมูลเบื้องต้น และประเมินความเป็นไปได้ ก่อนการตกลงเข้ารับงานของลูกค้าแต่ละราย

กลุ่มธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ความเสี่ยงจากการจัดหาที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต

เนื่องจากระยะเวลาที่ใช้การพัฒนาแต่ละโครงการจะใช้ระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ขึ้นไปขึ้นอยู่กับขนาดโครงการ ดังนั้น การลงทุนซื้อที่ดินเพื่อการพัฒนาโดยที่ยังไม่มีแผนการพัฒนานั้นทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงเรื่องสภาพคล่อง อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทได้ดำเนินการวางแผนในการจัดซื้อที่ดินในทำเลศักยภาพซึ่งสามารถพัฒนาโครงการได้ โดยพิจารณา และศึกษาถึงความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการ รวมถึงความเหมาะสมของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในบริเวณที่ดินนั้น ๆ ทำให้กลุ่มบริษัทจะไม่มีการลงทุนในที่ดินเปล่าที่ยังไม่มีแผนที่จะพัฒนาไว้ เว้นแต่กลุ่มบริษัทจะเล็งเห็นว่าที่ดินแปลงนั้นมีศักยภาพสูงในการพัฒนา และราคาอยู่ในระดับที่ให้ผลตอบแทนจากการลงทุนที่คุ้มค่า อีกทั้งกลุ่มบริษัทยังมีการทำการศึกษา และติดตามแนวโน้มและศักยภาพของการพัฒนาแหล่งที่อยู่อาศัยในพื้นที่ที่มีความน่าสนใจ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาที่ดิน หรือการไม่สามารถ

เข้าซื้อที่ดินในทำเลที่มีศักยภาพเพื่อใช้ในการพัฒนาในอนาคต หรือความเสี่ยงจากนโยบายของรัฐบาลที่เปลี่ยนไป เช่น การเปลี่ยนแปลงผังเมือง ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และการวางผังโครงการระบบการขนส่งมวลชนระบบราง เป็นต้น

ความเสี่ยงจากแนวโน้มต้นทุนการก่อสร้างที่เพิ่มสูงขึ้น

ปัจจัยหลักที่สำคัญของการดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ นอกจากต้นทุนราคาที่ดินแล้ว ต้นทุนการก่อสร้างเป็นปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจ โดยต้นทุนการก่อสร้างประกอบด้วยต้นทุนราคาวัสดุก่อสร้าง และต้นทุนค่าแรงเป็นหลัก ทั้งนี้ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวตามสถานการณ์อุปสงค์อุปทานในตลาดโลก และสถานการณ์การก่อสร้างภายในประเทศรวมทั้งการปรับค่าแรงขั้นต่ำซึ่งส่งผลต่อต้นทุนในการก่อสร้างในอนาคต เพื่อลดความเสี่ยงทางด้านต้นทุนการก่อสร้างดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้พิจารณาคัดเลือกและจัดจ้างบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างที่มีความน่าเชื่อถือได้ทำสัญญาจ้างเหมาแบบกำหนดราคาที่เหมาะสม และเป็น การลดความเสี่ยงด้านการก่อสร้างที่ไม่ได้คุณภาพ รวมทั้งได้มีการตั้งทีมงานวิศวกร และผู้ควบคุมงานก่อสร้างของกลุ่มบริษัทเอง เพื่อควบคุมและกำกับดูแลงานก่อสร้างเพื่อให้การก่อสร้าง และเวลาก่อสร้างตรงตามเป้าหมายที่สุด ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กลุ่มธุรกิจบริการรถเช่าองค์กร

ความเสี่ยงทางการแข่งขันทางการตลาดที่สูงขึ้น

จากสภาวะเศรษฐกิจทั้งใน และต่างประเทศที่ยังมีความผันผวน ทำให้ธุรกิจลูกค้า และคู่ค้าทุกกลุ่มต้องปรับแผนองค์กรเพื่อรองรับสถานการณ์ โดยธุรกิจบริการของ CLE ซึ่งประกอบไปด้วยรถเช่าองค์กร รถโดยสารไม่ประจำทาง รถโรงเรียน และรถรับ-ส่งพนักงาน ได้รับผลกระทบที่แตกต่างกันไปตามประเภทของการให้บริการ ทำให้ต้องปรับกลยุทธ์เพื่อรองรับเฉพาะบริการที่แตกต่างกัน อาทิเช่น การรักษาฐานลูกค้าเดิม และขยายฐานลูกค้าใหม่ การให้ความร่วมมือกับภาครัฐในการให้บริการรถโรงเรียน เพื่อสนับสนุนและรักษาลูกค้า สร้างความมั่นใจในการใช้บริการ และเป็นมาตรฐานใหม่ในการให้บริการต่อไป

ทั้งนี้ CLE ยังคงมุ่งเน้นเรื่องคุณภาพด้านการให้บริการเป็นสำคัญมาโดยตลอดเพื่อสร้างมูลค่าบริการที่แตกต่างต่อไป ซึ่งกลยุทธ์ของ CLE มุ่งเน้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่สร้างความสามารถในการแข่งขันให้อยู่ในระดับบริษัทชั้นนำของธุรกิจต่อไป

ความเสี่ยงจากการประเมินมูลค่ารถใช้งานแล้ว

จากสถิติข้อมูลราคาขายที่เกิดขึ้นจากตลาดการประมูลรถ หรือตลาดออนไลน์ พบว่ามีแนวโน้มทรงตัว หรือดีขึ้นในบางกลุ่ม โดยมีทิศทางที่ดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วง 1-2 ปี ที่ผ่านมา อาทิ รถยนต์อเนกประสงค์ รถยนต์สำหรับครอบครัว และรถยนต์มูลค่าสูง แต่ลดลงในกลุ่มรถกระบะเพื่อใช้ในการพาณิชย์ ส่วนรถตู้โดยสารมีแนวโน้มดีขึ้นในไตรมาส 4 ปี 2567 อันเนื่องมาจากนโยบายภาครัฐที่เริ่มสนับสนุนการท่องเที่ยว อย่างไรก็ตามในปี 2567 พบว่าสภาวะตลาดรถยนต์ใช้แล้วมีแนวโน้มไปในทิศทางที่ยังไม่มีความแน่นอน อันเนื่องมาจากสภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศ ประกอบกับสถานการณ์ความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกและทางการเมืองระหว่างประเทศ ได้แก่ สงครามรัสเซีย-ยูเครน เป็นต้น รวมถึงกระแสความนิยมการใช้รถยนต์ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามผู้บริหาร ได้มีการติดตามสภาวะเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อดูแลแนวโน้มตลาด และมีการปรับปรุงการประเมินค่าซากจากสถิติทุกไตรมาส ตามแผนงานที่กำหนดไว้ รวมถึงดำเนินการตามนโยบายการขยายสัญญาเช่า สำหรับรถยนต์ทั้งหมดสัญญาต่อเนื่องจากปี 2566

ในปี 2567 CLE ได้ดำเนินการขายทอดตลาดรถยนต์ จำนวนทั้งสิ้น 433 คันหรือคิดเป็นมูลค่า 269,533,179 บาท มีผลขาดทุนจากการขายเป็นมูลค่า 17,303,925 บาท

ความเสี่ยงทางด้านคุณภาพการให้บริการ

CLE ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการรถเช่า รถรับส่ง รวมถึงให้บริการพนักงานขับรถ การปฏิบัติงานของพนักงานในการให้บริการกับลูกค้าอย่างมีคุณภาพ จึงมีส่วนสำคัญต่อการพิจารณาคัดเลือกของลูกค้า ดังนั้น CLE จึงจัดให้มีกรอบระยะมาตรฐานการปฏิบัติงานของพนักงาน ทั้งในด้านความปลอดภัย การบริการ (Service Mind) กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการตรวจสอบ และประเมินผลการให้บริการของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงทางด้านอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นบนท้องถนน

จากข้อมูลสถิติการเกิดอุบัติเหตุของ CLE บริษัทในปี 2567 พบว่ามีอุบัติเหตุเกิดขึ้นทั้งสิ้น 300 ครั้ง ซึ่งลดลงจากปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 33.48 แบ่งเป็นอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นจากลูกค้าที่เช่ารถไปใช้งาน 286 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 95.33 เป็นอุบัติเหตุหนักจำนวน 3 ครั้ง และอุบัติเหตุกลางถึงเบาจำนวน 283 ครั้ง เกิดจากรถรับ-ส่งนักเรียนที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของ CLE จำนวน 14 ครั้ง จากจำนวนเที่ยววิ่งทั้งหมด 19,006 เที่ยว คิดเป็นร้อยละ 0.07 ซึ่งอุบัติเหตุของรถรับ-ส่งนักเรียนเป็นอุบัติเหตุเบาทั้งสิ้น และไม่ได้เกิดขึ้นในระหว่างที่กำลังให้บริการ และจากการตรวจวัดระดับแอลกอฮอล์ของพนักงาน ไม่มีพนักงานที่มีระดับแอลกอฮอล์สูงเกินกว่าที่บริษัทกำหนด

จากสถิติที่เกิดขึ้นดังกล่าว CLE ตระหนักถึงเรื่องความปลอดภัยในสังคมจึงกำหนดเป็นมาตรการเพื่อบริหารความเสี่ยงในการป้องกัน และลดอุบัติเหตุอย่างต่อเนื่อง โดยนำเทคโนโลยีเข้ามาควบคุมและตรวจสอบการขับขี่ การจำกัดความเร็วในการขับขี่ของรถรับ-ส่งนักเรียน และรถโดยสารไม่ประจำทาง มีการตรวจวัดระดับแอลกอฮอล์ จัดชั่วโมงการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน (Surprise Check) เป็นประจำทุกสัปดาห์ โดยหัวหน้างาน และ จบ.วิชาชีพ

ต้นทุนสูงขึ้นในงานซ่อมบำรุงและพฤติกรรมการใช้งานรถของลูกค้าไม่ตรงกับเงื่อนไขในสัญญา

จากปัจจัยทางเศรษฐกิจตลอดจนมาตรการภาครัฐที่ทำให้สินค้าและค่าครองชีพอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง ส่งผลให้สินค้าในกลุ่มอะไหล่ยานยนต์และอัตราค่าบริการสูงขึ้นตาม ทางบริษัทฯ ได้พิจารณาต้นทุนงานซ่อมบำรุงเป็นหนึ่งในความเสี่ยงที่ต้องติดตามและวิเคราะห์ข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพราะเป็นต้นทุนแปรผันที่เกิดขึ้นระหว่างอายุสัญญาและมีมูลค่าไม่ต่ำกว่า 10% ของมูลค่าสัญญา

นอกจากนี้พฤติกรรมการใช้งานของลูกค้าถือเป็นประเด็นต่อเนื่องที่มีผลต่อต้นทุนในงานซ่อมบำรุง จึงได้จัดทำกลยุทธ์สรรหาและเปรียบเทียบคู่ค้าผู้ให้บริการที่มีคุณภาพเหมาะสมกับอัตราค่าซ่อมเพิ่มเป็นทางเลือกจากคู่ค้าเดิม เช่น ศูนย์บริการมาตรฐานเฉพาะค่ายรถยนต์หรืองานซ่อมเฉพาะทางนั้น ๆ และดำเนินการจัดทำโครงการฝึกอบรมร่วมกับคู่ค้าเรื่องข้อขับขี่ปลอดภัยและดูแลรักษาอย่างถูกวิธี

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance) บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง สามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน ดังนี้

- (1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
- (2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- (3) การเคารพสิทธิมนุษยชน
- (4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
- (5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
- (6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
- (7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
- (8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย
- (9) ความรับผิดชอบต่อสังคม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ผู้มีส่วนได้เสีย อย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ รวมทั้งให้ความสำคัญกับการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี เพื่อสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบถึงนโยบาย วัตถุประสงค์ การบริหารจัดการของบริษัทฯ ซึ่งมีการวิเคราะห์ความต้องการของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย และนำมากำหนดเป็นประเด็นหลักที่มีความสำคัญ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจออกเป็น 8 กลุ่ม ได้แก่ (1) ผู้ถือหุ้น (2) พนักงาน (3) ลูกค้า (4) หน่วยงานกำกับดูแล (5) คู่ค้า (6) คู่แข่งทางธุรกิจ (7) เจ้าหนี้ และ (8) ชุมชนและสังคม

ตารางแสดงการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
1. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม - ผลการดำเนินงานที่ดี และเติบโตอย่างสม่ำเสมอ ภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม - ผลตอบแทนที่เหมาะสม และเติบโตอย่างยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม เป็นไปตามกฎหมาย ไม่ลิดรอนสิทธิผู้ถือหุ้น - ดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - สถานที่ทำงานสะอาด ถูกสุขอนามัย และมีความปลอดภัยในการทำงาน - มีเส้นทางการเติบโตในหน้าที่การงานที่ชัดเจน และให้ผลตอบแทน ตำแหน่งงาน และสวัสดิการที่เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดสถานที่ทำงานที่เหมาะสมให้กับพนักงานได้อย่างปลอดภัย รวมทั้งดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานเท่าเทียมและเป็นธรรม - มีเกณฑ์การให้ผลตอบแทนพนักงานที่เหมาะสม ตามสายอาชีพงานขององค์กร (career path) ที่

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นธรรม
	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และเสริมความรู้ - จัดกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ภายในองค์กร เช่น กิจกรรมสันทนาการ กีฬาสัมพันธ์ งานเลี้ยงประจำปี เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> - สนับสนุนการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างศักยภาพ โดยจัดให้มีงบประมาณเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับพนักงาน และเพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตในสายอาชีพ - สนับสนุนงบประมาณในการทำกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ โดยอนุญาตให้ครอบครัวสามารถเข้าร่วมได้
3. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ให้บริการลูกค้าอย่างมีความรับผิดชอบ เท่าเทียม และเป็นธรรม - ปกป้อง และรักษาข้อมูลความลับ และความเป็นส่วนตัวของลูกค้า - รับฟังปัญหา และช่วยแก้ไข เยียวยา กรณีที่ลูกค้ามีปัญหา รวมทั้ง รับเรื่องร้องเรียน 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดแนวปฏิบัติในการดำเนินงานเพื่อให้การบริหารจัดการด้านบริการแก่ลูกค้าอย่างเป็นธรรม (Market Conduct) - มีการประกาศสิทธิของลูกค้าในฐานะผู้ใช้บริการทางการเงิน ได้แก่ สิทธิที่ลูกค้าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง สิทธิที่จะเลือกใช้บริการได้อย่างอิสระ สิทธิที่จะร้องเรียนเพื่อความเป็นธรรม และสิทธิที่จะได้รับค่าชดเชยหากเกิดความเสียหาย - กำหนดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) - ส่งเสริมการมีจริยธรรม และจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่พนักงาน ผู้บริหาร เพื่อพิจารณาบริการ หรือทรัพย์สินที่มีคุณภาพให้แก่ลูกค้า - มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน เช่น เว็บไซต์ของบริษัท อีเมลถึงกรรมการอิสระ แจ้งศูนย์คุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย
4. หน่วยงานกำกับดูแลตามกฎหมาย	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของทางการที่เกี่ยวข้อง - บริหารจัดการธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ และเติบโตอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงมิติด้านสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำนโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับดังกล่าวอย่างเคร่งครัด - ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และพัฒนาระบบงานการทำงาน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	แนวทางการตอบสนองของความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	<ul style="list-style-type: none"> - สนับสนุนการขับเคลื่อน และเสริมสร้างความมั่นคงของระบบเศรษฐกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> - และเตรียมทรัพยากร และข้อมูลให้พร้อมต่อการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ - สนับสนุนกิจกรรมของลูกค้า และของบริษัทในการมีส่วนร่วมด้านสิ่งแวดล้อม - พัฒนาศักยภาพการเติบโตทางธุรกิจเพื่อขับเคลื่อน และเสริมสร้างความมั่นคงของเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน
5. คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ทำธุรกิจด้วยความโปร่งใส และเป็นธรรมกับคู่ค้า - ชำระค่าสินค้า หรือบริการตามข้อตกลง หรือสัญญาที่ทำไว้ - รักษาความลับข้อมูลคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ทำธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมทางการค้า โปร่งใส ไม่เอาเปรียบ หรือฉวยโอกาส - ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และปฏิบัติตามข้อตกลงหรือสัญญา เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า - มีแนวปฏิบัติในการจัดซื้อ / จัดจ้างที่ชัดเจน เป็นธรรม และรักษาความลับข้อมูลของคู่ค้า
6. คู่แข่งทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี โปร่งใส ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> - มีความโปร่งใส และปฏิบัติตามสัญญาข้อตกลง 	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน และปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ตามข้อตกลง และหน้าที่ที่พึงมี
8. ชุมชนและสังคม	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล ควบคู่กับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - ส่งเสริม และสนับสนุนกิจกรรม เพื่อพัฒนาการเรียนรู้ของชุมชนและสังคม - มีความรับผิดชอบต่อสังคม 	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารจัดการธุรกิจ ทรัพยากรอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาความเป็นอยู่ของชุมชน และส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมดังกล่าว - มีนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้กำหนดให้การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมเป็นหนึ่งในนโยบายที่สำคัญของบริษัท ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental Social and Governance) บนพื้นฐานของจริยธรรม และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง สามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน โดยมุ่งมั่นปฏิบัติดังนี้

- (1) พุ่มเทที่จะนำเสนอมลพิษที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม มีคุณภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภค

- (2) มุ่งมั่นส่งเสริมให้มีการจัดซื้อ จัดจ้างสินค้า และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และมีจริยธรรม
- (3) ควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้กระบวนการลดการใช้ และการนำกลับมาใช้ใหม่ เพื่อการสงวนและรักษาสิ่งแวดล้อม
- (4) ป้องกันมิให้เกิดมลพิษ และผลกระทบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมในทุกกิจกรรมของบริษัท
- (5) ส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน การจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม โดยให้การสนับสนุนทั้งด้านบุคลากร และงบประมาณ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหาภาวะต่าง ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของมนุษย์และระบบนิเวศน์ บริษัทฯ จึงไม่กระทำการใด ๆ ที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

- ด้านการจัดการพลังงาน
บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการแผนงานการปรับปรุง และพัฒนาอุปกรณ์ต่าง ๆ รวมถึงมีการรณรงค์เพื่อลดการใช้พลังงานและทรัพยากรต่าง ๆ
- การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ
บริษัทฯ จัดให้มีโครงการต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการขยะ
- การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก จึงเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ในการดำเนินธุรกิจที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมร่วมกันของพนักงาน องค์กร และลูกค้าที่ใช้บริการ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่ได้ดำเนินการการวัดค่าปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ โดยผู้ให้การรับรองข้อมูลที่ขึ้นทะเบียนกับองค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) เนื่องจากเหตุผลของความเหมาะสมกับบริบททางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งจะต้องมีการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นระบบ และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจ ซึ่งการบริหารจัดการปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด และเป็นปัจจัยหนึ่งที่จะนำไปสู่เป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวคิดในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถสร้างความมั่นคงและยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินงานโดยมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- (1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้าในทุกกลุ่มโดยมีการแจ้งเงื่อนไขอย่างชัดเจน เป็นธรรม และอยู่ภายใต้กฎหมาย โดยให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้าควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่มีนโยบายเลือกปฏิบัติต่อบุคคลต่างเชื้อชาติ สตรี เด็ก และผู้พิการ

(4) การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

ทรัพยากรบุคคลถือเป็นฟันเฟืองหลักในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุซึ่งเป้าหมาย บริษัทฯ มุ่งเน้นการดำเนินการขั้นพื้นฐานในการทำงาน และการส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าตามความเหมาะสมในทุกสายงาน

(5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหนึ่งในเป้าหมายกลยุทธ์ในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ในการก้าวไปสู่การเป็น “ผู้นำตัวจริง ความยั่งยืนยุคใหม่” ตามสโลแกนของบริษัทฯ และยังคงมุ่งเน้นในเรื่องของความรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยเช่นกัน

(6) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

(1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม เสมอภาค โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือ ข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด ขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็ปฏิบัติต่อบริษัทคู่แข่งอย่างเป็นธรรม ไม่ละเมิดจริยธรรมทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการโจมตี ให้อาย หรือทำลายชื่อเสียงของบริษัทคู่แข่ง

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมในประเด็นความเสี่ยงสำคัญได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีกว่าจ้างผู้พิการทางร่างกาย เพื่อปฏิบัติงานให้กับบริษัทฯ และปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นการสร้างงานและสามารถรายได้ให้กับกลุ่มผู้พิการดังกล่าว

(4) การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ใส่ใจต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน ได้ดำเนินการขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความเป็นธรรม และส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าตามความเหมาะสมในทุกสายงานแล้ว

(5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากลด้านการจัดการระบบคุณภาพ ISO 9001:2015 เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีระบบ โดยมีวัตถุประสงค์ในเรื่องความสม่ำเสมอของคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประกันคุณภาพสินค้าและบริการ เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ จากบริษัทฯ ที่มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กรณีที่ลูกค้ามีคำถามเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ หรือบริการของบริษัทฯ สามารถติดต่อฝ่ายบริการลูกค้าได้ทางโทรศัพท์หมายเลข 02-953-8800 และหากกรณีลูกค้าต้องการร้องเรียน บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ลูกค้าได้ร้องเรียน เรื่องผลิตภัณฑ์และการบริการของพนักงานได้โดยตรงที่หน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ของบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จัดเตรียมช่องทางร้องเรียนผ่านหน่วยงานกลาง โดยลูกค้าสามารถร้องเรียนไปโดยตรงยังสำนักเลขานุการบริษัทที่ comsec@masterkool.com อีกด้วย

(6) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ได้มีการสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกพนักงานในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมอย่างสม่ำเสมอตามโอกาส

ความรับผิดชอบต่อเพื่อสังคมที่นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจ

จากพันธกิจองค์กรในด้านการขับเคลื่อนด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม “We MOVE responsibly.” กลุ่มบริษัทได้ดำเนินกิจกรรมภายในและภายนอกองค์กร กิจกรรมร่วมกับภาครัฐ ลูกค้าและคู่ค้า ตลอดจนกิจกรรมสื่อสารอื่น ๆ เพื่อผลักดันให้สังคมขับเคลื่อนอย่างมุ่งหวังให้อุบัติเหตุและอุบัติเหตุเป็นศูนย์ โดยมีกิจกรรมดังต่อไปนี้

- 1) กิจกรรม “I Dream I Paint on Road Safety” เป็นกิจกรรมปลูกฝังสังคมขับเคลื่อนอย่างมุ่งหวังเริ่มจากเยาวชน สร้างการมีส่วนร่วมด้วยการให้นักเรียนทุกชั้นทุกวัยจากทั่วประเทศถ่ายทอดมุมมองผ่านงานศิลปะภายใต้หัวข้อ “ประสบการณ์ความปลอดภัยบนท้องถนน” จากกิจกรรมดังกล่าวมีนักเรียนส่งผลงานเข้าร่วมกว่า 700 ผลงาน สร้างมุมมองใหม่ ๆ และนำไปขยายผลสื่อสารสู่สังคมต่อไป





2) กิจกรรมสื่อสารขยายผลจากกิจกรรม I Dream I Paint on Road Safety มีวัตถุประสงค์ให้เกิดรับรู้ในวงกว้างสร้างผลลัพธ์เชิงบวกด้านสังคมที่ปลอดภัย โดยนำผลงานจากนักเรียนมาทำการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านช่องทางสื่อสารต่างรวมถึงสื่อสังคมออนไลน์





3) กิจกรรมอบรมจับที่ปลอดภัย เป็นกิจกรรมที่สร้างการมีส่วนร่วมจากลูกค้าและคู่ค้าเพื่อการสร้างทักษะและทัศนคติการจับที่ถูกต้องและปลอดภัยร่วมกัน จากกิจกรรมต่อเนื่องดังกล่าว มีลูกค้าส่งพนักงานเข้าร่วมกิจกรรมอบรม ณ Toyota Alive Space โดยความร่วมมือและสนับสนุนจากบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ตารางแสดงรายการงบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ณ วันที่			
	31/12/2567	31/12/2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61.81	68.83	(7.02)	(10.18%)
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	613.87	544.50	69.37	12.74%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	102.38	70.74	31.64	44.73%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	0.70	0.75	(0.05)	(6.67%)
สินค้าคงเหลือ	134.14	120.07	14.07	11.72%
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	146.20	119.39	26.81	22.46%
ทรัพย์สินรอการขาย	-	3.40	(3.40)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	74.80	114.71	(39.91)	(34.79%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	44.64	55.88	(11.24)	(20.11%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,178.54	1,098.27	80.27	6.81%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	55.50	59.09	(3.59)	(6.08%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	34.87	36.07	(1.20)	(3.33%)
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	6.00	30.17	(24.17)	(80.11%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	111.67	148.88	(37.21)	(24.99%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	153.99	275.74	(121.75)	(44.15%)
ที่ดินรอการพัฒนา	81.05	44.66	36.39	81.48%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	215.78	197.73	18.05	9.13%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	87.31	28.28	59.03	208.73%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.21	2.21	1.00	45.25%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.67	1.73	3.94	227.75%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17.89	31.15	(13.26)	(42.57%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	772.94	855.71	(82.77)	(10.71%)
รวมสินทรัพย์	1,951.49	1,953.98	(2.49)	(0.13%)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	69.00	37.96	31.04	81.77%

รายการ	ณ วันที่			
	31/12/2567	31/12/2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	66.69	80.52	(13.83)	(17.18%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	45.06	83.33	(38.27)	(45.93%)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	45.00	30.00	15.00	50.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.00	-	2.00	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	4.23	3.69	0.54	14.63%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	5.79	3.02	2.77	91.72%
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.50	1.53	(1.03)	(67.32%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.99	6.16	2.83	45.94%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	247.26	246.21	1.05	0.43%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	157.93	135.04	22.89	16.95%
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	35.35	38.10	(2.75)	(7.22%)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25.08	38.69	(13.61)	(35.18%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	10.16	20.00	(9.84)	(49.20%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	228.52	231.83	(3.31)	(1.43%)
รวมหนี้สิน	475.78	478.04	(2.26)	(0.47%)
ทุนเรือนหุ้น	750.00	750.00	-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	618.07	618.07	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	724.23	724.23	-	-
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3.06	3.06	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	2.45	-	2.45	-
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	7.50	5.40	2.10	38.89%
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	49.63	32.03	17.60	54.95%
ยังไม่ได้จัดสรร	58.83	52.33	6.50	12.42%
หุ้นทุนซื้อคืน	(49.63)	(32.03)	(17.60)	(54.95%)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(6.81)	8.10	(14.91)	(84.07%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,407.33	1,411.19	(3.86)	(0.27%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	68.38	64.75	3.63	5.61%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,475.71	1,475.94	(0.23)	(0.02%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,951.49	1,953.98	(2.49)	(0.13%)

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- (1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น ร้อยละ 45 จากการขายรถเช่าองค์กรพร้อมสัญญาเช่า ของบริษัท ซีแอล ลีส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่บุคคลภายนอก
- (2) สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 12 จากการสั่งซื้อสินค้ากลุ่มพัสดุไอเย็นจำนวนมากเพื่อขายในช่วงฤดูร้อน

- (3) ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้นร้อยละ 22 จากการพัฒนาโครงการเพื่อขายหรือให้เช่า
- (4) สิ้นทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลงร้อยละ 35 จากการขายหน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงิน
- (5) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ลดลงร้อยละ 25 จากการจัดประเภททางบัญชีไปที่หมวดต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนา
- (6) ที่ดินอาคาร และอุปกรณ์ ลดลงร้อยละ 44 จากการขายรถเช่าองค์กรให้แก่บุคคลภายนอก ของบริษัท ซีแอล ลีส จำกัด (บริษัทย่อย)
- (7) ที่ดินรอการพัฒนา เพิ่มขึ้นร้อยละ 81 จากการซื้อที่ดินเพื่อนำมาพัฒนาโครงการและจากการจัดประเภททางบัญชีมาจากหมวดอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- (8) สิ้นทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 209 จากการซื้อหุ้นสามัญเพื่อการลงทุนระยะยาว
- (9) เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นร้อยละ 82 จากการใช้วงเงินสินเชื่อเพื่อสั่งซื้อสินค้ากลุ่มพัฒนาไอเอ็น
- (10) หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลงร้อยละ 46 จากการชำระหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อรถยนต์จากสถาบันการเงิน
- (11) หนี้สินซื้อคืนเพิ่มขึ้นเกิดจากการซื้อคืนหุ้นเพื่อการบริหารทางการเงิน

งบกำไรขาดทุน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ม.ค – ธ.ค 2567	ม.ค – ธ.ค 2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้จากการขาย	399.19	290.56	108.63	37.39%
รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ	203.96	63.82	140.14	219.59%
รายได้จากการให้บริการ	117.76	109.23	8.53	7.81%
รายได้ดอกเบี้ยรับ	73.63	53.20	20.43	38.40%
รายได้อื่น	29.76	7.72	22.04	285.49%
รายได้รวม	824.30	524.53	299.77	57.15%
ต้นทุนขาย	288.87	215.17	73.70	34.25%
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	139.04	44.53	94.51	212.24%
ต้นทุนบริการ	70.02	72.15	(2.13)	(2.95%)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	87.24	63.57	23.67	37.23%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	155.19	100.41	54.78	54.56%
ค่าใช้จ่ายรวม	740.36	495.83	244.53	49.32%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	83.94	28.71	55.23	192.37%
ต้นทุนทางการเงิน	(24.37)	(6.81)	17.56	257.86%
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS9	(6.46)	(4.80)	1.66	34.58%
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(1.19)	(5.71)	(4.52)	(79.16%)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในเวลาที่ดีกว่ามูลค่ายุติธรรม	4.84	55.92	(51.08)	(91.34%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	56.76	67.31	(10.55)	(15.67%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(6.83)	3.08	(9.91)	(321.75%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	49.93	70.39	(20.46)	(29.07%)

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- (1) รายได้จากการขายและจากการให้บริการเพิ่มขึ้นในส่วนงานจำหน่ายสินค้าในกลุ่มพัดลมไอเย็นและจากงานบริการงานเช่าเพื่อแก้ปัญหาอากาศร้อน
- (2) รายได้ยานพาหนะให้เช่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 220 จากธุรกิจยานพาหนะให้เช่าของ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด ซึ่งบริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นในช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2566
- (3) รายได้ดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้นจากการให้สินเชื่อในส่วนของผู้กู้เงิน
- (4) รายได้อื่นเพิ่มขึ้นจากกำไรส่วนงานบริหารลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทบริหารสินทรัพย์
- (5) ค่าใช้จ่ายขายและบริหารปรับเพิ่มขึ้นจากการรวมงบการเงินของบริษัท ซีแอล ลีส จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด ที่บริษัทฯ เข้าซื้อเข้ามาภายหลังวันที่ 30 มิถุนายน 2566
- (6) กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม เกิดจากการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด ในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม

อัตราส่วนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		
	ม.ค.- ธ.ค 2567	ม.ค.- ธ.ค 2566	ม.ค.- ธ.ค 2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	4.77	4.46	9.76
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	4.22	3.97	8.45
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.93%	28.42%	18.71%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	10.18%	5.47%	6.01%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.06%	13.42%	7.12%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ROE (%)	3.38%	4.96%	2.93%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	2.56%	4.01%	3.02%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.37	0.26	0.34
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.32	0.32	0.12

5. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน))

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500

เลขทะเบียนบริษัท 0107557000365

ทุนจดทะเบียน 750,000,000 บาท

ทุนชำระแล้ว 618,067,925.75 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,472,271,703 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

โทรศัพท์ (66) 2115 9511

เว็บไซต์ www.clv.co.th

เลขานุการบริษัท

นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์

โทรศัพท์ (66) 2115 9511

อีเมล comsec@masterkool.com

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (แห่งประเทศไทย) จำกัด

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ (66) 2009 9000 โทรสาร (66) 2009 9991

ผู้สอบบัญชี

นางสาวชินรัตน์ นพรมภา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 10448

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์ 1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ (66) 2677 2000 โทรสาร (66) 2677 2222

เว็บไซต์ home.kpmg/th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน
ที่ตั้งสำนักงาน	: 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ชั้นที่ 6 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่	: 0105552129571
ทุนจดทะเบียน	: 10,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 1,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100.00
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจบริการรถเช่าองค์กร
ที่ตั้งสำนักงาน	: 59/5 ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
ทะเบียนเลขที่	: 0105529047547
ทุนจดทะเบียน	: 320,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 64,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 5 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 75.53

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ
ที่ตั้งสำนักงาน	: 88 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ชั้นที่ 6 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่	: 0107545000063
ทุนจดทะเบียน	: 30,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 3,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน	: 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่	: 0105566041255
ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ซีแอล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท อินโนวี กรีน โซลูชั่น จำกัด)
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจผลิตภัณฑืลดความร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
ที่ตั้งสำนักงาน	: 12/16-17,20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
ทะเบียนเลขที่	: 0105554064743
ทุนจดทะเบียน	: 50,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 500,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน	: 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่	: 0105565054892
ทุนจดทะเบียน	: 4,300,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 33,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100

ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด
วัตถุประสงค์ : ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน : 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ชั้นที่ 6 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่ : 0105559110964
ทุนจดทะเบียน : 25,000,000 บาท
จำนวนหุ้น : 250,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น : 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 100

ชื่อบริษัทย่อย : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด
(ชื่อเดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด)
วัตถุประสงค์ : ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน : 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ชั้น 5 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่ : 0105559064865
ทุนจดทะเบียน : 74,400,000 บาท
จำนวนหุ้น : 7,440,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น : 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 80

ชื่อกิจการร่วมค้า : บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด (“H-DO”)
วัตถุประสงค์ : ดำเนินธุรกิจการให้คำปรึกษาและบริการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ครบวงจร
ที่ตั้งสำนักงาน : 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ชั้นที่ 6 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500
ทะเบียนเลขที่ : 0105562034742
ทุนจดทะเบียน : 73,000,000 บาท
จำนวนหุ้น : 730,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น : 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 49

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดที่อาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯ สูงกว่าร้อยละ 5 ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบในด้านลบต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างมีนัยสำคัญที่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

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 ให้ความสำคัญต่อสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้นที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัท อย่างเพียงพอ รวมถึงสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่นการจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลด โดยจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

หมวด 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทมีนโยบายเพื่อการปฏิบัติ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง เพื่อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากหุ้นประเภทเดียวกันควรมีสิทธิออกเสียงเท่าเทียมกัน
- (2) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยประกาศแจ้งรายละเอียดพร้อมหลักเกณฑ์ในการพิจารณาไว้ให้ผู้ถือหุ้นทราบ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านเว็บไซต์ของบริษัทเป็นระยะเวลา 3 เดือน ทั้งนี้เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการใช้สิทธิเสนอเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท และสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระมาดูแลผลประโยชน์แทนตน
- (3) บริษัทฯ กำหนดมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท เป็นระยะเวลา 30 วัน ในช่วงระยะเวลาก่อนการนำเสนองบการเงินประจำงวดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อ

สาธารณชน และได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ หรือการนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวแล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์

อีกทั้งได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ ในหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่มีหน้าที่รายงานภายใน 3 วันทำการหลังจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ รวมทั้งจะแจ้งข่าวสารและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่ได้รับแจ้งจากทางหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

- (4) บริษัทฯ เปิดเผยแพร่รายละเอียดของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบด้วย
- (5) ข้อกำหนดในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองนั้น บริษัทฯ มิได้กำหนดเงื่อนไขที่ก่อให้เกิดความยุ่งยากในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน เป็นเพียงการรับรองเอกสารโดยตัวผู้มอบฉันทะและการยืนยันบุคคลของผู้รับมอบฉันทะที่มาเข้าร่วมประชุมเท่านั้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการยืนยันได้ว่ามีการใช้สิทธิและมอบสิทธิในการเข้าประชุมอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์อันพึงปฏิบัติ
- (6) บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการแจกของฟรีเลี้ยงม ของขวัญ และ/หรือของชำร่วยในการเข้าร่วมประชุมกับผู้ถือหุ้นตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จัดเครื่องดื่มและอาหารว่างรับรองผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่มาประชุม
- (7) ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งชาวไทยและผู้ถือหุ้นต่างชาติทุกคนจะได้รับเอกสาร หนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมภาษาไทยให้กับผู้ถือหุ้นชาวไทย และบริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติด้วย

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

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

ผู้ถือหุ้น: บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ดี การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส

- พนักงาน: บริษัทฯ จะสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพราะบริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทฯ จึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม
- ลูกค้า: บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าจัดหาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
- คู่ค้า: บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้า และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้า เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย
- คู่แข่ง: บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณ ปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และอยู่ในกรอบของกฎหมาย โดยไม่ใช้วิธีการอันไม่สุจริตหรือกล่าวหาโดยปราศจากข้อมูลความจริงเพื่อทำลายคู่แข่ง
- ชุมชนและสังคม: บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบ ๆ ที่ตั้งสำนักงานของบริษัทฯ โดยมีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณี หรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Information Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัท หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้มอบหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ และติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยติดต่อได้ที่โทรศัพท์ 0 2953 8800 หรือที่ E-mail: comsec@masterkool.com

หมวด 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board)

โครงสร้างของคณะกรรมการ

(1) คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่าเจ็ดคนแต่ไม่เกินกว่าสิบห้าคน และมีคุณสมบัติเป็น “กรรมการอิสระ” ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนอย่างน้อย

3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ 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 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการการลงทุน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

(2) คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทก่อนนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วน และให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงสุด รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนของตำแหน่งดังกล่าว

คณะกรรมการการลงทุน ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณานุมัติการให้สินเชื่อ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หุ้น โบราณวัตถุ แสตกร์สิทธิ กองทุนรวม และกองทรัสต์การ

คณะกรรมการบริหาร ปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการ และพิจารณากลับรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายประธานคณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาการจัดตั้งคณะจัดการความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานด้านความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานตามแผนรองรับความเสี่ยง รวมทั้งนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

(3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

(3.1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลายที่สามารถใช้พิจารณาอย่างอิสระ ทำหน้าที่ที่พิจารณากำหนด และให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายกลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท

รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

- (3.2) คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย
- (3.3) คณะกรรมการจัดให้มี “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” ตลอดจนนโยบายสำคัญ โดยกำหนดให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งนโยบายที่สำคัญบางส่วน มีดังนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน One Report ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการจัดทำคู่มือระเบียบและวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่บริษัทจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยบริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีแนวทางส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตาม “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” และติดตามผลการปฏิบัติโดยมอบหมายให้สำนักเลขานุการบริษัท นำส่งแบบสำรวจการปฏิบัติตาม “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” ให้กับกรรมการผู้บริหาร ผู้บริหาร และผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อรับทราบผลการปฏิบัติ ตลอดจนการสื่อสารไปยังพนักงานทั้งองค์กร และนำเสนอเป็นรายงานผลการสำรวจต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นในการปรับปรุงการปฏิบัติต่อไป

(4) การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไตรมาสละครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความเหมาะสม โดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ การประชุมกรรมการบริษัท จะมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัท เป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

(5) ค่าตอบแทน

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนและเปิดเผยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) กำหนด โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน อย่างเหมาะสมเพื่อรักษาให้ผู้มีความสามารถทำงานกับบริษัทต่อไปในระยะยาว

(6) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ สนับสนุนให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในระบบการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ได้เข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะมีการฝึกอบรม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือผู้บริหาร บริษัทฯ จะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการหรือผู้บริหารใหม่ รวมถึงการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้บริหารใหม่ ดังกล่าว

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

6.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หมวดที่ 1: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้

(1) ยึดหลักนิติธรรม

บริษัทฯ ยึดหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่จะต้องรู้ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงาน และการทำงาน

แนวปฏิบัติ

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

(2) มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางการเงิน ภาวะธุรกิจ ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี และเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความน่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย ในกรณีที่บริษัทฯ มีผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขาย หรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลที่อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างนั้น

- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารแต่ละระดับที่กำหนดไว้ และปฏิบัติเป็นไปตามอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างเคร่งครัด
- ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งญาติและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ควรหลีกเลี่ยงการไปร่วมกิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งการรับประทานอาหารหรือเล่นกีฬากับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นหลีกเลี่ยงไม่ได้ควรมีตัวแทนของบริษัท เข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคน และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบก่อน

(3) ความตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรม

บริษัท ตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาติหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินธุรกิจ และให้สิทธิประโยชน์แก่ลูกค้า ควรยึดหลักปฏิบัติและนโยบายของบริษัท อย่างเคร่งครัด
- ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อถือและยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใด ๆ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
- ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึง การสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคม และกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น
- ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังกับลูกค้าเสมอ รวมทั้งให้บริการลูกค้าด้วยความซื่อตรง และเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือขู่โก่งลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้า เจ้าหนี้ อย่างซื่อตรงและเป็นธรรม กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ให้แจ้งต่อคู่ค้า เจ้าหนี้ เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขอย่างเป็นธรรม

(4) ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ เพื่อส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจสินค้าและบริการของบริษัท เป็นอย่างดี รวมทั้งต้องให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องแก่ลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าโดยละเอียด ก่อนจะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องสนใจใฝ่หาข้อมูลความรู้อยู่เสมอ และสั่งสมประสบการณ์ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้กับลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติต่อลูกค้า และใช้วาจาที่อ่อนน้อม สุภาพต่อลูกค้าอยู่เสมอ
- ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่องานบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่องานบริการและปฏิบัติอย่างเต็มที่ อันส่งผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศด้านบริการ
- ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า

(5) มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนจนถึงเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมชุมชน และประเทศชาติ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วม หรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนาบริการสังคม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัท สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศที่เกี่ยวข้อง

(6) เป็นกลางทางการเมือง

บริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการเมือง และไม่ส่งเสริมสนับสนุนความรุนแรงทุกชนิดทุกประเภท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง
- ไม่เข้าร่วมชุมนุมทางการเมือง หรือสนับสนุนไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่สนับสนุนทางการเงิน และการสนับสนุนอื่นใดต่อกลุ่มการเมืองใด ๆ

หมวดที่ 2: ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

บริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

บริษัทฯ กำหนดให้ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

(1) มีภาวะผู้นำ

ผู้บริหารพึงมีจริยธรรมและปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์และความเป็นผู้นำในการบริหารงาน มีความสามารถในหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีต่อผู้ได้บังคับบัญชา และพนักงานในบริษัท
- ผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบการร้องเรียน ร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริง และแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใด ๆ ในการร้องเรียน ร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนเท่ห์ก็ได้
- ผู้บริหารต้องส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท
- ผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชนและสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัท เป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับสมาชิกในชุมชน และสังคมโดยรวม

(2) มีความซื่อสัตย์สุจริต

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท อย่างเคร่งครัด

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่จงใจ ทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบังหรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จ หรือผิดพลาด ต่อบริษัท เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาด ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ตามระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัท ฯ
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

(3) ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด อีกทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ฝ่าฝืน หลีกเลียง ขัดขืน หรือเพิกเฉย ต่อบริษัท ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งของบริษัทฯ รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ผลิต หรือมีสิ่งผิดกฎหมายไว้ในครอบครอง ไม่ว่าเพื่อการใช้งานเอง เพื่อการจำหน่าย หรือเพื่อบุคคลอื่นใด
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้ระบบสื่อสาร และระบบคอมพิวเตอร์ ด้วยความรับผิดชอบและต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก ความเคียดแค้นรำคาญ การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(4) รักษาทรัพย์สิน

ผู้บริหารและพนักงาน พึงมีหน้าที่ดูแลรักษาและใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัทฯ เท่านั้น และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใดก็ตาม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรมหรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือกิจการภายนอก เว้นแต่ จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา
- ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามเพื่อให้ได้มาซึ่งลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร หรือปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ

(5) ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชา

ผู้บริหารและพนักงานพึงรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือมีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็นและแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุ่ง ใสร้ายป้ายสีหรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกความสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่าการละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที
- ผู้บริหารและพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่ว่ากระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์อันดี

(6) เป็นพลเมืองดี

ผู้บริหารและพนักงาน พึงทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่น่ารังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจาถวลามทางเพศ กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใด ๆ อันสื่อให้เห็นว่าเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาในที่ทำงาน เว้นแต่ กรณีจำเป็นเพื่อความปลอดภัยของบริษัท และพนักงาน จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาระดับสูง

(7) ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิด ไม่พึงรับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับ บริษัทฯ หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอื้อนเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ใด ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ได้

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหาร พนักงาน และญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับหรือร่วมกิจกรรม สังคม กิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมธุรกิจด้วยหรือ
- หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ผู้บริหารและพนักงานอาจรับผลประโยชน์หรือของขวัญ เพื่อการโฆษณาทางธุรกิจหรือตามขนบธรรมเนียมประเพณีนิยมได้ หากผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นมีมูลค่าไม่เกินกว่า 5,000

(ห้าพันบาทถ้วน) ในกรณีที่ของขวัญนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ผู้บริหารและพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นส่งให้บริษัทเพื่อมอบเป็นการกุศลหรือสาธารณประโยชน์

- กรณีที่ผู้บริหารและพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัท ไปร่วมงานเลี้ยงของคู่ค้า หรือเดินทางไปอบรม ดูงานนอกสถานที่ และได้รับผลประโยชน์หรือของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ไม่ว่าจะได้มาจากการชิงโชค จับฉลาก หรือรับของที่ระลึก ให้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับกรณีข้างต้น
- สำหรับการให้ของขวัญเพียงคำนึงการมอบตามประเพณีนิยมในมูลค่าที่ไม่เป็นการฟุ่มเฟือย และพึงงดการให้หรือมอบของขวัญ หากการดังกล่าวมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจต่อกัน

(8) **ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

ผู้บริหารและพนักงาน ไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่ดำเนินธุรกิจ หรือกิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ กิจกรรมใด ๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิดดำเนินการธุรกิจ 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 และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ต่อผู้ที่ไม่ได้รับสิทธิรู้ตามระเบียบข้อบังคับ หรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะ ไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

หมวดที่ 3: การแจ้งข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และบทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

เพื่อให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน มีผลเป็นรูปธรรม คณะกรรมการบริษัท จึงเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย มีช่องทางในการร้องเรียน การแสดงความคิดเห็น และแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังนี้

(1) ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

ทางอีเมล: comsec@masterkool.com

ทางไปรษณีย์: เลขานุการบริษัท บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

ทั้งนี้ คณะกรรมการกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและดำเนินการในเบื้องต้นกรณีที่เป็นเรื่องคุณภาพสินค้าและบริการที่กระทบต่อความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งมีกรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการตัดสินใจ เว้นแต่ไม่สามารถดำเนินการจนยุติเรื่องร้องเรียนได้ หรือเรื่องร้องเรียนนั้นนอกเหนือจากเรื่องที่กำลังกล่าวมา เช่น การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย การกระทำที่ขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นต้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

(2) กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ทั้งบุคคลภายนอกและพนักงานมีช่องทางการร้องเรียนหรือแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาและสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

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

(3) มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน และให้กระบวนการตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุติธรรม ไปรุ่งไธ บริษัทฯ จึงกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- ผู้ร้องเรียน สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ทั้งนี้ หากเห็นว่าอาจจะกระทบต่อหน้าที่การงาน หรือเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้องค์กรสามารถรายงานความคืบหน้า และชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ
- ผู้รับข้อร้องเรียน จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ คำนึงถึงความปลอดภัย โดยได้กำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สิ่งพักงาน ช่มชู้ ครอบคลุมการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน

(4) ความสำคัญและแนวทางการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งผู้บริหารและพนักงานต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติและไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานกระทำการใด ๆ ที่เป็นการขัดต่อข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานนี้

หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใดนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ ผู้บริหารและพนักงานควรปรึกษาหารือผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป

(5) บทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

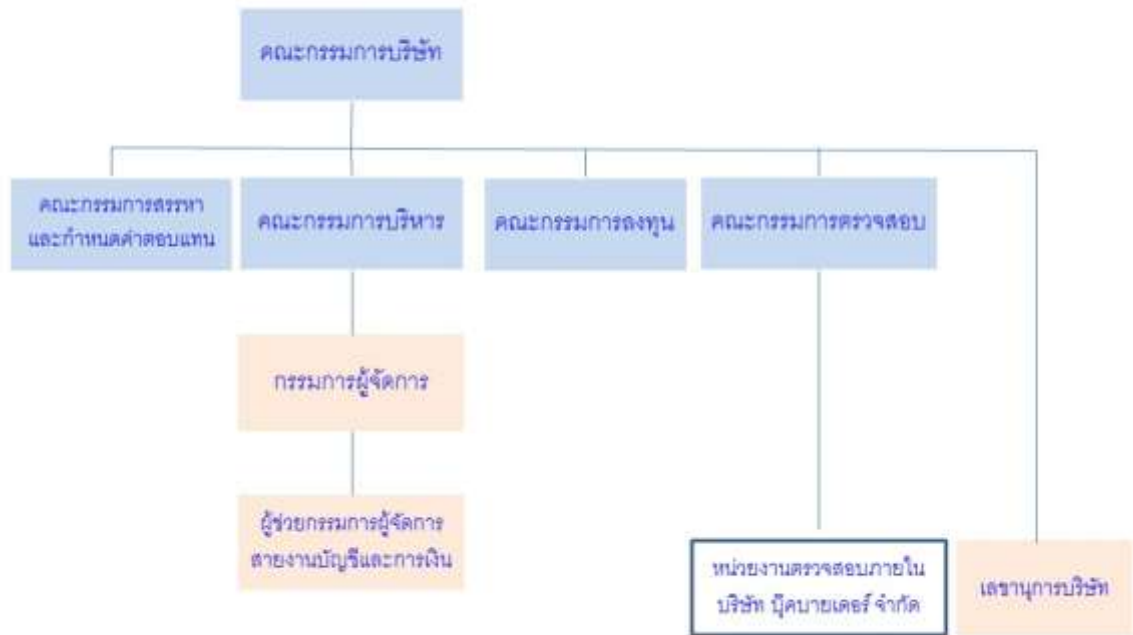
หากผลการสอบสวนของกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ตามกระบวนการข้อ (2) พบว่าผู้บริหาร หรือพนักงานกระทำความผิดจริง บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัย โดยจะถูกพิจารณาโทษหนัก เบา ตามสมควรแก่ความผิด ดังนี้

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

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และ อื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการการลงทุน และ คณะกรรมการบริหาร



คณะกรรมการบริษัท

- | | |
|--------------------------------|----------------------------|
| (1) นายสรรพัชญ์ โสภณ | ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ |
| (2) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์ | กรรมการอิสระ |
| (3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา | กรรมการอิสระ |
| (4) นายกฤษณ ไทยดำรงค์ | กรรมการ |
| (5) นายณพชัย วีระมาน | กรรมการผู้จัดการ |
| (6) นายเกรียงไกร ศิระวงษ์ชกร | กรรมการ |
| (7) นางสาวเบญจรัตน์ ทัศนชาญชัย | กรรมการ |

คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------------|----------------------|
| (1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| (2) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| (3) นายสรรพัชญ์ โสภณ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| (1) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| (2) นายสรรพัชญ์ ไสภณ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| (3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

คณะกรรมการลงทุน

- | | |
|--------------------------------|-----------------------|
| (1) นายนพชัย วีระมาน | ประธานกรรมการการลงทุน |
| (2) นายกฤษณ ไทยดำรงค์ | กรรมการการลงทุน |
| (3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย | กรรมการการลงทุน |
| (4) นายวิสฤต รัตนคงเนตร | กรรมการการลงทุน |

คณะกรรมการบริหาร

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| (1) นายนพชัย วีระมาน | ประธานกรรมการบริหาร |
| (2) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย | กรรมการบริหาร |
| (3) นางร่มฤดี ศิระวณิชการ | กรรมการบริหาร |
| (4) นางสาวปิยธิดา ศิระวณิชการ | กรรมการบริหาร |
| (5) นายวิสฤต รัตนคงเนตร | กรรมการบริหาร |

เลขานุการบริษัท นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์

หน่วยงานตรวจสอบภายใน บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท บิ๊ก บายเดอส์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1) นายสรรพัชญ์ ไสภณ	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
(2) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการอิสระ
(3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการอิสระ
(4) นายกฤษณ ไทยดำรงค์	กรรมการ
(5) นายนพชัย วีระมาน	กรรมการผู้จัดการ
(6) นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ	กรรมการ
(7) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนสอบถามการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- (1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด นอกจากนี้ กรรมการบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน หรือหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า จะต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (2) คณะกรรมการบริษัทจะทำการเลือกตั้งกรรมการบริษัทด้วยกันเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้กรรมการบริษัทที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการอิสระ
- (3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยอาจเป็นผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม รวมทั้งจะต้องมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นไปตามมาตรา 89/15 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองของบริษัทฯ คือ นายณพชัย วีระมาน นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท"

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

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

เหมาะสมเพียงพอ 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 ซึ่งรวมถึงจัดตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ สรรหา และแต่งตั้งกรรมการ หรือบุคคลที่มีประสบการณ์ และความรู้ ความสามารถ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เข้าดำรงตำแหน่งสมาชิกในคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่าง ๆ
- (10) พิจารณา และแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ
- (11) พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการประเมินงาน ตำแหน่ง ขอบเขตหน้าที่ 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 หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท ยกเว้น เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้
- (16) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (17) พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการที่สำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการต่อไปนี้จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียง

ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- ก. การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- ข. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ
- ค. การทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- ง. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ
- จ. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้
- ฉ. การควบกิจการ หรือการเลิกบริษัท
- ช. กิจกรรมอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

ทั้งนี้ การดำเนินการในเรื่องใดที่กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการ หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียหรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) กรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งในสามของคณะกรรมการบริษัท จะต้องพ้นจากตำแหน่งในทุกครั้งของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้กรรมการบริษัทซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้พ้นจากตำแหน่ง ในกรณีที่กรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวไม่อาจแบ่งได้พอดีหนึ่งในสาม ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้ที่สุดกับหนึ่งในสาม
- (2) กรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- (3) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ก. ตาย
 - ข. ลาออก
 - ค. ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตาม
 - 1) พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
 - 2) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
 - ง. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - จ. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอไปด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
 - ฉ. เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - ช. เป็นบุคคลล้มละลาย
 - ซ. ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (4) กรณีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทน เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยกรรมการบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัท ซึ่งตนแทน

การประชุม

- (1) คณะกรรมการบริษัทต้องมีการประชุม อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และมีการประชุมพิเศษตามความเหมาะสม โดยมีการกำหนดวาระการประชุม และแจ้งให้กรรมการบริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และให้ข้อมูลอย่างเพียงพอ ในกรณีที่ประธานกรรมการเห็นว่ามีความจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัท บริษัทอาจแจ้งให้กรรมการทราบล่วงหน้าน้อยกว่า 7 วัน ก็ได้
- (2) เลขานุการบริษัททำหน้าที่บันทึกการประชุม และจัดทำรายงานการประชุม พร้อมเอกสารประกอบการประชุมที่ต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอต่อคณะกรรมการก่อนการประชุม

องค์ประชุม

- (1) การประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่เหลือเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในการประชุม
- (2) กำหนดให้กรรมการบริษัท 1 คน มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ หากกรรมการบริษัทคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการบริษัทคนนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น
- (3) คณะกรรมการบริษัทอาจเชิญคณะอนุกรรมการต่าง ๆ (เช่น คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ) หรือฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมในวาระการประชุมนั้น ๆ และขอข้อมูลตามความจำเป็น และเหมาะสมกับวาระการประชุม

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

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

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1)	นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการตรวจสอบ
(2)	นายสรรพ์พัชญ ไสภณ	กรรมการตรวจสอบ
(3)	รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ

นอกจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ได้จัดการประชุมกรรมการอิสระเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง Control Self Assessment ประเมินผู้บริหารระดับสูง และประเมินองค์กรประจำปี 2567 จำนวน 1 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งบริษัทฯ ได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานให้มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนเพื่อเป็นการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัทฯ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทโดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท และมีคุณสมบัติตามประกาศ และแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (3) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน
- (4) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแต่งตั้ง เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายบัญชี หรือหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบอีก 1 คน

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทมหาชน บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็น

ปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือนิติบุคคลที่อาจมีอาจมีความขัดแย้งและสามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความคิดเห็น และรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (10) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- (11) สามารถอุทิศเวลา และความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- (12) ควรได้รับการอบรม และเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น และควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (13) ประธานกรรมการตรวจสอบ ควรเป็นผู้มีความสามารถเป็นผู้นำ และนำการประชุมให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง วางแผนงานที่มีประสิทธิภาพ และให้ความมั่นใจในความมีประสิทธิผลโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ควบ
ถ่วง เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำ
รายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน
หรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความ
เห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงาน
อื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอ
คำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบ
ของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของ
บริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับ
ผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ถูกต้อง
ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมี
ความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลง
นามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของ
บริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด
หลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับ
มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น
ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ
ของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารในรายงานสำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บท
รายงาน และการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- (8) มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญ

ต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่

- ก. รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - ค. ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (9) มีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
- (10) รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร

ทั้งนี้ อำนาจของกรรมการตรวจสอบดังกล่าว จะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้กรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถลงมติให้ความเห็นในรายการที่กรรมการตรวจสอบท่านนั้น ๆ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยได้

วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบครั้งแรก อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่าช่วงเวลาดังกล่าว คณะกรรมการควรต้องพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลด้วย
- (2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ก. ตาย
 - ข. ลาออก
 - ค. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์
 - ง. ขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
 - จ. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ฉ. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอขด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
 - ช. เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - ซ. เป็นบุคคลล้มละลาย
 - ณ. ศาลมีคำสั่งให้ออก

- (3) กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติโดยควรแจ้ง และยื่นหนังสือลาออกให้บริษัททราบล่วงหน้าพอสมควร พร้อมระบุเหตุผลของการลาออกด้วย
- (4) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- (5) ในกรณีที่ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการ 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การประชุม

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง/ไตรมาสละครั้ง
- (2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องมีการกำหนดระเบียบวาระการประชุมของการประชุมแต่ละครั้งอย่างชัดเจน โดยนำส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็

องค์ประชุม

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- (3) กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- (4) คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่กำหนด ตลอดจนสามารถเชิญนักกฎหมาย ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน หรือที่ปรึกษาภายนอก เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบได้
- (5) การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจกระทำได้โดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนหนึ่งว่าได้มีการประชุมลงมติแล้ว เมื่อมตินั้น ๆ กรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อรับรองไว้ทุกคน

การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบควรประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง อย่างน้อยปีละครั้ง และสรุปผลนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ และพิจารณา

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1)	รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
(2)	นายสรรพัชญ์ ไสภณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
(3)	นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้แต่งตั้ง นางสาวธันนา อังกราวีรุทธ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

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

วาระการดำรงตำแหน่ง

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

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

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

เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติไม่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียน

- (8) ในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ควรนำเสนอผลงาน (Contribution) และประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย

คณะกรรมการลงทุน

รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1) นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการการลงทุน
(2) นายภุชฌณ ไทยดำรงค์	กรรมการการลงทุน
(3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการการลงทุน
(4) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการการลงทุน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) ทบทวนและนำเสนอนโยบายการลงทุน ต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) จัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาอนุมัติการให้สินเชื่อ ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หุ้น โบราณวัตถุแสดงสิทธิ์ กองทุนรวม และกองทรัสต์
- (3) พิจารณาอนุมัติให้สินเชื่อ ต่อรายในวงเงินมากกว่า 25,000,000 บาท โดยเรียกเก็บอัตราดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 15 ต่อปี และระยะเวลาการกู้ไม่เกิน 3 ปี
- (4) พิจารณาอนุมัติลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ต่อครั้งในวงเงินมากกว่า 25,000,000 บาท แต่ไม่เกิน 50,000,000 บาท
- (5) พิจารณาอนุมัติลงทุนในหุ้น และโบราณวัตถุแสดงสิทธิ์ กองทุนรวม และกองทรัสต์ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มีความเสี่ยงต่ำ ต่อครั้งในวงเงินมากกว่า 25,000,000 บาท แต่ไม่เกิน 50,000,000 บาท
- (6) ติดตามสถานะและมูลค่าของเงินลงทุนทุกรายการอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีที่มีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหรือเงื่อนไขอย่างมีนัยสำคัญ
- (7) รายงานสรุปการให้สินเชื่อ ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หุ้น โบราณวัตถุแสดงสิทธิ์ กองทุนรวม และกองทรัสต์ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- (8) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1) นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการบริหาร
(2) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการบริหาร
(3) นางร่มฤดี ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร
(4) นางสาวปิยธิดา ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร
(5) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดขึ้น และรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

- (1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากกรรมการบริษัท และบริษัทย่อยตามที่เหมาะสมควร เข้าทำหน้าที่กรรมการบริหาร
- (2) คณะกรรมการบริหารเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม ตลอดจนนำเสนอวาระสำคัญที่กฎหมาย และ/หรือข้อบังคับบริษัทกำหนดเข้าสู่ที่ประชุมเพื่อพิจารณา

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) พิจารณากลั่นกรองแผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- (3) พิจารณานำเสนอการแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือตามข้อตกลงในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุน (ถ้ามี)
- (4) ดูแล และติดตามผลการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และอนุมัติ รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- (5) พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบในฐานะคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง
 - ระบุและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Legal Risks หรือ Compliance Risks)
 - พิจารณาและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ
 - ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing)
 - ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกิจที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- (6) อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงิน และทรัพย์สินของบริษัทตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ
- (7) มอบหมาย หรือแนะนำให้กรรมการผู้จัดการพิจารณา หรือปฏิบัติในเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- (8) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- (9) พิจารณา และนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ
- (10) พิจารณาเรื่องอื่นใด หรือปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

1. นายณพชัย วีระมาน กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

- (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) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- (7) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
- (8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

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

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการได้ตามที่จำเป็น หรือเห็นสมควร

7.4.2 นโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสมโดยกำหนดเป็นค่าเบี้ยประชุม สำหรับการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนค่าตอบแทนหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดที่ไม่ขัดต่อข้อบังคับบริษัท โดยคณะกรรมการทำหน้าที่พิจารณา กำหนดค่าตอบแทนกรรมการในเบื้องต้น เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ ค่าเบี้ยประชุมจะพิจารณาจาก แนวปฏิบัติของอุตสาหกรรม ผลประกอบการ และขนาดธุรกิจของบริษัท และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ของกรรมการที่บริษัทฯ ต้องการ

บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อความโปร่งใส ทั้งนี้ กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อย เพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น สำหรับผู้บริหาร หรือพนักงานที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ไม่ได้รับค่าตอบแทน

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหาร และผู้บริหาร

ในปี 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหารสี่ลำดับแรก จำนวน 2 ท่าน มีค่าตอบแทน ดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวนเงินประจำปี 2567 ผู้บริหารสี่ลำดับแรก จำนวน 2 ท่าน
เงินเดือน และค่าตอบแทนพิเศษรวม	7,642,630
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพรวม	562,500
รวม	8,205,130

คณะกรรมการและคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่มีผู้ใดถูกพิพากษาว่ากระทำผิดทางอาญาหรืออยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้อง คดีอาญา การถูกพิพากษาให้เป็นบุคคลล้มละลายหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานที่เสริมสร้างศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีทั้งสิ้นจำนวน 8 คน โดยมีค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ เฉลี่ยเดือนละ 918,480.50 บาท

ปี 2567	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานปฏิบัติการ (คน)	1	2	3
ผู้บริหาร (คน)	4	1	5
จำนวนพนักงานทั้งหมด (คน)	5	3	8
ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท)	7,476,367	3,545,399	11,021,766

เพื่อให้พนักงานมีความมั่นคงทางการเงินและมีคุณภาพชีวิตที่ดีหลังเกษียณ บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้น ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และมีการบริหารจัดการ โดยบริษัทจัดการกองทุนมืออาชีพที่ได้รับการ รับรองจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การเข้าเป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานสามารถ

สมัครเป็นสมาชิกได้โดยสมัครใจเมื่อพ้นทดลองงาน และบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบให้แก่พนักงานในอัตราร้อยละ 3 – 5 (ขึ้นอยู่กับอายุงาน)

ปี 2567	ชาย	หญิง	รวม
จำนวนพนักงานทั้งหมด (คน)	5	3	8
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	5	3	8
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/ จำนวนพนักงานทั้งหมด (ร้อยละ)	100	100	100

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน และมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความชำนาญ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ ซึ่งนโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ มีรายละเอียด ดังนี้

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

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

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

- (1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ต่อไปนี้
 - ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

- (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัท ได้รับรายงานนั้น
- (3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท มอบหมาย ดังนี้

- (1) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัท ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- (4) จัดให้มีการปฐมมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- (5) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวราตรี บุญอุย ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี รายละเอียดเปิดเผยไว้ในเอกสารแนบ 1

ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท บัญชายนันท์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท รายละเอียดเปิดเผยไว้ในเอกสารแนบ 3

7.6.2 นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะทำงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุน และดูแลกระบวนการรายงานทางการเงินต่อผู้ถือหุ้นได้รับทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

โดยนักลงทุนสามารถติดต่อได้ที่ นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ โทรศัพท์ 02-953-8800 หรือผ่านทางอีเมล csoffice@masterkool.com

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ.2567 มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ปรากฏรายชื่อผู้สอบบัญชีดังนี้

รายชื่อผู้สอบบัญชี:	1. นางวิไล บุรณกิติโสภณ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3920 หรือ
	2. นางสาวชรินทร์รัตน์ นพรัมภา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 10448 หรือ
	3. นางสาวอรรพรรณ ชุณหกิจไพศาล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6105 หรือ
	4. นายเจษฎา ลีลาวัฒน์สุข	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 11225

โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบ และรับรองงบการเงินของบริษัท ประจำปีงวดสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2567 และการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัท

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี และการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล ให้แก่บริษัท บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนเงินรวม 2,500,000 บาท

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

-ไม่มีค่าบริการอื่น

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 รูปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

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

สำหรับปี 2568 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการในการประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งเป็นครั้งสุดท้ายและพบว่า บริษัทฯ ได้นำหลักปฏิบัติส่วนใหญ่มาปรับใช้แล้ว และปัจจุบันนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายที่เกี่ยวข้องได้รับการปรับปรุงให้สอดคล้องกับ CG Code แล้วเพื่อให้เกิดการพัฒนาการในการดำเนินการที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้สามารถสังเกตได้ดังนี้

๑ การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนในฐานะผู้นำองค์กร

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

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

๑๐ **การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการเพื่อความยั่งยืน**

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการเพื่อความยั่งยืน เป็นแนวทางที่ช่วยให้องค์กรดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ โดยสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ขององค์กร กำหนดแผนปฏิบัติการที่ชัดเจนและมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบ โดยมีตัวชี้วัด OKRs เพื่อติดตามผลการดำเนินงาน รายงานผลความคืบหน้าต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างสม่ำเสมอ มีการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ประเมินผลกระทบและประสิทธิภาพของมาตรการที่ดำเนินการไปแล้ว ปรับปรุงเป้าหมายให้เหมาะสมกับสถานการณ์และแนวโน้มในอนาคต

๑๑ **ความมีประสิทธิภาพของคณะกรรมการ**

องค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการครั้งล่าสุดในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 พบว่าโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการยังคงมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการได้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามแบบประเมินตนเองที่ทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ให้เป็นแนวทางไว้ ทั้งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ และแบบประเมินตนเองรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทอยู่ในเกณฑ์ที่พอใจ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดการประชุมกรรมการอิสระซึ่งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายบริหาร และเลขานุการ เข้าร่วมการประชุม เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการ ก่อนการแจ้งผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และผลการประเมินระบบการบริหารจัดการต่อกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุด และเลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการได้รับทราบข้อสรุปเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการเพื่อให้เกิดพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง

๑๒ **การส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ**

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

๑ ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการความเสี่ยง 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 ทั้งการตีพิมพ์ประกาศบนบอร์ดประกาศ การนำเสนอทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ 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) นโยบายการหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ
- (14) นโยบายการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อย
- (15) นโยบายการรายงานการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (16) นโยบายมาตรการการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมาตรการแก้ไข และป้องกัน หากเกิดเหตุการณ์ขึ้น
- (17) นโยบายการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
- (18) นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร
- (19) นโยบายการจ่ายเงินปันผล
- (20) นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม
- (21) นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- (22) นโยบายลงทุน

กรณีที่ถูกคำหรือพนักงานพบเบาะแสการกระทำที่ไม่เหมาะสม ได้แก่ การกระทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในมีความบกพร่อง การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐาน การไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และการปฏิบัติที่ขัดต่อนโยบาย เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง ผู้แจ้งเบาะแสสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนได้ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและกระบวนการดำเนินการไว้แล้ว

● **ความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล**

คณะกรรมการกำกับดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเป็นไปด้วยความถูกต้องเพียงพอ และทันเวลาตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการตรวจสอบจะรับฟังรายละเอียดและความเห็นจากผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจติดตามภายใน ทุกไตรมาส โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ในขณะที่ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอรายงาน เว้นแต่มีข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจำเป็นต้องพิจารณาจะพิจารณาเชิญผู้เกี่ยวข้องเป็นกรณีและเป็นการเฉพาะเจาะจง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบรวบรวมนำเสนอเป็นแนวทางการปรับปรุงต่อฝ่ายบริหารในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

● **การสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการกำกับให้บริษัทปฏิบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ แนะนำไว้ในแนวปฏิบัติเพิ่มเติม เรื่อง การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า โดยปีที่ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ประกาศเชิญผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุม รวมถึงการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ โดยได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และได้นำเผยแพร่ผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูล SET Link ในระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม -31 ธันวาคม 2567 แล้ว

นอกจากนี้ ยังได้กำหนดให้ผู้บริหารสูงสุดของสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และเลขานุการบริษัท (CS) เป็นคณะทำงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลเพื่อช่วยประกอบการตัดสินใจการลงทุนให้กับผู้ลงทุนผ่าน Company Snapshot รายไตรมาสของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นแนวปฏิบัติที่นอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

● **การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ**

บริษัทฯ ได้นำแนวทางการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามหลัก CG Code มาพัฒนาการดำเนินการในหมวดต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

● **การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย**

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการปรับปรุงพัฒนางานด้านบุคลากร โดยได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทออกหนังสือถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- การดูแลและการปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยภายในองค์กร ตลอดจนการรายงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตรการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน

- การพัฒนาบุคลากรของบริษัท ซึ่งนอกจากการนำเสนอแผนการพัฒนาคณะกรรมการประจำปีตามปกติแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นเพิ่มเติมการรายงานจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานไว้เพื่อเปรียบเทียบปีที่ผ่านมา และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของปีนั้น เพื่อการสร้างพัฒนาการให้กับบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ในเรื่องสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบการบริหารทรัพยากรบุคคลได้จัดทำเป็นรายงานเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ผ่านเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

๑ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการปรับปรุงพัฒนาการรายงานการเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหาร โดยแยกออกจากกันกับรายการถือหุ้นทางตรง โดยมอบหมายให้สำนักเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานเปิดเผยในรายงานประจำปี สำหรับประวัติของกรรมการ คณะกรรมการเห็นว่าได้เปิดเผยไว้ครบถ้วนแล้ว

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระเป็นผู้พิจารณาประเมินการปฏิบัติงานตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งมีการนัดหมายกรรมการผู้จัดการเข้ารับทราบผลการประเมิน เพื่อการปรับปรุงหรือเสริมสร้างสมรรถนะของผู้บริหารสูงสุด ตลอดจนมีการกำหนดแนวทางการดำเนินการตามแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการโดยการกำหนดให้จัดทำแผนการพัฒนาผู้บริหารภายในองค์กร และการสรรหาบุคคลภายนอกที่มีศักยภาพหรือมีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าร่วมงานเพื่อเข้าสู่แผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อไป

นอกจากนี้ ประธานกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้อุทิศเวลาเข้าร่วมเป็นวิทยากรรับเชิญพิเศษตามวาระโอกาสอีกด้วย

คณะกรรมการได้มอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีอิสระเป็นผู้ดำเนินการจัดการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้ง คณะ กรรมการรายบุคคล ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(1) หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

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 ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ข. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน กสท. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ค. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- ง. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน กสท. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- จ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน กสท.
- ฉ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน กสท.
- ช. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- ข. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ อื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ฉ. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

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

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

- ข้อ 1 ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- ข้อ 2 เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- ข้อ 3 ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทฯ ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ เพื่อประโยชน์ตาม จ) และ ฉ) คำว่า "หุ้นส่วน" หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชีหรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังในการสร้างองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน จึงกำหนดการสรรหาคณะกรรมการให้มีทักษะและประสบการณ์ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของธุรกิจ โดยคณะกรรมการกำหนดแนวทางการสรรหาจากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อ การสรรหาจาก Chartered Director Pool การสรรหาจากรายชื่อที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกรรมการนำเสนอสมาชิก และการสรรหาจากการรับสมัครเป็นการทั่วไป โดยกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ซึ่งปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด เป็นผู้พิจารณาก่อนรองและเสนอแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงผู้บริหารระดับสูงสุด

ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และความแก้ไขตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และตาม

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง เช่น ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39 /2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 รวมทั้งรวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงานและทักษะที่สอดคล้องกับทิศทางและลักษณะเฉพาะธุรกิจด้วย เช่น ด้านกำกับดูแลและบริหารจัดการองค์กร ด้านวิศวกรรม ด้านเศรษฐกิจการลงทุน โดยการพิจารณาคัดเลือกเข้าดำรงตำแหน่งระดับกรรมการบริษัทนั้นต้องผ่านมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงโดยวิธีการแต่งตั้งกรรมการที่ละรายบุคคล

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

การสรรหาคัดเลือกตำแหน่งผู้บริหารระดับรองลงมาอยู่ในขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงสุด ซึ่งหมายความถึงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในปัจจุบัน

(3) การสรรหากรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ เพื่อทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเสนอชื่อกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังได้เปิดโอกาสให้กรรมการ และผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทด้วย โดยที่กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติเบื้องต้น ดังนี้

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

จ. การอุทิศเวลาและความสามารถเพื่อยกระดับการพัฒนากิจการของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามที่กฎหมาย ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากันกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะ เป็นกรรมการบริษัทที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้นหรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

การเลือกตั้งกรรมการบริษัท ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- ก. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือโดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
- ข. ให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน โดยเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- ค. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการทำจำนวนกรรมการที่ฟังจะมีหรือฟังจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ฟังจะมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

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

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการบริษัทที่ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นั้น บริษัทฯ ใช้วิธีจับสลากออก ส่วนในปีต่อไปให้กรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจำนวนหนึ่งในสามเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัทใหม่ได้

(4) การสรรหากรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากผู้มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเข้าใจในลักษณะธุรกิจ การดำเนินงานตามปกติธุรกิจ และงานบริหารของบริษัทฯ โดยที่องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ หรือตำแหน่งในระดับชั้นเทียบเท่า โดยมีกรรมการผู้จัดการดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

(5) **การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

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

(6) **การสรรหาผู้บริหารและแผนการสืบทอดตำแหน่ง**

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารดังกล่าว โดยพิจารณาจาก ความรู้ ประสบการณ์และความสามารถในการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป สำหรับตำแหน่งรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ อยู่ภายใต้ขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

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

8.1.2 การเข้าร่วมประชุม และการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งไม่มีเงินเดือนประจำ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านต่อ บริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2567
(1) นายสรวิชัย ไสภณ	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	8/8
(2) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการอิสระ	8/8
(3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการอิสระ	8/8
(4) นายกฤษณ ไทยดำรงค์	กรรมการ	8/8
(5) นายนพชัย วีระมาน	กรรมการผู้จัดการ	8/8
(6) นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ	กรรมการ	8/8
(7) นางสาวเบญจรัตน์ ภัตตชาญชัย	กรรมการ	8/8

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
(2) นายสรรพ์ชัย ไสภณ	กรรมการตรวจสอบ	5/5
(3) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1
(2) นายสรรพ์ชัย ไสภณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1
(3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1

การประชุมคณะกรรมการการลงทุน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2567
(1) นายนพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการการลงทุน	8/8
(2) นายกฤษณ ไทยดำรงค์	กรรมการการลงทุน	8/8
(3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการการลงทุน	8/8
(4) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการการลงทุน	8/8

การประชุมคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) นายนพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการบริหาร	12/12
(2) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการบริหาร	12/12
(3) นางร่มฤดี ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร	12/12
(4) นางสาวปิยธิดา ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร	12/12
(5) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการบริหาร	11/12

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งไม่มีเงินเดือนประจำ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านต่อ บริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	เบี้ยประชุมสำหรับประธาน	เบี้ยประชุมสำหรับกรรมการทุกท่าน
กรรมการบริษัท	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง
กรรมการการลงทุน	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม อย่างไรก็ตามหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย กรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยแต่อย่างใด โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ	คณะกรรมการการลงทุน	รวม
(1) นายสรพัญญู โสภณ	240,000.00	100,000.00	20,000.00	30,000.00	-	390,000.00
(2) นายประกิจ ตั้งติสสานนท์	160,000.00	100,000.00	30,000.00	20,000.00	-	310,000.00
(3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	160,000.00	150,000.00	20,000.00	20,000.00	-	350,000.00
(4) นายกฤษณ ไทยดำรงศรี	160,000.00	-	-	-	160,000.00	320,000.00
(5) นายณพชัย วีระมาน ¹⁾	-	-	-	-	-	-
(6) นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ ¹⁾	-	-	-	-	-	-
(7) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย ¹⁾	-	-	-	-	-	-
รวม	720,000.00	350,000.00	70,000.00	70,000.00	160,000.00	1,370,000.00

¹⁾ กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ได้แก่ นายณพชัย วีระมาน นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ และนางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และถือประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ซึ่งได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ในวาระพิจารณาทบทวนนโยบายของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดนโยบายพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และถือประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทน และผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้จากการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ จะควบคุมดูแลโดยการส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เข้าไปเป็นตัวแทนอย่างน้อยตามสัดส่วน

การถือหุ้น โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของ บริษัทย่อย หรือบริษัทส่วนนั้น ๆ และไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการในกิจการนั้น ๆ รวมทั้งมีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามแนวทางหรือมติที่คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้ โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถใช้อุบายพินิจและออกเสียงในการประชุมของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในเรื่องการบริหาร จัดการทั่วไป

แต่ในกรณีเป็นเรื่องสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เสียก่อน เช่น รายการเกี่ยวโยง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การกระทำที่ทำให้ลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและ กิจการร่วมค้า หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อย จัดส่งรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้กับบริษัท โดยใช้แบบฟอร์มรายงานการเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และแจ้งทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้เก็บรักษารายงาน พร้อมจัดส่งสำเนารายงาน ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบ และกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ พร้อมบทลงโทษ

- ก. จะต้องไม่กระทำการใด ๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ หรือเบียดบังทรัพย์สินซึ่งควรเป็นของบริษัทฯ
- ข. การกระทำที่เป็นการขัดต่อผลประโยชน์ อาจเกิดขึ้นได้จากความเกี่ยวข้องกันทางธุรกิจ ระหว่างบริษัท กับพนักงาน หรือระหว่างบริษัทกับลูกค้า หรือระหว่างพนักงานกับลูกค้าของบริษัทฯ
- ค. บริษัทฯ จะหลีกเลี่ยงที่จะมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบให้กับพนักงาน ในกรณีที่อาจจะนำไปสู่สถานการณ์ที่ จะก่อให้เกิดการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- ง. หากตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน มีผลในอันที่จะเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือ ครอบครัว หรือ ญาติพี่น้อง หรือบุคคลที่รู้จัก พนักงานจะต้องไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการดำเนินการใด ๆ และจะต้องแจ้ง ผู้บังคับบัญชาตามฝ่ายงานได้ทราบทันที
- จ. บริษัทฯ และพนักงานควรที่จะแจ้งให้ลูกค้าได้รับทราบด้วย หากมีกรณีที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งต่อผล ประโยชน์ระหว่างบริษัทกับลูกค้า หรือระหว่างพนักงานกับลูกค้า
- ฉ. พนักงาน จะต้องไม่เข้าร่วมหรือรับตำแหน่งใด ๆ ในองค์กรอื่นรวมทั้งการรับตำแหน่งเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน หรือการรับจ้างทำงานในกิจการอื่นที่อาจจะก่อให้เกิดการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท
- ช. ลักษณะงานใดก็ตามที่อาจก่อให้เกิดการขัดต่อผลประโยชน์ ควรจัดให้แบ่งแยกหน้าที่งานออกจากกัน

บทลงโทษ

ผู้บังคับบัญชาจะเป็นผู้พิจารณาความผิด และลงโทษพนักงานที่กระทำความผิดจรรยาบรรณ โดยพนักงานที่กระทำความผิดจะได้รับการพิจารณาลงโทษหนักเบาตามลักษณะของความผิดตามควรแก่กรณีเป็นราย ๆ ไป ซึ่งอาจเป็นโทษสถานใดสถานหนึ่ง หรือหลายสถาน ดังต่อไปนี้

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

โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมทั้งพนักงานในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า ถือปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด พนักงานทุกคนต้องรายงานสถานการณ์ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเริ่มเข้าปฏิบัติงาน และทุกครั้งเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ที่ทำให้เชื่อว่าจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และในกรณีที่พนักงานสงสัยว่าจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว

คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี โดยได้กำหนดนิยามและมาตรการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลอื่น ดังต่อไปนี้

นิยามข้อมูลภายใน

“ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งพิจารณาได้ว่าอาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เช่น ข้อมูลในงบการเงินที่ยังไม่ได้เผยแพร่ต่อสาธารณชน เป็นต้น

มาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลอื่น รวมทั้งการนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้วางแนวทางป้องกันการนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย จะต้องรักษาความลับ/ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 2) บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัท ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- 3) บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พรบ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัท ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4) บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และควรละเว้นการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัทฯ จะเผยแพร่การเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่น ๆ สู่อสาธารณชน
- 5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องไม่ทำการซื้อขายอินหรือรับอินหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อ บังคับ ดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิด อย่างร้ายแรง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการลงโทษสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย หรือ เสียหาย และบริษัทจะประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

ข้อกำหนดของ พรบ. หลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง

มาตรา 59 ให้กรรมการ ผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งบริหาร ตามที่สำนักงานประกาศกำหนดและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามมาตรา 32 มาตรา 33 หรือมาตรา 34 จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ซึ่งถือหลักทรัพย์ในบริษัทนั้น ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าว ต่อสำนักงานตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนดด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

มาตรา 241 ในการซื้อ หรือขายซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ห้ามมิให้บุคคลใดทำการซื้อ หรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ หรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเป็นการเอาเปรียบต่อบุคคลภายนอก โดยอาศัยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อประชาชน และตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะ

กระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง หรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำดังกล่าว โดยตนได้รับประโยชน์ตอบแทน

มาตรา 275 กรรมการ ผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งบริหาร หรือผู้สอบบัญชีผู้ใดฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 59 หรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หรือวิธีการที่กำหนดตามมาตรา 59 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

มาตรา 296 ผู้ใดฝ่าฝืนมาตรา 241 ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับเป็นเงินไม่เกิน 2 เท่าของผลประโยชน์ที่บุคคลนั้น ๆ ได้รับไว้หรือพึงจะได้รับเพราะการกระทำฝ่าฝืนดังกล่าว แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าว ต้องไม่น้อยกว่าห้าแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมทั้งพนักงานในบริษัทย่อย ถือปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีแนวคิดในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ

นิยามการคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การคิดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้องหรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
- 3) คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้ง ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
- 4) ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่า เป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติและกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการปฏิบัติ

- 1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัย หรือข้อขัดถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
- 3) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 4) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 6) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐหรือภาคเอกชน
- 7) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่ให้การสนับสนุนหรือความช่วยเหลือไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมกับองค์กรใดๆ ที่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับขั้นตอนการทุจริตคอร์รัปชัน

ข้อกำหนดในการดำเนินการ

- 1) นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในการรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ จะได้กำหนดขึ้นต่อไป
- 3) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่อง ค่าใช้จ่าย การให้ มอบ หรือ รับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมายโดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน และความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมในประเด็นความเสี่ยงสำคัญได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายต้นกานต์ ต้นฤดี ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท บัญชีบายเคอร์ จำกัด เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงและโอกาสธุรกิจเป็นรายไตรมาส และมอบหมายให้คณะจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีประธานกรรมการบริหารเป็นประธานคณะ และเลขานุการบริษัทซึ่งเป็นบุคคลจากหน่วยงานกลางดำเนินการติดตามผลในการปฏิบัติการของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยง

(4) การแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางที่ลูกค้าหรือพนักงานสามารถแจ้งข้อมูล หรือเบาะแสการกระทำที่ไม่เหมาะสม ได้แก่ การกระทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในมีความบกพร่อง การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐาน และการปฏิบัติที่ขัดต่อจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยผู้แจ้งเบาะแสสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนได้ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ของบริษัทฯ ซึ่งมีวิธีการ และกระบวนการดำเนินการที่กำหนด มีรายละเอียดดังนี้

ช่องทางติดต่อการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

โทรศัพท์ 02115 9511

อีเมล : comsec@masterkool.com

ทางไปรษณีย์ นำส่ง เลขานุการบริษัท บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 88/8 อาคารแคปปิตอล ลีจส์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500

การดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ร้องเรียนมีช่องทางการร้องเรียนและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นทางการและเป็นอิสระ เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนา และสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

- 1) ผู้รับข้อร้องเรียนรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการกระทำที่ไม่เหมาะสม
- 2) ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานข้อเท็จจริงต่อกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่สอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อพิจารณาเรื่องร้องเรียน โดยแยกแยะเรื่องที่เกี่ยวข้องออกเป็นประเด็น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการพัฒนา ความรู้ การตรวจสอบข้อเท็จจริง เป็นต้น
- 3) ผู้รับข้อร้องเรียนนำเสนอกรรมการอิสระเพื่อสอบสวนข้อเท็จจริง และกำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
- 4) การรายงานผล
 - เรื่องที่ไม่มีผลกระทบต่อฐานะ ชื่อเสียง และการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบต่อกรรมการผู้จัดการ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อมีการจัดประชุม
 - เรื่องที่มีผลกระทบต่อฐานะ ชื่อเสียง และการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ ฝ่ายตรวจสอบภายใน รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบโดยทันที

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน และให้กระบวนการตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุติธรรม โปร่งใส บริษัทฯจึงกำหนด มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- ผู้ร้องเรียน สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ทั้งนี้ หากเห็นว่าอาจกระทบต่อหน้าที่การงาน หรือเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองจะทำให้องค์กรสามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ
- ผู้รับข้อร้องเรียน จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ คำนึงถึงความปลอดภัย โดยได้กำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สัมผัส กระทบการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2556 โดยแต่งตั้งจากกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยมีนายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
(2) นายสรรพ์ชัย โสภณ	กรรมการตรวจสอบ	5/5
(3) รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

8.2.1 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท จำนวน 5 ครั้ง โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ หรือมีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว แต่อย่างใด จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ชำนาญเสนอรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 5 ครั้ง แล้ว ยังได้จัดการประชุมกรรมการอิสระเพื่อการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง Control Self Assessment ประเมินผู้บริหารระดับสูง และประเมินองค์กรประจำปี 2567 จำนวน 1 ครั้ง

สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2567 ดังนี้

- พิจารณาสอบทานรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 พิจารณาสอบทานรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดไตรมาส 1/2567 ไตรมาส 2/2567 และไตรมาส 3/2567
- รับทราบและให้ความเห็นรายการระหว่างกัน
- พิจารณาบททวนการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ปี 2567
- พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ปี 2567
- รับทราบและให้ความเห็นผลการตรวจสอบภายใน
- พิจารณาอนุมัติปฏิทินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2568
- พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2567

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) รศ.ดร.ประภิจ ตั้งดีसानนท์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1
(2) นายสรรพัชฌ์ โสภณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1
(3) นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/1

คณะกรรมการการลงทุน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2567
(1) นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการการลงทุน	8/8
(2) นายกฤษณ ไทยดำรงศรี	กรรมการการลงทุน	8/8
(3) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการการลงทุน	8/8
(4) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการการลงทุน	8/8

คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2567
(1) นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการบริหาร	12/12
(2) นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการบริหาร	12/12
(3) นางรุ่มฤดี ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร	12/12
(4) นางสาวปิยธิดา ศิระวณิชการ	กรรมการบริหาร	12/12
(5) นายวิสฤต รัตนคงเนตร	กรรมการบริหาร	11/12

8.3.2 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ 3 ท่าน โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต สมเหตุสมผล รวมทั้งได้ทบทวนแนวทางการดำเนินงาน ให้ครอบคลุมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญและมีการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบด้าน อีกทั้ง ยังส่งเสริมการแสดงความคิดเห็นของกรรมการแต่ละท่านอย่างเป็นอิสระ และสร้างสรรค์ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 1 ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนได้รายงานผลการประชุมพร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2567 สรุปได้ดังนี้

การสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ พิจารณาสรรหาโดยมีการกำหนดวิธีการสรรหาคณะกรรมการอย่างมีหลักเกณฑ์ โปร่งใส ยึดตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายซึ่งได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (One Report)

นอกจากนี้ ยังได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการได้ในระหว่างวันที่ 1 – 31 ธันวาคม 2566 แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจึงเสนอให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2567 กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการใหม่ตามที่เสนอ ทั้งนี้ กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่บัญญัติ หรือ กำหนดไว้ในกฎหมายต่าง ๆ ที่มีผลบังคับกับบริษัท อีกทั้งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิไม่มีส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และมีความรู้ ความสามารถสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งดูแลเรื่องแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงเพื่อความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน

การพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ด้วยความละเอียดรอบคอบโดยคำนึงถึงความเหมาะสมในด้านต่าง ๆ อย่างเป็นธรรม สมเหตุสมผล โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท ความรับผิดชอบของกรรมการรวมถึงได้เปรียบเทียบกับธุรกิจประเภทและขนาดใกล้เคียงกัน

การพิจารณาบททวนกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี และกลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ตามบททวนหน้าที่ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

พิจารณาบททวนการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการผู้จัดการ ประเมินประสิทธิภาพและศักยภาพของผู้บริหารส่งเสริมเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะให้เหมาะสม รวมทั้งติดตามผล การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลในการดำเนินการเกี่ยวกับการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการการลงทุน

คณะกรรมการการลงทุนได้มีการจัดประชุม จำนวน 8 ครั้ง ในปี 2567 เพื่อพิจารณาบททวนและนำเสนอนโยบายการลงทุน เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ตรวจสอบรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน พิจารณาอนุมัติการให้สินเชื่อแบบมีหลักทรัพย์เป็นประกัน พิจารณาอนุมัติการซื้อที่ดินเพื่อการพัฒนา การติดตามสถานะและมูลค่าของเงินลงทุนทุกรายการอย่างใกล้ชิด รวมถึงการรายงานสรุปการให้สินเชื่อ และการอนุมัติให้ซื้อที่ดินเพื่อพัฒนาต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดขึ้น และรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อคณะกรรมการบริษัท โดยปี 2567 ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริหาร จำนวน 12 ครั้ง เพื่อพิจารณาถ่วงดุลแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ดูแล และติดตามผลการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายแผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และอนุมัติ รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบในฐานะ

คณะกรรมการจัดการความเสี่ยง ระบุและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Legal Risks หรือ Compliance Risks) พิจารณาและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกรรมที่บริษัทดำเนินการ ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing) ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกรรมที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อเป็นการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกด้าน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้องสำหรับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่เสมอ โดยมีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจการอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุล มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ซึ่งบริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

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

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 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 มีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอตามสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เป็นอยู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบ

ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.2 ข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ในระหว่างปี 2567 ยังไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อความเหมาะสมของการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนายต้นกานต์ ต้นฤดี ผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท บิวคบายเคอร์ จำกัด เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน และเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3

9.1.5 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย รวมทั้งการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกัน และความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน รอบปี 2567

บุคคล / นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2566	ปี 2567
1)บริษัท ไชท์ เพรพ พาเรชั่น แมนเนจเม้นท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพ รพฯ”)	นายกฤษณ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ ถือหุ้นใหญ่ใน บจก. ไชท์ เพรพฯ และเป็น กรรมการของ บริษัท	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้า และบริการ ติดตั้งระบบพัดลมไอเย็น ให้กับ บจก.ไชท์ เพรพฯ โดยมีมูลค่าการขายและบริการ และมียอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	475.00 - 49.22	458.32 49.22 107.00
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บจก. ไชท์ เพรพฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น</p>				

บุคคล / นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2566	ปี 2567
2) บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	นายเกรียงไกร ศิระวงษ์กร เป็นกรรมการ บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการ ติดตั้งระบบพัดลมไอเย็น ให้กับบริษัท เอช- ดู (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีมูลค่าการ ขายและบริการ และมียอดลูกหนี้ค้าง ชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	-	1.50
	<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีราคาและ เงื่อนไขการค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคา และเงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น</p>			-
3) บริษัท ฮิวแมน ซอฟท์ จำกัด	นายนพชัย วีระมาน เป็นกรรมการ	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค่าบริการโปรแกรม เงินเดือน โดยมีมูลค่าการซื้อและยอด เจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตาม รายละเอียด ดังนี้ ค่าบริการ เจ้าหนี้การค้า ต้นงวด เจ้าหนี้การค้า ปลายงวด	80.28	62.30
	<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัท นำโปรแกรมเงินเดือน นำมาใช้ในการดำเนินการเพื่อการคำนวณค่าใช้จ่ายพนักงาน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และรายการ หักต่าง ๆ ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคา และเงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>			-
4) บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด	นายนพชัย วีระมาน เป็นกรรมการ	บริษัทฯ ได้ขายสินค้าและรับชำระหนี้ ในรอบ	-	1.36
	<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด โดยมีราคาและเงื่อนไข การค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคา และเงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น</p>			-
5) นายนพชัย วีระมาน	กรรมการ	บริษัทฯ ได้ขายสินค้าและรับชำระหนี้ในรอบ	34.94	37.25
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ กรรมการอุดหนุนสินค้าของบริษัท เพื่อนำไปใช้งาน</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคา และเงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>			-	-

บุคคล / นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2566	ปี 2567
6) นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ	กรรมการ	บริษัทได้ขายสินค้าและรับชำระหนี้ในรอบ	14.12	3.46
	ความจำเป็น / รายละเอียด และ ความสมเหตุสมผลของรายการ กรรมการอุดหนุนสินค้าของบริษัท เพื่อนำไปใช้งาน ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน			
7) นายภุชฌ ไทยดำรงค์	กรรมการ	เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2567 บริษัทฯ ได้ทำตัวสัญญาใช้เงิน จากนายภุชฌ ไทยดำรงค์ จำนวนรวม 2 ล้านบาท ระยะเวลาถึง วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี ตัวสัญญาใช้เงิน หัก ชำระในงวด เงินกู้ยืมคงเหลือ ดอกเบี้ยจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย	- - - - -	2,000.00 - - 8.10 8.10
	ความจำเป็น / รายละเอียด และ ความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินระยะสั้น จำนวนรวม 2 ล้านบาท จากนายภุชฌ ไทยดำรงค์ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการ ดำเนินธุรกิจ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเงื่อนไขเป็นไปตามปกติ			

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยกำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทและเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร และ/หรือผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

แห่งประเทศไทย และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท

นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ จะมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยกับบริษัท ไชท์ เพอร์พาวเวอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งมี นาย กฤษณ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการบริษัท โดยที่การเข้าทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างชัดเจน โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคตนั้น เป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจและประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

สำหรับการทำรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการให้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลและความเหมาะสมด้านราคาของรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าปกติในราคาตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะนำบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ซึ่งมีความเป็นอิสระจากบริษัท และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้ามาร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว 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

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน))
และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน))

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอธิบายอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐาน เรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณ อื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของ การตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้ แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 (ณ) และ 10 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>สินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ภาวะการแข่งขันของตลาดมีผลต่อการกำหนดราคาขายสินค้าของกลุ่มบริษัท ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงที่ สินค้าคงเหลือจะแสดงมูลค่าสูงเกินกว่ามูลค่าสุทธิที่ คาดว่าจะได้รับและเกิดการเคลื่อนไหวซ้ำ</p> <p>เนื่องจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือมีสาระสำคัญต่องบการเงินและการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าของ สินค้าคงเหลือและสินค้าที่เคลื่อนไหวซ้ำมีความ เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการของ ผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ ในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> ทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและวิธีการที่ฝ่ายบริหาร ของกลุ่มบริษัทใช้ในการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่า ของสินค้าคงเหลือ <input type="checkbox"/> ประเมินการออกแบบและการนำไปปฏิบัติ และทดสอบ ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ <input type="checkbox"/> สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของสินค้าคงเหลือในรายงาน อายุสินค้าคงเหลือกับเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อประเมินว่า สินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสม <input type="checkbox"/> ประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติที่ผู้บริหารใช้ ในการกำหนดอัตราร้อยละสำหรับประมาณการค่าเพื่อ การลดมูลค่าของสินค้าที่เคลื่อนไหวซ้ำ โดยเปรียบเทียบ

	<p>กับข้อมูลในอดีต ตลอดจนคุ้มครองกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณ</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> สุ่มทดสอบมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือกับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปี ตลอดจนค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณ และ <input type="checkbox"/> พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
--	---

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อธุรกิจแห่งหนึ่ง โดย ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้ และหนี้สินที่รับมาจากการซื้อธุรกิจที่รับรู้ และการปันส่วนของราคาซื้อเป็นมูลค่าที่ประมาณการและอาจมีการปรับปรุง ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(ชรินทร์ นพรัตน์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 10448

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
28 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	2566	31 ธันวาคม	2566
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	61,816,435	68,830,737	17,278,407	20,392,787
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	613,869,133	544,500,262	353,075,835	444,591,963
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อย	6	-	-	522,526,556	287,904,355
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 9	102,374,546	70,743,040	429,868	124,401,067
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน		703,507	751,110	-	-
สินค้าคงเหลือ	10	134,137,723	120,066,317	-	-
ต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	11	146,199,159	119,386,495	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย		-	3,400,000	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12	74,803,391	114,715,368	189,140	43,241,087
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		44,639,706	55,875,536	101,509	5,083,850
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,178,543,600	1,098,268,865	893,601,315	925,615,109
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดการระงับ		55,500,000	59,090,032	37,000,000	37,200,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	401,831,632	382,713,675
เงินลงทุนในการร่วมค้า	13	34,871,915	36,066,720	37,132,458	37,132,458
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	8	6,000,000	30,175,434	6,000,000	30,175,434
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	6	-	-	10,000,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	111,666,941	148,881,137	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	153,994,104	275,738,611	6,540,803	7,206,854
ที่ดินรอการพัฒนา		81,054,258	44,661,508	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	215,781,286	197,732,892	2,252,052	2,771,756
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	12	87,304,480	28,275,205	87,304,480	28,275,205
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,210,462	2,212,887	605,315	705,111
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25	5,669,467	1,734,054	4,307,748	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		17,891,593	31,147,181	155,760	155,760
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		772,944,506	855,715,661	593,130,248	526,336,253
รวมสินทรัพย์		1,951,488,106	1,953,984,526	1,486,731,563	1,451,951,362

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์ลูท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	18	68,997,059	37,957,356	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6	66,690,254	80,523,763	3,250,886	8,019,626
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	18	45,057,051	83,332,615	487,536	457,616
เงินกู้ยืมระยะสั้น	18	45,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย					
และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	2,000,000	-	55,000,000	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ		4,234,500	3,689,008	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,793,066	3,020,072	5,099,116	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		501,701	1,534,057	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,986,827	6,156,808	-	37,677
รวมหนี้สินหมุนเวียน		247,260,458	246,213,679	93,837,538	38,514,919
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	19	35,350,014	38,100,901	5,905,193	5,393,589
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25	25,084,180	38,689,659	-	90,568
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10,156,151	20,003,044	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		228,520,176	231,832,285	7,860,101	7,926,600
รวมหนี้สิน		475,780,634	478,045,964	101,697,639	46,441,519

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์ลูท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2567	2566	2567	2566
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 3,000,000,000 หุ้น มูลค่า 0.25 บาทต่อหุ้น)		750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 2,472,271,703 หุ้น มูลค่า 0.25 บาทต่อหุ้น)		618,067,926	618,067,926	618,067,926	618,067,926
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	724,228,384	724,228,384	724,228,384	724,228,384
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		3,063,937	3,063,937	3,063,937	3,063,937
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		2,452,565	-	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	22	7,500,000	5,400,000	7,500,000	5,400,000
สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	21	49,634,985	32,031,755	49,634,985	32,031,755
ยังไม่ได้จัดสรร		58,827,615	52,324,881	38,989,289	46,646,485
หุ้นที่ซื้อคืน	21	(49,634,985)	(32,031,755)	(49,634,985)	(32,031,755)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(6,815,612)	8,103,111	(6,815,612)	8,103,111
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,407,324,815	1,411,188,239	1,385,033,924	1,405,509,843
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		68,382,657	64,750,323	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,475,707,472	1,475,938,562	1,385,033,924	1,405,509,843
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,951,488,106	1,953,984,526	1,486,731,563	1,451,951,362

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด(มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
รายได้				
รายได้จากการขายสินค้า	399,190,920	290,563,960	-	43,289,082
รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ	203,957,785	63,817,541	-	-
รายได้จากการให้บริการ	117,759,802	109,230,088	919,200	1,723,633
รายได้ดอกเบี้ยรับ	73,632,578	53,198,626	81,462,587	62,550,555
รายได้อื่น	29,761,757	7,722,799	1,121,765	2,006,154
รวมรายได้	824,302,842	524,533,014	83,503,552	109,569,424
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายสินค้า	288,867,669	215,169,460	-	43,412,994
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	139,042,968	44,527,638	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	70,021,062	72,155,867	827,280	1,559,591
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	87,239,912	63,566,174	23,231	565,915
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	155,185,594	100,406,564	28,581,650	25,052,981
รวมค่าใช้จ่าย	740,357,205	495,825,703	29,432,161	70,591,481
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	83,945,637	28,707,311	54,071,391	38,977,943
ต้นทุนทางการเงิน	(24,368,025)	(6,809,016)	(2,212,821)	(2,059,598)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS9	28 (6,457,425)	(4,801,316)	(2,475,844)	(433,899)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(1,194,805)	(5,712,516)	-	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจใบราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	3 4,842,024	55,918,011	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	56,767,406	67,302,474	49,382,726	36,484,446
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	25 (6,832,464)	3,083,016	(7,912,875)	1,922,493
กำไรสำหรับปี	49,934,942	70,385,490	41,469,851	38,406,939

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด(มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566	
					(บาท)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้					
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(17,578,601)	10,128,889	(17,578,601)	10,128,889
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	19	2,109,166	405,645	(353,785)	(63,581)
กำไรเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	19, 25	3,093,887	(2,106,907)	3,586,477	(2,013,062)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี		(12,375,548)	8,427,627	(14,345,909)	8,052,246
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(12,375,548)	8,427,627	(14,345,909)	8,052,246
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		37,559,394	78,813,117	27,123,942	46,459,185
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		54,315,732	70,234,466	41,469,851	38,406,939
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-4,380,790	151,024	-	-
กำไรสำหรับปี		49,934,942	70,385,490	41,469,851	38,406,939
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		41,283,872	78,662,093	27,123,942	46,459,185
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-3,724,478	151,024	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		37,559,394	78,813,117	27,123,942	46,459,185
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	26	0.023	0.029	0.017	0.016

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวเนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบทดลองเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม												
	กำไรสะสม						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ส่วนเกินทุน						ผลกำไรจาก						
	ทุนที่ออกและ	ส่วนเกิน	จากการจ่าย	ทุนสำรอง	สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินลงทุนในตราสารทุน	ที่กำหนดให้วัดมูลค่า	ข้อมูลค่าชุดกรรม	รวม	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสียที่	รวมส่วนของ
ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ตามกฎหมาย	หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	ผ่านกำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	บริษัทใหญ่	ไม่มีอำนาจ	ควบคุม	ผู้ถือหุ้น	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566													
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	618,067,926	724,228,384	3,063,937	3,400,000	-	40,519,177	-	-	-	1,389,279,424	1,487,420	1,390,766,844	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น													
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่													
หุ้นทุนซื้อคืน	21	-	-	-	32,031,755	(32,031,755)	(32,031,755)	-	-	(32,031,755)	-	(32,031,755)	
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	27	-	-	-	-	(24,721,523)	-	-	-	(24,721,523)	-	(24,721,523)	
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่					32,031,755	(56,753,278)	(32,031,755)	-	-	(56,753,278)	-	(56,753,278)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียของบริษัทย่อย													
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม													
ซึ่งอำนาจควบคุมเปลี่ยนแปลง		-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,596,766	64,596,766	
การจำหน่ายส่วนได้เสียของบริษัทย่อย													
ซึ่งอำนาจควบคุมเปลี่ยนไป		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,053,817)	(1,053,817)	
การชำระคืนทุนของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431,070)	(431,070)	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย											63,111,879	63,111,879	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					32,031,755	(56,753,278)	(32,031,755)	-	-	(56,753,278)	63,111,879	6,358,601	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี													
กำไร		-	-	-	-	70,234,466	-	-	-	70,234,466	151,024	70,385,490	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	324,516	-	8,103,111	8,103,111	8,427,627	-	8,427,627	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						70,558,982	-	8,103,111	8,103,111	78,662,093	151,024	78,813,117	
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		618,067,926	724,228,384	3,063,937	5,400,000	32,031,755	52,324,881	(32,031,755)	8,103,111	8,103,111	1,411,188,239	64,750,323	1,475,938,562

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซิโนล เวเนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กลู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม								องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	ส่วนเกินทุน				กำไรสะสม				ผลกำไร (ขาดทุน) จาก		เงินลงทุนในตราสารทุน		ส่วนได้เสียที่	
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	ทุนสำรองตามกฎหมาย	สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	หุ้นที่ซื้อคืน	ส่วนเกินมูลค่าช่วยมูลค่า	รวม	รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567														
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	618,067,926	724,228,384	3,063,937	-	5,400,000	32,031,755	52,324,881	(32,031,755)	8,103,111	8,103,111	1,411,188,239	64,750,323	1,475,938,562	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น														
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่														
หุ้นที่ซื้อคืน	21	-	-	-	-	17,603,230	(17,603,230)	(17,603,230)	-	-	(17,603,230)	-	(17,603,230)	
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	27	-	-	-	-	-	(29,996,631)	-	-	-	(29,996,631)	-	(29,996,631)	
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		-	-	-	-	17,603,230	(47,599,861)	(17,603,230)	-	-	(47,599,861)	-	(47,599,861)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย														
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	14	-	-	-	2,452,565	-	-	-	-	-	2,452,565	(9,915,591)	(7,463,026)	
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมซึ่งอำนาจควบคุมเปลี่ยนแปลง	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,272,403	17,272,403	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		-	-	-	2,452,565	-	-	-	-	-	2,452,565	7,356,812	9,809,377	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	2,452,565	-	17,603,230	(47,599,861)	(17,603,230)	-	-	(45,147,296)	7,356,812	(37,790,484)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี														
กำไร (ขาดทุน)		-	-	-	-	-	54,315,732	-	-	-	54,315,732	(4,380,790)	49,934,942	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	1,031,021	-	(14,062,881)	(14,062,881)	(13,031,860)	656,312	(12,375,548)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	55,346,753	-	(14,062,881)	(14,062,881)	41,283,872	(3,724,478)	37,559,394	
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	-	-	2,100,000	(2,100,000)	-	-	-	-	-	-	
โอนไปกำไรสะสม		-	-	-	-	-	855,842	-	(855,842)	(855,842)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		618,067,926	724,228,384	3,063,937	2,452,565	7,500,000	49,634,985	58,827,615	(49,634,985)	(6,815,612)	(6,815,612)	1,407,324,815	68,382,657	1,475,707,472

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวเนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	กำไรสะสม							ผลกำไรจาก			
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นที่ซื้อคืน	เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	รวม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	618,067,926	724,228,384	3,063,937	3,400,000	-	67,043,689	-	-	-	1,415,803,936	
รายการกับส่วนผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น											
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น											
หุ้นที่ซื้อคืน	21	-	-	-	32,031,755	(32,031,755)	(32,031,755)	-	-	(32,031,755)	
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	27	-	-	-	-	(24,721,523)	-	-	-	(24,721,523)	
รวมรายการกับส่วนผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	32,031,755	(56,753,278)	(32,031,755)	-	-	(56,753,278)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี											
กำไร		-	-	-	-	38,406,939	-	-	-	38,406,939	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	(50,865)	-	8,103,111	8,103,111	8,052,246	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	38,356,074	-	8,103,111	8,103,111	46,459,185	
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		618,067,926	724,228,384	3,063,937	5,400,000	32,031,755	46,646,485	(32,031,755)	8,103,111	8,103,111	1,405,509,843

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	กำไรสะสม									
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	สำรอง หุ้นที่ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	หุ้นที่ซื้อคืน	ผลกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในตราสารทุน ที่กำหนดให้มูลค่า ด้วยมูลค่าชดเชย ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	618,067,926	724,228,384	3,063,937	5,400,000	32,031,755	46,646,485	(32,031,755)	8,103,111	8,103,111	1,405,509,843
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น										
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น										
หุ้นที่ซื้อคืน	21	-	-	-	-	17,603,230	(17,603,230)	-	-	(17,603,230)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	27	-	-	-	-	(29,996,631)	-	-	-	(29,996,631)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	17,603,230	(47,599,861)	-	-	(47,599,861)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี										
กำไร		-	-	-	-	41,469,851	-	-	-	41,469,851
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	(283,028)	-	(14,062,881)	(14,062,881)	(14,345,909)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	41,186,823	-	(14,062,881)	(14,062,881)	27,123,942
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	-	2,100,000	(2,100,000)	-	-	-	-
โอนไปกำไรสะสม		-	-	-	-	855,842	-	(855,842)	(855,842)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		618,067,926	724,228,384	3,063,937	7,500,000	49,634,985	38,989,289	(49,634,985)	(6,815,612)	1,385,033,924

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	49,934,942	70,385,490	41,469,851	38,406,939
<i>ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)</i>				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	6,832,464	(3,083,016)	7,912,875	(1,922,493)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	80,287,707	28,605,570	1,456,252	1,519,633
ผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6,457,425	4,801,316	2,475,844	433,899
ผลขาดทุนจากการซื้อขายอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,355,031	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	8,556,948	2,673,324	157,819	246,404
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(707,006)	(704,949)	-	(102,505)
ขาดทุนจากการลงทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	244,814
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	448,800
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	545,492	617,137	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	279,582	-	95,198	-
กำไรจากการวัดมูลค่าสุทธิธรรมของหน่วยลงทุน	(350,276)	-	(884)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,299,200	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าสุทธิธรรม	(4,842,024)	(55,918,011)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	1,194,805	5,712,516	-	-
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(7,334,998)	914,974	-	(3,637,339)
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,975,000)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	5,323,296	1,240,805	-	(103,633)
ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่า	39,410	-	-	330,720
ดอกเบี้ยรับ	(73,632,578)	(53,198,626)	(81,462,587)	(62,550,555)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	48,487,725	49,111,858	43,396,253	50,197,426
ต้นทุนทางการเงิน	24,368,025	6,809,016	2,212,821	2,059,598
	145,820,970	57,967,404	22,012,642	25,571,708
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	(32,392,280)	(230,531,516)	127,289,420	(265,413,452)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9,555,340	8,198,290	121,405,466	242,063,465
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	47,603	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	(8,721,876)	43,768,393	-	20,466,527
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(14,017,574)	(85,142,713)	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	3,400,000	1,700,000	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,258,129)	(16,018,772)	196,380	10,750,739
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,478,408)	(113,383)	-	334,785
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(18,842,698)	10,079,324	(5,021,067)	(29,829,407)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,823,739	(382,020)	(37,677)	(4,454,648)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(9,846,893)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) การดำเนินงาน	75,089,794	(210,474,993)	265,845,164	(510,283)
ภาษีเงินได้รับคืน	29,767,408	747,663	4,690,763	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(19,861,522)	(2,964,822)	(3,625,598)	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(9,954,370)	(532,500)	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	75,041,310	(213,224,652)	266,910,329	(510,283)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(3,299,400)	(999,800)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยสุทธิ	-	-	(218,063,836)	(210,200,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(23,193,621)	(25,630,235)	(137,701)	(688,065)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	231,234,841	39,020,339	-	280,374
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดินรอกการพัฒนา	(11,392,750)	(11,070,563)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(92,754)	(339,828)	(33,000)	-
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15,200,000	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(16,304,110)	(14,918,801)	-	-
เงินสดรับจากการซื้อธุรกิจ	3 38,851,729	13,234,283	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อธุรกิจ	3 (12,654,734)	(143,480,000)	(12,654,734)	(143,480,000)
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	40,262,253	383,632,620	43,052,831	390,357,697
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	19,216,119	-	19,216,119	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	(95,823,995)	(18,146,316)	(95,823,995)	(18,146,316)
ลดลงในเงินฝากธนาคารที่คิดภาวะค้ำประกัน	3,590,032	18,327,851	200,000	23,350,000
เงินสดรับชำระคืนเงินลงทุนจากบริษัทย่อย	-	-	3	1,756,189
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	826,200
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ใน) กิจกรรมลงทุน	188,893,010	240,629,350	(267,543,713)	43,056,279
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย				
ที่ไม่ได้ผลทำให้สูญเสียการควบคุม	(7,463,026)	-	(7,463,026)	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	30,750,457	17,027,681	-	(20,929,675)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	15,000,000	30,000,000	-	30,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ	6 2,000,000	-	55,000,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(239,573,491)	(44,325,250)	(457,616)	(311,520)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(29,996,631)	(24,721,523)	(29,996,631)	(24,721,523)
ดอกเบี้ยจ่าย	(24,102,060)	(7,568,341)	(1,960,493)	(2,033,156)
เงินสดที่จ่ายเพื่อซื้อหุ้นทุนซื้อคืน	(17,603,230)	(32,031,755)	(17,603,230)	(32,031,755)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(270,987,981)	(81,619,188)	(2,480,996)	(70,027,629)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(7,053,661)	(54,214,490)	(3,114,380)	(27,481,633)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและ				
รายการเทียบเท่าเงินสด	39,359	(1,095)	-	(458)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(7,014,302)	(54,215,585)	(3,114,380)	(27,482,091)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	68,830,737	123,046,322	20,392,787	47,874,878
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	61,816,435	68,830,737	17,278,407	20,392,787
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการให้เพิ่มขั้นระหว่างปี	17 224,669,807	10,376,103	-	3,118,226
ซื้ออาคารและอุปกรณ์ที่ไม่ได้จ่ายเป็นเงินสด	2,001,117	9,360,197	-	16,862
ขายยานพาหนะให้เช่าที่ยังไม่ได้รับเป็นเงินสด	38,981,053	6,269,970	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 การซื้อบริษัทย่อย
- 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- 5 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- 6 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 8 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ
- 9 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
- 10 สินค้าคงเหลือ
- 11 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 12 สินทรัพย์ทางการเงิน
- 13 เงินลงทุนในการร่วมค้า
- 14 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 15 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- 16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 17 สัญญาเช่า
- 18 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- 19 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 20 ทุนเรือนหุ้น
- 21 หุ้นทุนซื้อคืน
- 22 สำรองตามกฎหมาย
- 23 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
- 24 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ
- 25 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
- 26 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 27 เงินปันผล
- 28 เครื่องมือทางการเงิน
- 29 การบริหารจัดการทุน
- 30 ภาวะผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 31 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 32 การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2557 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 และมีสาขาดังนี้

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

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ (ถือหุ้นร้อยละ 24.90)

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2567 ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อ บริษัท จากบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับ

- การผลิตจำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำ รวมทั้งออกแบบ ติดตั้ง และให้บริการระบบไอโซน และให้บริการปรับปรุงซ่อมแซมงานทั่วไป
- สินเชื่อธุรกิจ และสินเชื่อเนกประสงค์
- พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและให้เช่า
- พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซื้อขาย ขายฝาก จำนอง และเช่าซื้ออสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งให้กู้ยืมเงิน
- เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษาเพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
- บริการยานพาหนะให้เช่า
- การจัดการกองทุนและนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยและการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 14

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5 ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

3. การซื้อบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้มาซึ่งอำนาจควบคุมในบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด) (“CLF”) ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการพอร์ตการลงทุน กองทุนและเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 3,744,004 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50.32 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยจ่ายสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดจำนวน 12.65 ล้านบาท กลุ่มบริษัทถือรายการดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจ

การมีอำนาจควบคุมใน CLF จะทำให้กลุ่มบริษัทสามารถขยายการลงทุนไปยังธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเงินและการลงทุน ช่วยสร้างความเติบโต สร้างโอกาสในการสร้างรายได้เพิ่มเติมให้กับกลุ่มบริษัท และเป็นการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ในระหว่างงวดนับตั้งแต่วันที่ซื้อกิจการจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 CLF มีรายได้เป็นจำนวนเงิน 8.73 ล้านบาท และผลขาดทุนจำนวนเงิน 4.28 ล้านบาท ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารคาดว่าหากกลุ่มบริษัทได้มีการซื้อธุรกิจตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 จะมีรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 17.82 ล้านบาท และกำไรรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ลดลงเป็นจำนวนเงิน 13.15 ล้านบาท ในการกำหนดมูลค่าดังกล่าว

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กุล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ฝ่ายบริหารใช้ข้อสมมติในการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม โดยถือเสมือนว่าการรวมกิจการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดนั้น ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567

สินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38,852
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,427
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,100
อุปกรณ์	1,516
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5,424
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,436
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	438
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,593)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,069)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(10,000)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(756)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	34,769
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ 49.68)	(17,272)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับ	17,497
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(4,842)
สิ่งตอบแทนที่โอนให้	12,655
เงินสดที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย	38,852
เงินสดที่จ่าย	(12,655)
กระแสเงินสดรับสุทธิ	26,197

กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนอย่างต่อเนื่องในระหว่างช่วงเวลาที่วัดมูลค่า ซึ่งหากมีข้อมูลใหม่ที่ได้รับเพิ่มเติมภายในหนึ่งปีนับจากวันที่มีการซื้อธุรกิจและรับทราบข้อเท็จจริงที่สะท้อนเหตุการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ จะทำการปรับปรุงสำรองดังกล่าว หรือหากมีการประมาณสำรองเพิ่มเติมที่สะท้อนเหตุการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กรณีดังกล่าวการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการซื้อธุรกิจจะถูกปรับปรุงใหม่

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกัน

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกันตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 การปรับปรุงดังกล่าวได้ลดขอบเขตของการยกเว้นการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกโดยไม่นำไปใช้กับรายการที่ก่อให้เกิดผลแตกต่างชั่วคราวในจำนวนที่เท่ากันและหักกลบกัน เช่น สัญญาเช่าและประมาณการค่ารื้อถอน โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าและประมาณการค่ารื้อถอนตั้งแต่วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ โดยปรับปรุงผลกระทบสะสมกับกำไรสะสมหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันดังกล่าว และกลุ่มบริษัทนำการปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติกับรายการอื่นที่เกิดขึ้นหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ โดยก่อนหน้านี้ กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับสัญญาเช่าและประมาณการค่ารื้อถอนจากผลแตกต่างชั่วคราวสุทธิซึ่งเกิดขึ้นภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

จากการปรับปรุงดังกล่าว กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่าและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้แยกจากกัน อย่างไรก็ตาม การรับรู้รายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน เนื่องจากยอดคงเหลือเข้าเงื่อนไขการหักกลบกันรายการของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 และการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 ทั้งนี้ ผลกระทบที่สำคัญต่อกลุ่มบริษัทเป็นการเปิดเผยข้อมูลสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้ (ดูหมายเหตุข้อ 25)

5 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

(ก) *เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม*

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุม ผลต่างระหว่างส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีการปรับปรุงแล้วและมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่จ่ายหรือรับจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลงรับรู้เป็นส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่าทุนอื่นในส่วนของผู้เจ้าของ

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้เจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในผู้ได้รับการลงทุนตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 13 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย จนถึงวันที่การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวม

ในกรณีอื่นที่กลุ่มบริษัท สูญเสียการควบคุมร่วมในการร่วมค้า กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดของเงินลงทุนนั้นและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการตัดจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียคงเหลืออยู่ของเงินลงทุนนั้นจะถูกรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุมร่วมและถือเป็นมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อกลุ่มบริษัทประเมินว่ากลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ซื้อมานั้นเข้านิยามธุรกิจและอำนาจในการควบคุมได้ถูกโอนมาให้กลุ่มบริษัท ยกเว้นกรณีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีการทดสอบการกระจุกตัว (concentration test) ซึ่งเป็นการประเมินอย่างง่ายว่ากลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ซื้อมานั้นไม่เป็นธุรกิจ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการรวมธุรกิจและสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี (ดูหมายเหตุข้อ 5(ณ)) กำไรจากการซื้อในราคาต่อรองรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้นเว้นแต่เป็นต้นทุนในการออกตราสารหนี้หรือตราสารทุน สิ่งตอบแทนที่โอนให้ไม่รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการสิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการที่มีอยู่เดิม ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจ สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่จัดประเภทเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นจะ ไม่มีการวัดมูลค่าใหม่และการตัดรายการจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายอื่นๆ จะวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ ทุกวันที่รายงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

หากการบันทึกบัญชีเมื่อเริ่มแรกสำหรับการรวมธุรกิจไม่เสร็จสมบูรณ์ภายในวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่การรวมธุรกิจเกิดขึ้น กลุ่มบริษัททำการประมาณการมูลค่าของรายการซึ่งข้อมูลทางบัญชียังไม่สมบูรณ์เพื่อรายงานมูลค่าประมาณการดังกล่าวจะถูกปรับปรุง หรือรับรู้สินทรัพย์ หรือหนี้สินเพิ่มเติมในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่างๆ ที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าส่วนได้เสียของเงินลงทุนที่กลุ่มบริษัทถืออยู่ในผู้ถูกซื้อก่อนการรวมธุรกิจใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุนหรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกี่ยวข้อง มูลค่าของส่วนได้เสียในผู้ถูกซื้อก่อนการรวมธุรกิจที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกรับรู้เสมือนว่าได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวออกไป

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมดังกล่าวกับค่าตอบแทนที่จ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้นรายการส่วนเกินหรือส่วนขาดจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อดังกล่าวไป ผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ถูกซื้อจะรวมอยู่ในงบการเงินรวมของผู้ซื้อนับตั้งแต่วันที่ต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบหรือวันที่ธุรกิจเหล่านั้นอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า จนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุด

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่นๆ นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 5(ข)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล เว้นแต่ เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือโอนในกรณีที่กลุ่มบริษัท ไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่น่าลงทุนซึ่งเป็นการจัดอันดับที่เข้าใจในระดับสากล กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 180 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญ มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาด สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไถ่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 180 วัน

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.6) ดอกเบี่ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยการใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิตอีกต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วยยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ฉ) เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ

(ฉ.1) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนบุคคล

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนบุคคล รับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนที่เท่ากับ เงินลงทุนสุทธิในสัญญา และวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาบวก ดอกเบี้ยค้างรับและหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(ฉ.2) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้ที่รับซื้อมาจากสถาบันการเงิน แสดงตามราคาทุนที่จ่ายซื้อและตัดจำหน่าย ตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้ (ถ้ามี)

(ช) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่ออัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบัน และข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(ช) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(ช.1) วิธีทั่วไป (General approach)

บริษัทเลือกใช้วิธีทั่วไปสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ขึ้นอยู่กับว่ามี การเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว โดยในแต่ละระดับจะ กำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่แตกต่างกันไป ได้แก่

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกรวบรวมค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า
- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกรวบรวมค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกรวบรวมค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยเปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงานกับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

(ข.2) สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการเท่ากับผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมด ซึ่งกลุ่มกิจการต้องได้รับกับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงปรับด้วยความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนเงินของการเปลี่ยนแปลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเป็นผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน โดยกลุ่มกิจการจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้นของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เป็นผลกำไรจากการด้อยค่า แม้ว่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่น้อยกว่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งโดยรวมในกระแสเงินสดที่ประมาณการการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กุล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ณ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ในกรณีที่สินค้าที่ผลิตและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายการผลิตที่ปันส่วนอย่างเหมาะสมอ้างอิงจากฐานกำลังการผลิตปกติ

(ณ) อสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขาย

อสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขายคือ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือไว้ด้วยความตั้งใจในการพัฒนาเพื่อขายในการดำเนินธุรกิจปกติ อสังหาริมทรัพย์นี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขายประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินซึ่งรวมต้นทุนในการได้มา ค่าถมดิน ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา ต้นทุนการกู้ยืม และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขายรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกระทั่งการพัฒนาสำเร็จ ต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขายรวมการปันส่วนของค่าใช้จ่ายในการพัฒนาสินทรัพย์ส่วนกลางตามพื้นที่ขาย

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จนกระทั่งการพัฒนาสำเร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

เมื่อมีการขายอสังหาริมทรัพย์พัฒนาเพื่อขาย ต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดเดียวกันกับที่มีการรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

(ณ) ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายเป็นอสังหาริมทรัพย์ แสดงด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิของลูกหนี้ หรือมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขาย แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ในขณะที่ได้สินทรัพย์นั้นมา ในกรณีที่ทรัพย์สินรอการขายมีการด้อยค่า กลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขายทั้งจำนวน

ถ้าไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ฎ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุน (รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม) หักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 ถึง 60 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	5 ถึง 20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	3 ถึง 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 ถึง 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
ยานพาหนะให้เช่า	5 ถึง 7 ปี
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	2 ถึง 8 ปี
แม่พิมพ์	วิธีจำนวนหน่วยผลิต

(ก) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ภายหลังจากการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อนให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ถึง 10 ปี
--------------------	-------------

(ข) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึบล้างหนี้ที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งงูใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าที่โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในฐานะผู้ให้เข้า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึบล้างส่วนที่ควรได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาให้เข้า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกบันทึบในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่าและรายได้อื่น ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ค่าเช่าในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

บริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้สัญญาเช่าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทตัดรายการลูกหนี้สัญญาเช่าตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5(ง)

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ณ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ซึ่งจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วย สินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้อื้อหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วน ของผู้อื้อหุ้น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณ โดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็น มูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปร ไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของ สินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึก ขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ค) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ใน อนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแส เงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลด แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของ หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้น ปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและ การจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

(ต) *ประมาณการหนี้สิน*

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ถ) *การวัดมูลค่ายุติธรรม*

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายของกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอดัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

(ท) หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อมีการซื้อคืนหุ้นทุน จำนวนสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อรวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงจัดประเภทเป็นหุ้นทุนซื้อคืน และแสดงเป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น และจัดสรรจำนวนเดียวกันนี้จากกำไรสะสมไปเป็นสำรองหุ้นทุนซื้อคืนภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น เมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน จำนวนเงินที่ได้รับรับรู้เป็นรายการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยหักบัญชีหุ้นทุนซื้อคืนด้วยจำนวนต้นทุนของหุ้นทุนซื้อคืนที่จำหน่ายซึ่งคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และโอนจำนวนเดียวกันนี้จากบัญชีสำรองหุ้นทุนซื้อคืนไปกำไรสะสม ส่วนเกินทุนจากการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน (“ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน”) แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายหรือยกเลิกหุ้นทุนซื้อคืนนำไปหักจากกำไรสะสมหลังจากที่หักจากส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืนหมดแล้ว

(ธ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(1) การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการแยกจากกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ

รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ

รายได้ค่าเช่ายานพาหนะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่ให้เช่า

รายได้ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรับรู้รายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

(2) ยอดคงเหลือของสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้า เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(น) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจหรือไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีและทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และไม่ทำให้ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีมีจำนวนเท่ากัน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

6 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 13 และ 14 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์			
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่			
บริษัท ไชท์ เพรพพาระชัน แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน			
บริษัท ฮิวแมนซอฟท์ จำกัด	ไทย	กรรมการร่วมกัน			
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ นอร์ธ สาทร จำกัด	ไทย	กรรมการร่วมกัน			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2567	2566	2567	2566
				(พันบาท)	
บริษัทย่อย					
รายได้จากการขายสินค้า		-	-	-	42,773
รายได้จากการให้บริการ		-	-	-	1,098
ดอกเบี้ยรับ		-	-	24,566	13,074
รายได้อื่น		-	-	240	618
ขายทรัพย์สิน		-	-	-	280
ต้นทุนขาย		-	-	-	14
ต้นทุนบริการ		-	-	827	2,824
ต้นทุนทางการเงิน		-	-	247	77
ค่าใช้จ่ายอื่น		-	-	4	-
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายสินค้า		63	49	-	-
รายได้จากการให้บริการ		438	475	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		69	-	-	-
ต้นทุนบริการ		-	57	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		62	80	-	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน				
(รวมค่าตอบแทนกรรมการ)	24,608	18,832	6,674	7,336
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,753	808	106	215
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	26,361	19,640	6,780	7,551
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	-	139
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	107	49	-	-
รวม	107	49	-	139
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	10,084
รวม	-	-	-	10,084
ลูกหนี้จากการจำหน่ายสิทธิเรียกร้อง				
บริษัทย่อย	-	-	-	106,736
รวม	-	-	-	106,736
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17	-	-	-
รวม	17	-	-	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กุล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
เงินให้กู้ยืม	7.0	7.0	-	-	498,648	280,584
ดอกเบี้ยค้างรับ			-	-	23,879	7,320
รวม			-	-	522,527	287,904
เงินให้กู้ยืมระยะยาว						
เงินให้กู้ยืม	7.0	-	-	-	10,000	-
รวม			-	-	10,000	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	280,584	53,000
เพิ่มขึ้น	-	-	336,151	411,611
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	3	-	10,000	-
ผลกระทบจากการโอนธุรกิจ	-	-	-	14,973
ลดลง	-	-	(118,087)	(199,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	508,648	280,584
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	221	1,656
รวม	-	-	221	1,656

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	78	433
รวม	-	-	78	433
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	23,385	8,548	2,442	2,900
รวม	23,385	8,548	2,442	2,900

เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย

และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
เงินกู้ยืม	4.0 - 7.0	-	2,000	-	55,000	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย			8	-	247	-
รวม			2,008	-	55,247	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	12,000	-	55,000	-
ลดลง	(10,000)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,000	-	55,000	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทดังกล่าวตกลงให้เช่าพื้นที่สำนักงานและบริการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทจะต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญานี้มีระยะเวลา 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญา โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

ภาระผูกพันอื่นๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทได้นำบัญชีเงินฝากจำนวน 37 ล้านบาท และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทที่มีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 6.25 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินจำนวนรวม 160 ล้านบาทให้แก่บริษัทย่อย และบริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยจำนวนเงินรวม 99.1 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2566 บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันกับกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่ง หากมีการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ ทางบริษัทจะต้องรับผิดชอบตามสัดส่วนการถือหุ้น ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กิจการร่วมค้ามีสัญญาเงินกู้ยืมเป็นวงเงินจำนวน 70 ล้านบาท โดยมีการเบิกใช้วงเงินกู้ยืมตามสัญญาดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 10 ล้านบาท

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(ล้านบาท)			
เงินสดในมือ	834	844	27	122
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	46,968	46,355	17,249	20,179
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	14,014	21,632	2	92
รวม	61,816	68,831	17,278	20,393

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

8 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	593,083	469,814	332,525	469,814
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	4,491	4,557	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต				
เมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ	70	99,843	-	-
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	597,644	574,214	332,525	469,814
ดอกเบี้ยค้างรับ	26,726	4,953	26,551	4,953
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	624,370	579,167	359,076	474,767
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,501)	(4,491)	-	-
สุทธิ	619,869	574,676	359,076	474,767
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	613,869	544,501	353,076	444,592
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	6,000	30,175	6,000	30,175
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	619,869	574,676	359,076	474,767

จำแนกตามประเภทการจัดชั้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ชั้นที่ 1 สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่าง				
มีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	367,311	374,861	106,578	374,861
ชั้นที่ 2 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่าง				
มีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	99,906	-	99,906
ชั้นที่ 3 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่า				
ด้านเครดิต	257,059	104,400	252,498	-
รวม	624,370	579,167	359,076	474,767

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ค่าเพื่อผลขาดทุนที่ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต				
ชั้นที่ 1	-	-	-	-
ชั้นที่ 2	-	-	-	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	(4,501)	(4,491)	-	-
รวม	(4,501)	(4,491)	-	-
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	619,869	574,676	359,076	474,767

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับทั้งจำนวนจากลูกหนี้เงินให้สินเชื่อรายหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 138.17 ล้านบาท ซึ่งถูกจัดประเภทชั้นที่ 3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	574,214	383,306	469,814	202,981
เพิ่มขึ้น	327,558	649,250	47,000	649,250
ลดลง	(304,128)	(458,342)	(184,289)	(382,417)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	597,644	574,214	332,525	469,814

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 28 (ข.1)

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

9 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	52,132	48,808	246	423
ลูกหนี้อื่น	101,068	70,135	184	17,615
ลูกหนี้จากการจำหน่ายสิทธิเรียกร้อง	6	-	-	106,736
รวม	153,200	118,943	430	124,774
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้อื่น	(50,825)	(48,200)	-	(373)
สุทธิ	102,375	70,743	430	124,401

ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	32,832	38,626	82	126
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	13,674	9,133	164	246
3 - 6 เดือน	4,401	801	-	4
6 - 12 เดือน	1,228	268	-	47
มากกว่า 12 เดือน	9,641	12,473	3,803	6,589
รวม	61,776	61,301	4,049	7,012
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,644)	(12,493)	(3,803)	(6,589)
สุทธิ	52,132	48,808	246	423

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

10 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	99,344	89,332	14	14
งานระหว่างทำ	20	-	-	-
วัตถุดิบ	27,968	32,762	-	-
สินค้ำระหว่างทาง	18,248	16,749	-	-
รวม	145,580	138,843	14	14
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้ำลดลง	(11,442)	(18,777)	(14)	(14)
สุทธิ	134,138	120,066	-	-
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี				
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ				
- ต้นทุนขาย	296,203	214,254	-	47,050
- (กลับรายการ) การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	(7,335)	915	-	(3,637)
สุทธิ	288,868	215,169	-	43,413

11 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	งบการเงินรวม	
	2567	2566
	(พันบาท)	
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างพัฒนา		
- ที่ดิน	96,073	94,649
- อาคารชุดพักอาศัย	12,795	-
- ส่วนปรับปรุงที่ดิน	1,478	1,109
- ค่าก่อสร้าง	16,808	4,583
	127,154	100,341
อสังหาริมทรัพย์ที่พัฒนาเสร็จแล้ว		
- โครงการบ้านจัดสรร	19,045	19,045
	19,045	19,045
รวมต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	146,199	119,386

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีการทำสัญญาเช่าซื้ออสังหาริมทรัพย์โดยได้รับเงินค่างวดที่ยังไม่รับรู้เป็นรายได้เป็นจำนวน 3.49 ล้านบาท (2566: 3.03 ล้านบาท)

12 สินทรัพย์ทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	163	3,332	8	3,241
บัตรเงินฝากในบริษัทเงินทุน	-	59,000	-	40,000
รวม	163	62,332	8	43,241
ตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน	74,290	50,144	180	-
บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น	350	2,239	1	-
รวม	74,640	52,383	181	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	74,803	114,715	189	43,241
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น				
หลักทรัพย์หุ้นสามัญ	95,824	18,146	95,824	18,146
บวก กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	(8,520)	10,129	(8,520)	10,129
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	87,304	28,275	87,304	28,275

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

13 เงินลงทุนในการร่วมค้า

														งบการเงินรวม													
ชื่อบริษัท	ลักษณะ ธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น				มูลค่าตาม				เงินปันผลรับ																	
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่																	
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	31 ธันวาคม																	
														(ร้อยละ)				(พันบาท)									
การร่วมค้า																											
บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	49	49	73,000	73,000	35,777	35,777	34,872	36,067	-	-	-	-	-	-												
รวม						35,777	35,777	34,872	36,067	-	-	-	-	-	-												
														งบการเงินเฉพาะกิจการ													
ชื่อบริษัท	ลักษณะ ธุรกิจ	สัดส่วนความเป็น				การด้อยค่า				เงินปันผลรับ																	
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		ราคาทุน - สุทธิ		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่																	
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	31 ธันวาคม																	
														(ร้อยละ)				(พันบาท)									
การร่วมค้า																											
บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	49	49	73,000	73,000	37,132	37,132	-	-	37,132	37,132	-	-	-	-												
รวม						37,132	37,132	-	-	37,132	37,132	-	-	-	-												

การร่วมค้าจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
			(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	36,067	41,779	37,132	-
เพิ่มขึ้นจากการปรับโครงสร้างธุรกิจ	-	-	-	37,132
ส่วนแบ่งขาดทุนที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(1,195)	(5,712)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>34,872</u>	<u>36,067</u>	<u>37,132</u>	<u>37,132</u>

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

14 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
		<i>(ร้อยละ)</i>						<i>(พันบาท)</i>					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล ซีแอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด)	ผลิตจำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น พัดลมไอน้ำ รวมทั้งติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน	100	100	50,000	50,000	50,000	50,000	-	-	-	-	-	-
บริษัท แคปิตอล ลิ่งส์ อุดรธานี จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและให้เช่า	100	100	40,000	40,000	102,210	102,210	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซื้อขาย ขายฝาก จำนอง เช่าซื้อ อสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งให้กู้ยืมเงิน และธุรกิจแฟคตอริง	100	100	30,000	30,000	49,948	49,948	-	-	-	-	-	-
บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด	รับซื้อและรับโอนสิทธิเรียกร้องเพื่อนำมาจำหน่ายต่อ	100	100	4,300	1,000	4,299	1,000	4,299	-	-	-	-	-
บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100	100	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	-	-	-	-
บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษาเพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	100	100	10,000	10,000	10,691	10,691	-	-	-	-	-	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด	บริหารและจัดการสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพที่รับซื้อหรือรับโอนจากสถาบันการเงิน	100	100	25,000	25,000	24,385	24,385	-	-	-	-	-	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
		(ร้อยละ)						(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท ซีแอล ดีส จำกัด	บริการยานพาหนะให้เช่า	๖	75.53	320,000	320,000	143,480	143,480	-	-	143,480	143,480	-	-
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน จีเอส จำกัด)	การจัดการกองทุนและนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน (หมายเหตุข้อ 3)	8	-	74,400	-	20,118	-	-	-	20,118	-	-	-
รวม						406,131	382,714	4,299	-	401,832	382,714	-	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566
		(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม		382,714	295,036
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	3	20,118	144,480
เพิ่มทุนในบริษัทย่อย		3,299	-
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	(1,275)
ชำระคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากการเลิกกิจการ		-	(140,551)
เพิ่มขึ้นจากการรับโอนกิจการทั้งหมด		-	85,024
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย		(4,299)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		401,832	382,714

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน จัสท์ จำกัด) เพิ่มเติมเป็นจำนวน 2,207,996 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 29.68 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ในราคาหุ้นละ 3.38 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 7.46 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้สัดส่วนความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อยดังกล่าวของบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 50.32 เป็นร้อยละ 80

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2567 บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด (KKA) ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนบริษัทจากจำนวน 1 ล้านบาท เป็นจำนวน 4.3 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 33,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวน 3.3 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมแก่บริษัทแม่จำนวน 3.5 ล้านบาท โดยผู้บริหารมีแผนในการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน KKA เป็นเงินสดจำนวน 0.06 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับสินทรัพย์สุทธิของ KKA ที่ยังคงอยู่ในกลุ่มบริษัท เนื่องจาก KKA มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานเป็นเวลาหลายปีติดต่อกันและมีผลขาดทุนสะสมเกินทุน โดยกลุ่มบริษัทบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวน 4.3 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

15 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และเครื่องใช้	งานระหว่างทำ	รวม
				สำนักงาน (พันบาท)		
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	87,608	2,154	-	-	2,656	92,418
เพิ่มขึ้น	20,611	-	12,795	-	45,533	78,939
โอนจากหลักทรัพย์ค้ำประกันเงิน ให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	25,000	-	13,225	-	-	38,225
โอนไปลงทุนโครงการพัฒนา อสังหาริมทรัพย์	(60,028)	-	-	-	(27)	(60,055)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567	73,191	2,154	26,020	-	48,162	149,527
เพิ่มขึ้น	-	-	10	1	16,293	16,304
โอนไปลงทุนโครงการพัฒนา อสังหาริมทรัพย์	-	-	(12,795)	-	-	(12,795)
โอนไปที่ดินรอการพัฒนา	(25,000)	-	-	-	-	(25,000)
จำหน่าย	-	-	(13,225)	-	-	(13,225)
โอน	-	-	62,025	1,810	(63,835)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	48,191	2,154	62,035	1,811	620	114,811
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	431	-	-	-	431
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	215	-	-	-	215
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567	-	646	-	-	-	646
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	215	1,936	347	-	2,498
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	861	1,936	347	-	3,144
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	73,191	1,508	26,020	-	48,162	148,881
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	48,191	1,293	60,099	1,464	620	111,667

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 288.95 ล้านบาท (2566: 247.97 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งข้อสมมติฐานในการประเมินราคาดังกล่าวประกอบด้วยทำเลที่ตั้ง สภาพแวดล้อม ขนาด และคุณภาพ และการใช้ประโยชน์ เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	งบการเงินรวม		สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
					ยานพาหนะ (พันบาท)	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า		
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,240	41,962	92,694	12,929	18,021	-	21,372	189,327
เพิ่มขึ้น	-	971	-	1,733	-	27,362	3,148	34,990
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	1,222	-	1,442	-	456,731	-	459,395
โอน	-	747	-	-	-	-	835	(1,582)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	17,121	-	17,121
จำหน่าย	-	-	(10,215)	(2,223)	-	(42,114)	(3,361)	(57,913)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566								
และ 1 มกราคม 2567	2,240	44,902	82,479	13,881	18,021	459,100	21,994	642,920
เพิ่มขึ้น	-	420	212	969	1,125	11,900	6,187	25,194
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 3)	-	-	-	7,748	-	-	-	7,748
โอน	-	281	-	-	-	-	-	(281)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	289,774	-	289,774
จำหน่าย	-	-	(7,759)	(2,550)	-	(533,788)	(2,977)	(547,074)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,240	45,603	74,932	20,048	19,146	226,986	25,204	418,562

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	งบการเงินรวม				รวม
					ยานพาหนะ (พันบาท)	ยานพาหนะ ให้เช่า	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	30,079	69,027	11,348	10,528	-	15,395	-	136,377
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,676	2,246	917	1,679	2,395	2,652	-	11,565
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	1,103	-	1,025	-	247,729	-	-	249,857
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	13,610	-	-	13,610
จำหน่าย	-	-	(3,544)	(2,159)	(325)	(29,520)	(1,995)	-	(37,543)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(6,685)	-	-	-	-	-	(6,685)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566									
และ 1 มกราคม 2567	-	32,858	61,044	11,131	11,882	234,214	16,052	-	367,181
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,771	1,233	1,786	1,368	17,492	4,171	-	27,821
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 3)	-	-	-	6,232	-	-	-	-	6,232
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	132,615	-	-	132,615
จำหน่าย	-	-	(5,968)	(2,212)	-	(261,417)	(1,938)	-	(271,535)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	-	2,254	-	-	2,254
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	34,629	56,309	16,937	13,250	125,158	18,285	-	264,568
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,240	12,044	21,435	2,750	6,139	224,886	5,942	303	275,739
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,240	10,974	18,623	3,111	5,896	101,828	6,919	4,403	153,994

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
			เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ (พันบาท)		
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	900	27,103	205	502	-	28,710
เพิ่มขึ้น	-	-	310	-	395	705
โอน	-	395	-	-	(395)	-
จำหน่าย	-	-	(87)	(502)	-	(589)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
และ 1 มกราคม 2567	900	27,498	428	-	-	28,826
เพิ่มขึ้น	-	-	122	-	16	138
โอน	-	16	-	-	(16)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	900	27,514	550	-	-	28,964

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
			เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ (พันบาท)		
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	20,467	193	323	-	20,983
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,000	45	3	-	1,048
จำหน่าย	-	-	(86)	(326)	-	(412)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
และ 1 มกราคม 2567	-	21,467	152	-	-	21,619
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	697	107	-	-	804
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	22,164	259	-	-	22,423
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>900</u>	<u>6,031</u>	<u>276</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,207</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	<u>900</u>	<u>5,350</u>	<u>291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,541</u>

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2567 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อขายกลุ่มสินทรัพย์ยานพาหนะให้เข้า โดยได้สิ้นสุดข้อตกลงการทำสัญญาดังกล่าวแล้วภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีตามงบการเงินรวมจำนวนเงิน 6.25 ล้านบาท (2566: 12.1 ล้านบาท) และตามงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 6.25 ล้านบาท (2566: 7.1 ล้านบาท) ถูกใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 18

17 สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				
	อาคาร	คลังสินค้า	ยานพาหนะ	ยานพาหนะให้เช่า	รวม
	(พันบาท)				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	13,579	331	-	13,910
เพิ่มขึ้น	9,191	1,185	-	-	10,376
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	7,890	-	-	219,140	227,030
โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 16	-	-	-	(3,511)	(3,511)
หัก ค่าเสื่อมราคา	(1,433)	(5,169)	-	(10,624)	(17,226)
การตัดจำหน่าย	(7,444)	-	(331)	(25,071)	(32,846)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
และ 1 มกราคม 2567	8,204	9,595	-	179,934	197,733
เพิ่มขึ้น	27,613	3,089	2,524	191,443	224,669
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ 3	5,424	-	-	-	5,424
โอนไปที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 16	-	-	-	(157,159)	(157,159)
หัก ค่าเสื่อมราคา	(7,414)	(5,354)	(149)	(36,520)	(49,437)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(5,348)	-	-	-	(5,348)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	(101)	(101)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	28,479	7,330	2,375	177,597	215,781

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์สิทธิการใช้	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะ (พันบาท)	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	331	331
เพิ่มขึ้น	3,118	-	3,118
หัก ค่าเสื่อมราคา	(346)	-	(346)
การตัดจำหน่าย	-	(331)	(331)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	-
และ 1 มกราคม 2567	2,772	-	2,772
หัก ค่าเสื่อมราคา	(520)	-	(520)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,252	-	2,252

ในปี 2567 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 224.67 ล้านบาท (2566: 10.38 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท และ 3.12 ล้านบาท สำหรับบริษัท)

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารและคลังสินค้าเป็นระยะเวลา 6 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทเช่ายานพาหนะและยานพาหนะให้เช่า โดยสัญญาเช่าส่วนใหญ่มีระยะเวลา 3 - 7 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ โดยเงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นเงื่อนไขปกติทั่วไป

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ภายในหนึ่งปีก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
- อาคาร	7,414	1,433	520	346
- คลังสินค้า	5,354	5,169	-	-
- ยานพาหนะ	149	-	-	-
- ยานพาหนะให้เช่า	36,520	10,624	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	18,296	4,514	165	93
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าระยะสั้น	4,361	776	-	-
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	900	757	-	20

ในปี 2567 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีจำนวน 240 ล้านบาท และ 0.46 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 44.33 ล้านบาทและ 0.31 ล้านบาท ตามลำดับ)

18 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม					
	2567		2566			
	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
เงินเบิกเกินบัญชีและ						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	68,997	-	68,997	37,957	-	37,957
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	45,000	45,000	-	30,000	30,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย						
และบุคคลหรือกิจการที่						
เกี่ยวข้องกัน	-	2,000	2,000	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	202,987	202,987	-	218,371	218,371
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	68,997	249,987	318,984	37,957	248,371	286,328

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2567			2566		
	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	30,000	30,000	-	30,000	30,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	55,000	55,000	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,442	2,442	-	2,900	2,900
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	-	87,442	87,442	-	32,900	32,900

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
		(พันบาท)			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		55,500	59,090	37,000	37,200
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	6,249	12,100	6,249	7,100
รวม		61,749	71,190	43,249	44,300

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 99.21 ล้านบาท (2566: 149.17 ล้านบาท) ส่วนบริษัทไม่มีวงเงินสินเชื่อที่ยังมิได้เบิกใช้ในปีนี้ (2566: 0.18 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการอื่นคงเหลือเป็นจำนวน 45 ล้านบาทและ 30 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งเป็นตัวสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดชำระคืนในวันที่ 14 มิถุนายน 2568 และเมื่อทางถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี

19 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	35,350	38,101	5,905	5,394
รวม	35,350	38,101	5,905	5,394

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน และผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลานานตามข้อนโยบายของกลุ่มบริษัท โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ตามโครงการผลประโยชน์	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
			(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม		38,101	14,812	5,394	5,084
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน					
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		7,580	2,108	130	178
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน		976	566	27	68
		<u>8,556</u>	<u>2,674</u>	<u>157</u>	<u>246</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์		(1,743)	-	-	-
- ข้อสมมติทางการเงิน		2,518	(786)	130	(64)
- การปรับปรุงจากประสบการณ์		(2,884)	380	224	128
		<u>(2,109)</u>	<u>(406)</u>	<u>354</u>	<u>64</u>
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	3	756	21,554	-	-
ผลประโยชน์จ่าย		(9,954)	(533)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>35,350</u>	<u>38,101</u>	<u>5,905</u>	<u>5,394</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2567	2566	2567	2566
			(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	2.33 - 3.15	2.75 - 3.15	2.54	2.87
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5.0	2.77 - 5.00	5.0	5.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00 - 34.38	0.00 - 34.38	2.87 - 34.38	2.87 - 34.38

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 18.25 ปี (2566: 16.67 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆคงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการ ผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
			<i>(พันบาท)</i>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,408)	1,513	(242)	262
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	3,002	(2,662)	513	(449)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(1,958)	2,251	(414)	494
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,108)	2,060	(223)	242
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	4,440	(2,439)	475	(414)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(144)	3,574	(387)	462

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

20 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

21 หุ้นทุนซื้อคืน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2567 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืน (Treasury stock) เพื่อบริหารทางการเงิน ภายในวงเงินไม่เกิน 60 ล้านบาท โดยจำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนไม่เกิน 150,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท หรือคิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 6.07 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยจะเป็นการเข้าซื้อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลา 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 27 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 26 ธันวาคม 2567 โดยหุ้นทุนซื้อคืนต้องจำหน่ายออกไปภายหลัง 3 เดือนแต่ไม่เกิน 3 ปี นับจากวันซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทได้ซื้อคืนหุ้นสามัญทั้งหมดภายใต้โครงการดังกล่าวเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 50 ล้านหุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 2.08 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว รวมเป็นมูลค่า 17.6 ล้านบาท พร้อมกันนี้ได้จัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นสำรองหุ้นทุนซื้อคืนในจำนวนเดียวกัน

22 สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

23 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

(ก) ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมี 4 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากเทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

- ส่วนงานที่ 1 จำหน่ายสินค้าทำความเย็นและบริการที่เกี่ยวข้อง
- ส่วนงานที่ 2 ให้บริการทางการเงิน
- ส่วนงานที่ 3 พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- ส่วนงานที่ 4 ยานพาหนะให้เช่า

ผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานวัด โดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน และสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานเป็นไปตามการซื้อขายตามปกติธุรกิจ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	จำหน่ายสินค้าทำความเย็น		ให้บริการ		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		งบการเงินรวม				รวม			
	และบริการที่เกี่ยวข้อง		ทางการเงิน				ยานพาหนะให้เช่า		อื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน			
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
<i>31 ธันวาคม</i>	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
							<i>(พันบาท)</i>							
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน														
รายได้จากลูกค้าภายนอก	479,919	389,552	85,736	61,516	22,345	1,885	206,541	63,852	-	5	-	-	794,541	516,810
รายได้ระหว่างส่วนงาน	829	43,894	24,694	13,151	-	-	235	25	-	-	(25,758)	(57,070)	-	-
รวมรายได้	480,748	433,446	110,430	74,667	22,345	1,885	206,776	63,877	-	5	(25,758)	(57,070)	794,541	516,810
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้														
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	438,433	337,967	14,785	8,423	20,420	-	-	-	-	5	-	-	473,638	370,345
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	41,486	51,585	70,951	53,093	1,925	1,885	206,541	63,852	-	-	-	-	320,903	146,465
รวมรายได้	479,919	389,552	85,736	61,516	22,345	1,885	206,541	63,852	-	5	-	-	794,541	516,810
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน														
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	22,921	13,755	48,023	21,079	(3,093)	(14,851)	(14,731)	(3,108)	-	222	-	-	53,120	17,097
ส่วนแบ่งขาดทุนใน														
เงินลงทุนในการร่วมค้า													(1,195)	(5,713)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในตลาด														
ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม													4,842	55,918
กำไรก่อนภาษีเงินได้													56,767	67,302
สินทรัพย์ส่วนงาน														
สินทรัพย์ส่วนงาน	314,968	331,280	816,653	721,202	393,029	361,686	426,838	539,816	-	-	-	-	1,951,488	1,953,984
หนี้สินส่วนงาน	179,639	162,462	55,457	20,104	21,730	20,272	218,955	275,208	-	-	-	-	475,781	478,046

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข) ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

24 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และวัตถุดิบ	10,012	(54,095)	-	(14,044)
(กลับรายการ) การปรับลดมูลค่า สินค้าคงเหลือ	(7,335)	915	-	(3,637)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	269,786	268,322	-	61,095
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	139,043	44,528	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	70,021	72,156	827	1,560
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	80,288	28,606	1,456	1,520
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	82,134	73,209	11,825	9,720

25 ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	20,904	6,280	8,724	-
ภาษียวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป	(63)	-	-	-
	<u>20,841</u>	<u>6,280</u>	<u>8,724</u>	<u>-</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(14,009)	(9,363)	(811)	(1,923)
รวม (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>6,832</u>	<u>(3,083)</u>	<u>7,913</u>	<u>(1,923)</u>

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม					
	2567			2566		
	ก่อน	รายได้	สุทธิจาก	ก่อน	ค่าใช้จ่าย	สุทธิจาก
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อน	ค่าใช้จ่าย	สุทธิจาก
เบ็ดเสร็จอื่น	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนใน						
ตราสารทุนที่กำหนดให้มูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(17,579)	3,516	(14,063)	10,129	(2,026)	8,103
กำไรจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	2,109	(422)	1,687	46	(8)	3
รวม	(15,470)	3,094	(12,376)	10,535	(2,107)	8,428

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2567			2566		
	ก่อน	รายได้	สุทธิจาก	ก่อน	รายได้	สุทธิจาก
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	ก่อน	รายได้	สุทธิจาก	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
เบ็ดเสร็จอื่น	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนใน						
ตราสารทุนที่กำหนดให้มูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(17,579)	3,516	(14,063)	10,129	(2,026)	8,103
ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(354)	71	(283)	(64)	3	(51)
รวม	(17,933)	3,587	(14,346)	10,065	(2,013)	8,052

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

งบการเงินรวม

	2567		2566	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		56,767		67,302
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	11,353	20	13,460
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(39,561)		(15,068)
รายได้ที่ต้องเสียภาษีเพิ่มเติม		30,088		10,200
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		590		1,271
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		8,387		3,014
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้เป็น ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		925		4,705
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(4,887)		(20,665)
ภาษียวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป		(63)		-
รวม	12	6,832	(5)	(3,083)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2567		2566	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		49,383		36,485
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	9,877	20	7,297
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		410		323
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้เป็น ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		275		(2,562)
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(2,649)		(6,980)
รวม	16	7,913	(5)	(1,922)

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
รวม	26,170	26,729	(45,585)	(63,685)
การหักกลบรายการของภาษี	(20,501)	(24,995)	20,501	24,995
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีสุทธิ	5,669	1,734	(25,084)	(38,690)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่	งบการเงินรวม			ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ได้มาจากการ ซื้อธุรกิจ	31 ธันวาคม
		(พันบาท)			
2567					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	885	(147)	-	-	738
สัญญาเช่า	3,687	1,691	-	814	6,192
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์					
ที่ไม่ได้ใช้งาน	102	-	-	-	102
ค่าเผื่อการด้อยค่าของรถยนต์ให้เช่า	12,658	(4,657)	-	-	8,001
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,213	(445)	-	-	768
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
ลูกหนี้การค้า	1,264	651	-	126	2,041
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า					
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	1,704	-	1,704
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า					
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	-	145	-	-	145
ประมาณการบริการหลังการขาย	738	109	-	-	847
ประมาณการค่ารีดออน	-	(432)	-	432	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,182	(279)	(422)	151	5,632
รวม	26,729	(3,364)	1,282	1,523	26,170

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ได้มาจากการ ซื้อธุรกิจ	
		กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)		
หนี้สินบัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,027)	(686)	-	-	(1,713)
ดอกเบี้ยรับจากการขายฝาก	-	(213)	-	-	(213)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,026)	-	1,812	-	(214)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	(32)	32	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ – อาคารสำนักงาน และคลังสินค้า	(6,914)	(2,296)	-	(1,085)	(10,295)
สินทรัพย์สิทธิการใช้และการตีมูลค่า ยุติธรรม - ยานพาหนะให้เช่า	(38,886)	20,511	-	-	(18,375)
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคาของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(141)	25	-	-	(116)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(10,391)	-	-	-	(10,391)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(4,268)	-	-	-	(4,268)
รวม	(63,685)	17,373	1,812	(1,085)	(45,585)
สุทธิ	(36,956)	14,009	3,094	438	(19,415)

บัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ได้มาจากการ ซื้อธุรกิจ	
		กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)		
2566					
สินทรัพย์บัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	885	-	-	885
สัญญาเช่า	2,733	954	-	-	3,687
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ ที่ไม่ได้ใช้งาน	-	-	-	102	102
ค่าเผื่อการด้อยค่าของรถยนต์ให้เช่า	-	(3,226)	-	15,884	12,658
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	303	910	-	-	1,213

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ณ วันที่	งบการเงินรวม			ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
บัญชีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	ได้มาจากการ ซื้อธุรกิจ	31 ธันวาคม
สินทรัพย์บัญชีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
ลูกหนี้การค้า	-	81	-	1,183	1,264
ประมาณการบริการหลังการขาย	47	691	-	-	738
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	463	1,489	(81)	4,311	6,182
รวม	3,546	1,784	(81)	21,480	26,729
หนี้สินบัญชีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(2,177)	1,150	-	-	(1,027)
ดอกเบี้ยรับจากการขายฝาก	(555)	555	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า					
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	(2,026)	-	(2,026)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า					
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	-	423	-	(455)	(32)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - อาคารสำนักงานและ					
คลังสินค้า	(2,716)	(512)	-	(3,686)	(6,914)
สินทรัพย์สิทธิการใช้และการตีมูลค่า					
ยุติธรรม - ยานพาหนะให้เช่า	-	6,104	-	(44,990)	(38,886)
ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคาของ					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(141)	-	-	(141)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(1,103)	(9,288)	-	-	(10,391)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(13,556)	9,288	-	-	(4,268)
รวม	(20,107)	7,579	(2,026)	(49,131)	(63,685)
สุทธิ	(16,561)	9,363	(2,107)	(27,651)	(36,956)
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
บัญชีเงินได้รอการตัดบัญชี		สินทรัพย์		หนี้สิน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		2567	2566	2567	2566
รวม		4,875	2,631	(567)	(2,721)
การหักกลบรายการของภาษี		(567)	(2,631)	567	2,631
สินทรัพย์ (หนี้สิน) บัญชีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ		4,308	-	-	(90)

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	1 มกราคม	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	31 ธันวาคม
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	885	(147)	-	738
หนี้สินตามสัญญาเช่า	580	(92)	-	488
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าลูกหนี้การค้า	87	674	-	761
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	3	-	3
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	1,704	1,704
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,079	31	71	1,181
รวม	2,631	469	1,775	4,875
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(141)	24	-	(117)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,026)	214	1,812	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(554)	104	-	(450)
รวม	(2,721)	342	1,812	(567)
สุทธิ	(90)	811	3,587	4,308

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	1 มกราคม	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		(พันบาท)		
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	885	-	885
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	580	-	580
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้การค้า	-	87	-	87
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	1,066	13	1,079
รวม	-	2,618	13	2,631
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(141)	-	(141)
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	(2,026)	(2,026)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(554)	-	(554)
รวม	-	(695)	(2,026)	(2,721)
สุทธิ	-	1,923	(2,013)	(90)

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นสุดอายุในปี 2569 ถึงปี 2572 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทยังมิได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

26 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 คำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็น ส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>๕</u>	<u>๗</u>	<u>๕</u>	<u>๗</u>
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	<u>2000</u>	<u>2000</u>	<u>2000</u>	<u>2000</u>
ผลกระทบจากการซื้อหุ้นคืน	<u>(59)</u>	<u>(38,454)</u>	<u>(59)</u>	<u>(38,454)</u>
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	<u>2047</u>	<u>2008</u>	<u>2047</u>	<u>2008</u>
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

27 เงินปันผล

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล	
			ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ปี 2567				
เงินปันผลประจำปี 2566	23 เมษายน 2567	8 พฤษภาคม 2567	0.0125	29.99
ปี 2566				
เงินปันผลประจำปี 2565	18 เมษายน 2566	3 พฤษภาคม 2566	0.01	24.72

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

28 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี		งบการเงินรวม			
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	รวม
			(พันบาท)			
2567						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น						
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	87,304	87,304	87,304	-	87,304
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	74,640	-	74,640	-	74,640	74,640
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	74,640	87,304	161,944			
หนี้สินทางการเงิน						
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ใช้ใน						
การป้องกันความเสี่ยง	(502)	-	(502)	-	(502)	(502)
รวมหนี้สินทางการเงินอื่น	(502)	-	(502)			

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		มูลค่าสุทธิรวม	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ระดับ 1	ระดับ 2
2566						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น						
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	28,275	28,275	28,275	-	28,275
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	52,383	-	52,383	-	52,383	52,383
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	52,383	28,275	80,658			
หนี้สินทางการเงิน						
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยง	(1,534)	-	(1,534)	-	(1,534)	(1,534)
รวมหนี้สินทางการเงินอื่น	(1,534)	-	(1,534)			

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		มูลค่าสุทธิรวม	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ระดับ 1	ระดับ 2
2567						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น						
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	87,304	87,304	87,304	-	87,304
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	181	-	181	-	181	181
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	181	87,304	87,485			

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

2566

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

เงินลงทุนในตราสารทุน	-	28,275	28,275	28,275	-	28,275
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	28,275	28,275			

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎเกณฑ์ในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง
หน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

การระงับตัวของความเสี่ยงทางด้านเครดิต

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	กลับรายการ	เพิ่มขึ้น	กลับรายการ
				(พันบาท)
ลูกหนี้อื่น	6,631	(913)	3,332	(844)
ลูกหนี้การค้า	1,771	(1,062)	31	(43)
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	30	-	-	-

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กุล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทที่มีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อ กำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งอาจเป็นเพราะคู่สัญญาประสบปัญหาทางการเงิน ทำให้ไม่สามารถชำระหนี้เมื่อครบกำหนดได้ หรือจงใจไม่ปฏิบัติตามสัญญา อันส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนรวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และลูกหนี้การค้า

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่ แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนประวัติการชำระหนี้และวิเคราะห์งบการเงินของลูกค้ารายใหม่ วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายไตรมาส ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 3 เดือนและมีการติดตามยอดคงค้างของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวัน สิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละราย และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกค้าหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8 และ 9

(ข.1.2) การบริหารความเสี่ยง

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้าจากการให้บริการสินเชื่อแก่ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ได้แก่ การประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สำหรับความเสี่ยงจากรายได้จากการบริหารลูกหนี้คือคุณภาพที่ซื้อมาจากสถาบันการเงิน หรือบริษัทเอกชน บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงในการกำหนดราคาซื้อสินทรัพย์คือคุณภาพ ได้แก่ สถานะลูกหนี้ ภาระหนี้สิน คุณภาพของหลักทรัพย์ค้ำประกันรวมถึงสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ภาวะการแข่งขัน ภาวะเศรษฐกิจ เป็นต้น เพื่อสามารถประเมินรายได้จากการเรียกเก็บหนี้ และการจำหน่ายหลักทรัพย์ค้ำประกัน ในส่วนของสินเชื่อที่ลูกหนี้ที่ไม่สามารถชำระหนี้ตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้ หรือเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ บริษัทได้ทำการติดตามและแก้ไขหนี้เหล่านี้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

เงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการและบริษัทเป็นการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำเนื่องจากกลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

(ข.1.3) หลักประกัน

กลุ่มกิจการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติมาใช้เพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต โดยหลักที่สำคัญทั่วไปคือการขอให้ลูกหนี้วางหลักประกันประเภทต่างๆ เพื่อใช้ในการกู้ยืมเงิน ซึ่งกลุ่มกิจการมีนโยบายภายในที่รับการวางหลักประกันสำหรับสินทรัพย์บางประเภทเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มกิจการประเมินมูลค่าของหลักประกันนับตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มกระบวนการสำหรับการปล่อยสินเชื่อแก่ลูกหนี้ สำหรับประเภทของหลักประกันที่กลุ่มกิจการรับให้วางเป็นหลักประกันได้แก่ อสังหาริมทรัพย์และหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

กลุ่มกิจการมีการตรวจสอบหลักประกันใช้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่อาจด้อยค่าด้านเครดิตอย่างใกล้ชิด หากกลุ่มกิจการค่อนข้างมั่นใจว่าสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ที่ด้อยค่าด้านเครดิต กลุ่มกิจการจะพิจารณายึดหลักประกันเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น

(ข.1.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์กรุ๊ป อินเทอร์เน็ต ชั้นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม					รวม
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
2567						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออนุพันธ์						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	68,997	68,997	-	-	-	68,997
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000	45,814	-	-	-	45,814
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย						
และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,000	2,000	-	-	-	2,000
เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น	66,690	66,690	-	-	-	66,690
หนี้สินตามสัญญาเช่า	202,987	50,633	41,569	126,794	1,806	220,802
	<u>385,674</u>	<u>234,134</u>	<u>41,569</u>	<u>126,794</u>	<u>1,806</u>	<u>404,303</u>
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์						
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ						
ล่วงหน้าที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยง						
- กระแสเงินสดออก	(502)	(67,202)	-	-	-	(67,202)
- กระแสเงินสดเข้า	-	67,513	-	-	-	67,513
	<u>(502)</u>	<u>311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311</u>

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม					
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา			รวม
			มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
(พันบาท)						
2566						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	37,957	37,957	-	-	-	37,957
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	30,000	30,814	-	-	-	30,814
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	80,524	80,524	-	-	-	80,524
หนี้สินตามสัญญาเช่า	218,371	84,866	56,296	85,100	-	226,262
	366,852	234,161	56,296	85,100	-	375,557
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์						
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ						
ล่วงหน้าที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยง						
- กระแสเงินสดออก	(1,534)	(37,957)	-	-	-	(37,957)
- กระแสเงินสดเข้า	-	37,057	-	-	-	37,057
	(1,534)	(900)	-	-	-	(900)
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
กระแสเงินสดตามสัญญา						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา			รวม
			มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
	(พันบาท)					
2567						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3,251	3,251	-	-	-	3,251
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	30,000	30,814	-	-	-	30,814
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	55,000	55,000	-	-	-	55,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,442	623	623	1,454	-	2,700
	90,693	89,688	623	1,454	-	91,765

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา			
			มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
			(พันบาท)			
2566						
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,020	8,020	-	-	-	8,020
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	30,000	30,814	-	-	-	30,814
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,900	623	623	1,869	208	3,323
	40,920	39,457	623	1,869	208	42,157

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	งบการเงินรวม					
	2567			2566		
	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	เงินหยวน	รวม	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	เงินหยวน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม			(พันบาท)			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	228	39	267	157	41	198
ลูกหนี้การค้า	9,041	-	9,041	14,256	-	14,256
เจ้าหนี้การค้า	(30,457)	-	(30,457)	(51,168)	-	(51,168)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	(21,188)	39	(21,149)	(36,755)	41	(36,714)
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	(502)	-	(502)	(1,534)	-	(1,534)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	(21,690)	39	(21,651)	(38,289)	41	(38,248)

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567			2566		
	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินหยวน	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินหยวน	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	157	-	157
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	14	-	14
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	(3,056)	-	(3,056)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน						
ที่มีความเสี่ยง	-	-	-	(2,885)	-	(2,885)
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	-	-	-	(2,885)	-	(2,885)

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 18) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ทำให้กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงต่ำจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมซึ่งเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจึงไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท

29 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

30 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
				(พันบาท)
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	398	13,204	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,220	8,654	-	-
รวม	2,618	21,858	-	-
ภาระผูกพันอื่นๆ				
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	14,792	31,073	-	15
สัญญาบริการ	4,506	1,543	-	-
รวม	19,298	32,616	-	15

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในประเทศให้แก่บริษัทในประเทศหลายแห่งสำหรับการรับงานบริการติดตั้งของกลุ่มบริษัท

31 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2568 ได้เกิดเหตุการณ์เพลิงไหม้ในพื้นที่บางส่วนของคลังเก็บสินค้าบริการงานเช่าของบริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชันแนล ซีแอล จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งตั้งอยู่ที่เขตบางซื่อ จังหวัดกรุงเทพมหานคร และสามารถควบคุมเหตุการณ์ได้ในวันเดียวกัน เหตุเพลิงไหม้ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อสินค้าบริการงานเช่าเพียงบางส่วน โดยไม่ได้เป็นสาระสำคัญ โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีความคุ้มครองตามกรมธรรม์ประกันภัยที่ได้ทำไว้แล้ว และได้แจ้งบริษัทประกันภัยให้เตรียมการเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริงและประเมินความเสียหายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ทั้งนี้กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของเหตุการณ์ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2568 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท KKA ให้แก่ นายเกรียงไกร ศิริระวิชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่จึงถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นเงินสดจำนวน 0.06 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับสินทรัพย์สุทธิของ KKA ที่ยังคงอยู่ในกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทำให้บริษัท KKA สิ้นสุดสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อผู้ถือหุ้น อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 29.38 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น

32 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินสำหรับปี 2567

	งบการเงินรวม		
	2566		
	ก่อนการจัด	การจัด	หลังการจัด
	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่
		(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	72,163	(3,332)	68,831
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	111,383	3,332	114,715
		<u>-</u>	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการให้บริการ	173,048	(63,818)	109,230
รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ	-	63,818	63,818
ต้นทุนการให้บริการ	116,684	(44,528)	72,156
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	-	44,528	44,528
		<u>-</u>	

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2566	
	ก่อนการจัด	การจัด	หลังการจัด
	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่
		(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,634	(3,241)	20,393
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	40,000	3,241	43,241
		<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทมากกว่า

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

นายสรพัตย์ โสภณ ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ



อายุ 70 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 (ACP 23/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 2557– 2567 กรรมการ บริษัท มูस्ताซ ดริง จำกัด
- 2555 – 2567 กรรมการ บริษัท สรรพพัชญแอนด์แอสโซซิเอตส์ จำกัด
- 2553 – 2567 กรรมการ บริษัท ราชบุรี ฟิวเจอร์ จำกัด
- 2553 – 2564 กรรมการ บริษัท มูस्ताซ ราชบุรี จำกัด
- 2552 – 2564 กรรมการ บริษัท มูस्ताซ จำกัด
- 2556 – 2562 ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รศ. ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์
กรรมการอิสระ



อายุ 82 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ สภาวิทยาลัยบัณฑิตเอเชีย
- 2562 – ปัจจุบัน ประธานมูลนิธินักเรียนเก่าญี่ปุ่น
- 2562 – ปัจจุบัน ประธานมูลนิธิพระบรมราชานุสรณ์ พระบาทสมเด็จพระจอมเกล้าเจ้าอยู่หัว ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2562 – 2564 กรรมการ สภาวิทยาลัยสันตพล
- 2562 – 2564 นายกสมาคม สมาคมนักเรียนเก่าญี่ปุ่นในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2559 – 2564 กรรมการ สภามหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี
- 2559 – 2562 อุปนายก สมาคมนักเรียนเก่าญี่ปุ่นในพระบรมราชูปถัมภ์

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
กรรมการอิสระ



อายุ 64 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 ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2562 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล ซีแอล จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท บีพีเอส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 2560 - 2567 กรรมการ บริษัท พีพีเอ็ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2563 - 2563 รองประธานบริหารฝ่ายบัญชีการเงิน โรงพยาบาลแพทยรังสิต
- 2556 - 2562 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด (มหาชน)
- 2560 - 2562 กรรมการอิสระ บริษัท ดิจิตอล โฟกัส จำกัด

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการตรวจสอบ

นายกฤษฎน ไทยดำรงค์
กรรมการ



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556
กรรมการ

อายุ 61 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 ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2564 -ปัจจุบัน กรรมการลงทุน
บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ไช้เท็ม แพคซิไลตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โมเดิร์นคูล ดีเอช จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีเอสเทน เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทรีไฟเนอริ จำกัด
- 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไช้เท็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- 2537-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร
บริษัท ไช้ท์ เพอร์พาวเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด

นายพชัย วีระมาน

กรรมการ



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 3 มิถุนายน 2545

- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้จัดการ

อายุ 61 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 201,490,898 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 8.15

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2545-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการลงทุน
บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2554 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล ซีแอล จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ขอนแก่นเอเอ็มซี จำกัด
- 2566 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด
- 2566 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
- 2567 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ฮิวแมนซอฟท์ จำกัด
- 2565-2566 ประธานกรรมการ บริษัท เรมีตี้ส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด

นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ

กรรมการ

อายุ 43 ปี



วันที่ดำรงตำแหน่ง : 12 พฤษภาคม 2564

กรรมการ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์การเงินและระหว่างประเทศ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

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

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 615,600,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 24.90

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2552 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด
- 2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด
- 2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด
- 2557 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ นอร์ท สาขา จำกัด
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เครดิตฟองซิเอร์ แคปปิตอล ลีจิ้งค์ จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการใหญ่
บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ ไฟแนนเชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2565 – 2566 ประธานกรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ แคปปิตอล ลีจิ้งค์ พลัส จำกัด
- 2555 - 2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ ไฮลิ่ง จำกัด
- 2561 - 2565 ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ อุดรธานี จำกัด
- 2561 - 2565 ประธานกรรมการ บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2563 ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ เซ้าท์ สาขา จำกัด
- 2557 - 2563 กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ แคปปิตอล ลีจิ้งค์ จำกัด
- 2557 - 2563 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีจิ้งค์ ลีส์ซิ่ง จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2562 กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแคปปิตอล ลีจิ้งค์ จำกัด

นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย
กรรมการ



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤษภาคม 2559

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานบัญชีและการเงิน

อายุ 51 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

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 450,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.02

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2564-ปัจจุบัน กรรมการลงทุน บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ซีแอล จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2566-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด
- 2566-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด

ผู้มีอำนาจควบคุม

บริษัทฯ ไม่มีผู้มีอำนาจควบคุมที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือดำเนินงานของบริษัทฯ

รายละเอียดเลขานุการบริษัท

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

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

ผู้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

มีคุณสมบัติ และเงื่อนไขของการทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	หลักสูตรอบรม
นางสาวราตรี บุญอุย ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน	• ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช	• กลุ่มหลักสูตรวิชาชีพ (CPD) ปี 2566 กรมพัฒนาธุรกิจการค้า •

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น	การดำเนินธุรกิจ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ซีแอล จำกัด	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจผลิตภัณฑ์ลดความร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน
บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ
บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด	ร้อยละ 100	ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด	ร้อยละ 75.53	ดำเนินธุรกิจบริการรถเช่าองค์กร
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด	ร้อยละ 80.00	ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์
กิจการร่วมค้า	สัดส่วนการถือหุ้น	การดำเนินธุรกิจ
บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	ร้อยละ 49	ดำเนินธุรกิจการให้คำปรึกษาและบริการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ครบวงจร

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

กรรมการ	บริษัทย่อย								กิจการร่วมค้า
	CLA	CLE	CLF	CLL	CPP	MCL	KKA	TTA	H-DO
1. นายสรวิชัย ใสภณ									
2. นายมงคล เกษมสันต์ ณ ออยุธยา						X			
3. รศ.ดร.ประจักษ์ ตั้งติสานนท์									
4. นายกฤษณ ไทยดำรงศรี									
5. นายณพชัย วีระมาน		X	X	X	X	✓	X	X	
6. นายเกรียงไกร ศิระวณิชการ	X		✓				✓		✓
7. นางสาวเบญจรัตน์ ภัตตชาญชัย	✓	✓		✓	✓	✓			
หมายเหตุ	X	ประธาน	✓	กรรมการ					

บริษัทย่อย

- CLA บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
CLE บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
CLL บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน)
CPP บริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด
MCL บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ซีแอล จำกัด
KKA บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด
TTA บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด
CLF บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีแอล จำกัด

กิจการร่วมค้า

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

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน (Outsource)	บริษัท บู้คบายเดอร์ จำกัด 7/352 ซ.วิภาวดีรังสิต 36 ถ.วิภาวดีรังสิต เขตจตุจักร กทม.10900
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	นายต้นกานต์ ตันฤดี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต (บช.บ), จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย (เกียรตินิยมอันดับสอง)
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	2567 - ปัจจุบัน หุ้นส่วน บริษัท บู้คบายเดอร์ จำกัด 2563 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา/เชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน บริษัท พอช เมดิซ่า ไลฟ์เทค จำกัด 2562 - ปัจจุบัน หุ้นส่วน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท เอ็นไลฟ์ ออดิท จำกัด 2562 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท เอสแอล แอ็ดไวซอรี่ จำกัด
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
ข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
(Code of Conduct)

บทนำ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับกิจการที่ดี เพื่อการดำรงธุรกิจได้อย่างยั่งยืน เพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกส่วน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ ได้จัดทำและทบทวนให้สอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี และได้เผยแพร่เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน แนวทางในการปฏิบัติงานการประพฤติปฏิบัติตนให้เป็นไปอย่างมีมาตรฐาน คุณภาพ คุณธรรม และความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลของบริษัทมหาชนจำกัด และบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีการกำกับและดูแลกิจการที่ดี อันเป็นการสร้างไว้ซึ่งชื่อเสียงที่ดี และความภาคภูมิใจของพนักงาน ตลอดจนนำไปสู่การเป็นองค์กรที่มีระบบการกำกับดูแลที่ดีและภาพรวมผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ

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

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

ทั้งนี้ บริษัทได้ปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทให้ได้มากที่สุด รวมทั้งข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานด้วย คู่มือฉบับนี้จึงได้แบ่งออกเป็นส่วนสำคัญ 2 ส่วน ได้แก่

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

บริษัทมุ่งมั่นที่จะให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ในทุกกรณี จนกลายเป็นวัฒนธรรมการทำงานที่ดีต่อไป

บททั่วไปและบทนิยาม

1. บทนิยาม

“บริษัท”	หมายถึง	บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (CL Venture Public Company Limited)
“บริษัทย่อย”	หมายถึง	บริษัทย่อยของบริษัท
“ผู้บริหาร”	หมายถึง	กรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่บริหาร และผู้จัดการระดับฝ่ายหรือเทียบเท่า ขึ้นไปของบริษัท
“ผู้บังคับบัญชา”	หมายถึง	พนักงานซึ่งมีอำนาจหน้าที่ในการสั่งการ มอบหมายงาน กำกับ หรือควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมตลอดถึงการมีอำนาจใช้มาตรการทางวินัยลงโทษพนักงานของบริษัท ได้
“พนักงาน”	หมายถึง	พนักงานประจำที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานแล้ว พนักงานทดลองงาน และพนักงานตามสัญญาจ้าง
“บุคคลที่เกี่ยวข้อง”	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังต่อไปนี้: (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท 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

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทได้นำหลักการการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practices) มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด กล่าวคือ

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดอันเป็นการละเมิดหรือลดสิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน และได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิอันพึงมีตามกฎหมาย ไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืนของบริษัท มีการกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย พร้อมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีข้อมูลทางการเงิน อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส เพื่อผู้ถือหุ้นได้รับทราบอย่างเท่าเทียมกัน

หมวด 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรม ต่อผู้ถือหุ้นทุกคน มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และกำกับดูแล ตลอดจน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Right of Shareholders)

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้นที่ตนถืออยู่ สิทธิในการ ได้รับส่วนแบ่งกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัท อย่างเพียงพอ รวมถึงสิทธิในการเข้าร่วม ประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อ บริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลด โดย จะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการ ส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

- (1) บริษัทจัดการประชุมใหญ่สามัญประจำปีในทุกปี โดยจัดภายใน 4 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี ซึ่งบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด นายทะเบียนหุ้นของบริษัท เป็นผู้จัดส่งหนังสือนัดประชุม ผู้ถือหุ้นพร้อมรายละเอียดอย่างครบถ้วน และเอกสารประกอบให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบ QR Code เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก อีกทั้งเป็นการลดการใช้ทรัพยากรเพื่อความ ยั่งยืนในระยะยาวอีกทางหนึ่งด้วย โดยการนำส่งหนังสือนัดประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และโฆษณาทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนที่จะถึงวันประชุม ไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยกำหนดให้ในแต่ละวาระการประชุมมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่จะต้องมีการลงมติในที่ประชุมที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือ หุ้น ซึ่งอาจถือได้ว่าเป็นการไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้มาเข้าร่วมประชุม

- (2) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ระบุนายละเอียดในวาระการประชุมต่าง ๆ ไว้อย่างครบถ้วน ประกอบด้วย
- 2.1 วาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ บริษัทได้ระบุชื่อ นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอยู่ รวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหา และประเภทของ ตำแหน่งกรรมการที่เสนอ เช่น กรรมการ หรือ กรรมการอิสระ ตลอดจนข้อมูลการเข้าร่วมการประชุมในปีที่ผ่านมา และจำนวนปีที่เคยดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 2.2 วาระพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี มีการระบุชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ใบอนุญาตผู้สอบบัญชี ประสบการณ์ความสามารถของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท รวมทั้งประเด็นความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีไว้ด้วย
 - 2.3 วาระพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผล มีการแจ้งนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมข้อมูลเหตุผลประกอบ รวมถึงในกรณีที่เสนอพิจารณาจ่ายเงินปันผล
 - 2.4 ในหนังสือนัดประชุมมีการระบุข้อเท็จจริง เหตุผลแต่ละวาระการประชุม และความเห็นของกรรมการในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจน
- (3) บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าบนเว็บไซต์ของบริษัท และเป็นการล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ ของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า อย่างเพียงพอ
- (4) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้เพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น โดยใช้ หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ได้แก่ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้เอง หรือ แบบ ค. ซึ่งใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และแต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทย เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น
- (5) ก่อนการประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่าน [E-mail: comsec@masterkool.com](mailto:comsec@masterkool.com)
- (6) บริษัทนำเสนอคำตอบแทนกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้ง นำเสนอนโยบายการกำหนดคำตอบแทนและหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคำตอบแทนสำหรับคณะกรรมการเพื่อ ประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย
- (7) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเป็นรายบุคคล เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง

- (8) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ โดยประกาศแจ้งให้ทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมแจ้งหลักเกณฑ์ในการพิจารณาการรับเรื่องที่เสนอมานั้นไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับความสะดวกในการเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการได้ล่วงหน้า
- (9) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอคำถามและแสดงความคิดเห็นต่อคณะกรรมการในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ภายใต้ระเบียบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อนำชี้แจงและ/หรือตอบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยประกาศแจ้งให้ทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและคำถามต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าได้โดยตรงผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือ E-mail: comsec@masterkool.com
- (10) ในระหว่างการประชุม บริษัทจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ หรือสอบถามเพิ่มเติมเกี่ยวกับประเด็นอื่นนอกเหนือจากวาระการประชุมในภายหลังจากที่ประชุมดำเนินการประชุมครบตามระเบียบวาระแล้ว
- (11) บริษัทมีการนำเทคโนโลยีระบบโปรแกรมการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจากผู้ให้บริการที่เชื่อถือได้ มาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่การลงทะเบียน การลงคะแนน การนับคะแนน และการแสดงผลผ่านหน้าจอคอมพิวเตอร์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว
- (12) บริษัทเชิญบุคคลที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรวมอย่างน้อยหนึ่งท่านทำหน้าที่เป็นสักขีพยานในการนับคะแนน เพื่อความโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับ โดยประธานกรรมการบริษัทในฐานะประธานที่ประชุมได้แนะนำหรือมอบหมายตัวแทนให้แนะนำผู้ตรวจสอบการนับคะแนนต่อที่ประชุม เพื่อการจัดทำบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (13) การแสดงผลมติต่อที่ประชุมจะแสดงผลทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย สำหรับผลการตรวจนับคะแนน ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้โดยบริษัทได้เปิดเผยมติพร้อมผลคะแนนในแต่ละวาระต่อที่ประชุม
- (14) บริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมรายละเอียดสำคัญในเรื่องต่าง ๆ อันพึงมีดังนี้
- 14.1 บันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน โดยแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนโดยใช้บัตรลงคะแนน รวมถึงวิธีการแสดงผลคะแนนให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบก่อนเริ่มการประชุม

- 14.2 บันทึกประเด็นคำถามคำตอบที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถาม หรือเสนอความคิดเห็นในวาระต่าง ๆ ในที่ประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมได้รับทราบ
- 14.3 บันทึกมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระทั้งที่ เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง รวมถึงบัตรเสียในทุกวาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง
- 14.4 บันทึกรายชื่อ พร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุม เพื่อให้สามารถตรวจสอบถึงการมีส่วนร่วมของกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง
- (15) บริษัทได้เผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายในวันทำการถัดไป และเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวได้โดยไม่ต้องรอถึงการประชุมครั้งต่อไป
- (16) บริษัทมีนโยบายในการเข้าร่วมการประชุมของประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้สอบบัญชี ตลอดจนที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทได้เข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อร่วมตอบข้อซักถามและให้ข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นในประเด็นที่เกี่ยวข้อง
- (17) บริษัทเห็นว่าการอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีนั้นมีความสำคัญ จึงเน้นสถานที่ที่เหมาะสมต่อการเดินทาง โดยเป็นบริเวณที่มีการคมนาคมสะดวก ใกล้เคียงกับสถานีรถไฟฟ้าวหรือใกล้จุดขึ้นลงทางด่วน เป็นต้น

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบ และแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทฯ มีนโยบายเพื่อการปฏิบัติ ดังนี้

- (1) บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง เพื่อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากหุ้นประเภทเดียวกันควรมีสิทธิออกเสียงเท่าเทียมกัน
- (2) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการศึกษาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยประกาศแจ้งรายละเอียดพร้อมหลักเกณฑ์ในการพิจารณาไว้ให้ผู้ถือหุ้นทราบ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการใช้สิทธิเสนอเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท และสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระมาดูแลผลประโยชน์แทนตน
- (3) บริษัทกำหนดมาตรการป้องกันการรั่วข้อมูลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นระยะเวลา 30 วัน ในช่วงระยะเวลาก่อนการนำเสนองบการเงินประจำงวดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท หรือการนำข้อมูลของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์
อีกทั้ง ได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท ในหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่มีหน้าที่รายงานภายใน 3 วันทำการ หลังจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ รวมทั้งจะแจ้งข่าวสารและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แก่คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ตามที่ได้รับแจ้งจากทางหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
- (4) บริษัทเปิดเผยรายละเอียดของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการพิจารณารายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบด้วย

- (5) ข้อกำหนดในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองนั้น บริษัทมิได้กำหนดเงื่อนไขที่ก่อให้เกิดความยุ่งยากในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน เป็นเพียงการรับรองเอกสารโดยตัวผู้มอบฉันทะ และการยืนยันบุคคลของผู้รับมอบฉันทะที่มาเข้าร่วมประชุมเท่านั้น เพื่อเป็นการยืนยันได้ว่าการใช้สิทธิและมอบสิทธิในการเข้าประชุมอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์อันพึงปฏิบัติ
- (6) บริษัทไม่มีนโยบายในการแจกของขวัญ และ/หรือของชำร่วยในการเข้าร่วมประชุมกับผู้ถือหุ้นตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดเครื่องดื่มและอาหารว่างรับรองผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะที่มาประชุม
- (7) ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกคนจะได้รับเอกสาร หนังสือนัดประชุม และเอกสารประกอบการประชุมอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

บริษัทคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้บริหารของบริษัท หรือ ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ชุมชน และสังคม เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุน และรับฟังข้อคิดเห็น ตลอดจนการสร้างสัมพันธ์อันดี กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงาน และพัฒนาให้ธุรกิจของบริษัทมีการเติบโต และขยายตัวได้ในอนาคต โดยบริษัทจะจัดให้ทุกกลุ่มมีสิทธิได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ผู้ถือหุ้น: บริษัทมุ่งเน้นการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ดี การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส

พนักงาน: บริษัทจะสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพราะบริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทจึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม

ลูกค้า: บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าจัดหาสินค้า และบริการที่มีคุณภาพ ทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม

- คู่ค้า: บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้า และค่านันท์ที่ไว้กับคู่ค้า เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย
- คู่แข่ง: บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณ ปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และอยู่ในกรอบของกฎหมาย โดยไม่ใช้วิธีการอันไม่สุจริต หรือกล่าวหาโดยปราศจากข้อมูลความจริงเพื่อทำลายคู่แข่ง
- ชุมชนและสังคม: บริษัทให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบ ๆ ที่ตั้งสำนักงานของบริษัท โดยมีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณีหรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Information Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

บริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้มอบหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัท และติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยติดต่อได้ที่โทรศัพท์ 2115 9511 หรือที่ E-mail: comsec@masterkool.com

หมวด 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board)

โครงสร้างของคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทโดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมจำนวนไม่น้อยกว่าเจ็ดคนแต่ไม่เกินกว่าสิบห้าคน และมีคุณสมบัติเป็น “กรรมการอิสระ” ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนตรวจสอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

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

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการลงทุน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วน และให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการในการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงสุด รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนของตำแหน่งดังกล่าว
- (3) คณะกรรมการบริหาร ปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำปรึกษา และแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการ และพิจารณากลับกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายประธานคณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาการจัดตั้งคณะกรรมการความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานด้านความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานตามแผนรองรับความเสี่ยง รวมทั้งนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- (1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลายที่สามารถใช้วิจารณญาณได้อย่างอิสระ ทำหน้าที่พิจารณากำหนด และให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายกลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- (2) คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่ และรายย่อย
- (3) คณะกรรมการบริษัทจัดให้มี “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” ตลอดจนนโยบายสำคัญ โดยกำหนดให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งนโยบายที่สำคัญบางส่วน มีดังนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน และ One Report ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทให้ความสำคัญในการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการจัดทำคู่มือระเบียบและวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่บริษัทจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยบริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

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

4. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ การประชุมคณะกรรมการบริษัท จะมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัท เป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นระบบ และพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

5. ค่าตอบแทน

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนและเปิดเผยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) กำหนด โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหาร ตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน อย่างเหมาะสมเพื่อรักษาให้ผู้มีความสามารถทำงานกับบริษัทต่อไปในระยะยาว

6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทสนับสนุนให้คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในระบบการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ได้เข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะมีการฝึกอบรม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ หรือผู้บริหาร บริษัทจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการหรือผู้บริหารใหม่ รวมถึงการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้บริหารใหม่ดังกล่าว

ส่วนที่ 2: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หมวดที่ 1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้

1. ยึดหลักนิติธรรม

บริษัทยึดหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่จะต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาทำความเข้าใจและเตรียมการปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการที่มีผลใช้บังคับแล้ว และที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การโจรกรรม การขโมย หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

2. มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางการเงิน ภาวะธุรกิจ ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี และเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความน่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย ในกรณีที่บริษัทคู่ค้า มีผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขาย หรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงาน

ของบริษัท ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างนั้น

- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารแต่ละระดับที่กำหนดไว้ และปฏิบัติเป็นไปตามอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างเคร่งครัด
- (4) ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งญาติและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ควรหลีกเลี่ยงการไปร่วมกิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งการรับประทานอาหารหรือเล่นกีฬา กับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นหลีกเลี่ยงไม่ได้ควรมีตัวแทนของบริษัทฯ เข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคน และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบก่อน

3. ความมุ่งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ และให้สิทธิประโยชน์แก่ลูกค้า ควรยึดหลักปฏิบัติและแนวนโยบายของบริษัท อย่างเคร่งครัด
- (2) ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อถือและยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใด ๆ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายถึง การสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคม และกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังกับลูกค้าเสมอ รวมทั้งให้บริการลูกค้าด้วยความซื่อตรง และเป็นธรรม ไม่เอาเปรียบหรือขโมยโอกาสลูกค้า

- (5) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้า เจ้าหนี้ อย่างซื่อตรงและเป็นธรรม กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ให้แจ้งต่อลูกค้า เจ้าหนี้ เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขอย่างเป็นธรรม

4. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ เพื่อส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจสินค้าและบริการของบริษัท เป็นอย่างดี รวมทั้งต้องให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องแก่ลูกค้า
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าโดยละเอียด ก่อนจะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องสนใจใฝ่หาข้อมูลความรู้อยู่เสมอ และสังสมประสบการณ์ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้กับลูกค้า
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติต่อลูกค้า และใช้วาจาที่อ่อนน้อมสุภาพต่อลูกค้าอยู่เสมอ
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่อบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่อบริการและปฏิบัติอย่างเต็มที่ อันส่งผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศด้านบริการ
- (5) ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า

5. มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนจนถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมชุมชน และประเทศชาติ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วม หรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนา/บริการสังคม

- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัท สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศที่เกี่ยวข้อง

6. เป็นกลางทางการเมือง

บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการเมือง และไม่ส่งเสริมสนับสนุนความรุนแรงทุกชนิดทุกประเภท

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง
- (2) ไม่เข้าร่วมชุมนุมทางการเมือง หรือสนับสนุนไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่สนับสนุนทางการเงิน และการสนับสนุนอื่นใดต่อกลุ่มการเมืองใด ๆ

หมวดที่ 2: ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

บริษัทกำหนดให้มีข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

1. มีภาวะผู้นำ

ผู้บริหารพึงมีจริยธรรมและปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์และความเป็นผู้นำในการบริหารงาน มีความสำนึกในหน้าที่ รับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา และพนักงานในบริษัท

- (2) ผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบการร้องเรียน ร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใด ๆ ในการร้องเรียน ร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนทนาก็ได้
- (3) ผู้บริหารต้องส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท
- (4) ผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชนและสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับสมาชิกในชุมชนและสังคมโดยส่วนรวม

2. มีความซื่อสัตย์สุจริต

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทอย่างเคร่งครัด

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- (2) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่จงใจ ทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบัง หรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จ หรือผิดพลาด ต่อบริษัทเมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาดต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที
- (3) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ตามระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัผลประโยชน์ของบริษัท
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

3. ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทอย่างเคร่งครัด อีกทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ฝ่าฝืน หลีกเลียง ขัดขืน หรือเพิกเฉย ต่อระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือ คำสั่งของบริษัทฯ รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ผลิต หรือมีสิ่งผิดกฎหมายไว้ในครอบครอง ไม่ว่าจะเพื่อการใช้เอง เพื่อการจำหน่าย หรือเพื่อบุคคลอื่นใด
- (3) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้ระบบสื่อสาร และระบบคอมพิวเตอร์ ด้วยความรับผิดชอบและต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก ความเดือดร้อนรำคาญ การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

4. รักษาทรัพย์สิน

ผู้บริหารและพนักงาน พึงมีหน้าที่ดูแลรักษาและใช้ทรัพย์สินของบริษัท ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัท เท่านั้น และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัทโดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าจะทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใดก็ตาม
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรมหรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือกิจการภายนอก เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามเพื่อให้ได้มาซึ่งลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร หรือปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท

5. ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชา

ผู้บริหารและพนักงานพึงรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือมีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็นและแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุ่ง ใสร้ายป้ายสีหรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกความสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามี การละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่วากะทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์อันดี

6. เป็นพลเมืองดี

ผู้บริหารและพนักงาน พึงทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่น่ารังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจาถวณลามทางเพศ กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใด ๆ อันสื่อให้เห็นว่าเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาในที่ทำงาน เว้นแต่ กรณีจำเป็นเพื่อความปลอดภัยของ บริษัท และพนักงาน จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาระดับสูง

7. ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิด ไม่พึงรับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ได้

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหาร พนักงาน และญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับหรือร่วมกิจกรรมสังคม กิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมธุรกิจด้วยหรือ

- (2) หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ผู้บริหารและพนักงานอาจรับผลประโยชน์หรือของขวัญ เพื่อการโฆษณาทางธุรกิจหรือตามขนบธรรมเนียมประเพณีนิยมได้ หากผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นมีมูลค่าไม่เกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ในกรณีที่ของขวัญนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ผู้บริหารและพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นส่งให้บริษัทเพื่อมอบเป็นการกุศลหรือสาธารณประโยชน์
- (3) กรณีที่ผู้บริหารและพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปร่วมงานเลี้ยงของคู่ค้า หรือเดินทางไปอบรม ปฏิบัติงานนอกสถานที่ และได้รับผลประโยชน์หรือของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ไม่ว่าจะได้มาจากการชิงโชค จับฉลาก หรือรับของที่ระลึก ให้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับกรณีข้างต้น
- (4) สำหรับการให้ของขวัญเพื่งำเนินการมอบตามประเพณีนิยมในมูลค่าที่ไม่เป็นการฟุ่มเฟือย และพึงงดการให้หรือมอบของขวัญ หากการดังกล่าวมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจต่อกัน

8. ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ผู้บริหารและพนักงาน ไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่ดำเนินธุรกิจ หรือกิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ กิจกรรมใด ๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิดดำเนินการธุรกิจ กิจกรรมใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ควรมีการเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลอื่นใด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรายงานต่อผู้บังคับบัญชาให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

9. ไม่ใช่ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟัง บันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่านเครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัว และบุคคลใกล้ชิดอื่นนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้
- (2) ผู้บริหารและพนักงาน ต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ต่อผู้ที่ไม่มีความรู้ตามระเบียบข้อบังคับ หรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- (4) ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะ ไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

หมวดที่ 3: การแจ้งข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ

และบทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

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

1. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

ทางอีเมล: comsec@masterkool.com

ทางไปรษณีย์: เลขานุการบริษัท บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 88/8 อาคารแคปปิตอล ลิงค์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก 10500

ทั้งนี้ คณะกรรมการกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและดำเนินการในเบื้องต้นกรณีที่เป็นเรื่องคุณภาพสินค้าและบริการที่กระทบต่อความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งมีกรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการตัดสินใจ เว้นแต่ไม่สามารถดำเนินการจนยุติเรื่องร้องเรียนได้ หรือเรื่องร้องเรียนนั้น นอกเหนือจากเรื่องดังกล่าวมา เช่น การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย การกระทำที่ขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นต้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

2. กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

บริษัทเปิดโอกาสให้ทั้งบุคคลภายนอกและพนักงานมีช่องทางการร้องเรียนหรือแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาและสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

- (1) ผู้รับข้อร้องเรียนรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวกับการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม
- (2) ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานข้อเท็จจริงต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาเรื่องร้องเรียน และปฏิบัติหน้าที่สอบสวนข้อเท็จจริง โดยแยกแยะเรื่องที่เกี่ยวข้องออกเป็นประเด็น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการพัฒนาความรู้ การตรวจสอบข้อเท็จจริง เป็นต้น
- (3) เมื่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อเท็จจริงแล้ว กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ จะกำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
- (4) หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเองและ/หรือมีข้อมูลที่สามารถติดต่อกลับได้ ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่แจ้งผลให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ให้ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานผลต่อประธานกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทด้วย

3. มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน และให้กระบวนการตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุติธรรม โปร่งใส บริษัท จึงกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- (1) ผู้ร้องเรียน สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ทั้งนี้ หากเห็นว่าอาจกระทบต่อหน้าที่การงาน หรือเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้องค์กรสามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ
- (2) ผู้รับข้อร้องเรียน จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ คำนึงถึงความปลอดภัย โดยได้กำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สัมผัสพนักงาน ช่มชู้ กระทบการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน

4. ความสำคัญและแนวทางการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งผู้บริหารและพนักงานต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติและไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานกระทำการใด ๆ ที่เป็นการขัดต่อข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานนี้

หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใดนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ ผู้บริหารและพนักงานควรปรึกษาหารือผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป

5. บทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หากผลการสอบสวนของกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ตามกระบวนการข้อ 2. พบว่าผู้บริหาร หรือพนักงานกระทำความผิดจริง บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัย โดยจะถูกพิจารณาโทษหนัก เบา ตามสมควรแก่ความผิดดังนี้

- (1) ตักเตือน หรือภาคทัณฑ์ด้วยวาจา
- (2) ตักเตือน หรือภาคทัณฑ์เป็นลายลักษณ์อักษร
- (3) พักงาน
- (4) ตัดค่าจ้างโดยมีกำหนดระยะเวลา
- (5) เลิกจ้างโดยจ่ายค่าชดเชย
- (6) เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย

ประกาศ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(นายสรรพัชญ์ โสภณ)
ประธานกรรมการ



CL VENTURE
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

88/8 อาคาร แคปปิตอล ลีแอนด์ ถนน สาทรเหนือ แขวงสีลม
เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 เว็บไซต์: www.clv.co.th