

เอกสารการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
ประจำปี 2567
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

วันพฤหัสบดีที่ 14 มีนาคม 2567 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุม 2A เลขที่ 1706/26

อาคารเซฟแบ็กส์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ

ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6

แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

วันที่ 5 มีนาคม 2567

เรื่อง ขอเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566
 2. รายงานผลการดำเนินงานกิจการของบริษัท ประจำปี 2566
 3. รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
 4. ข้อบังคับของบริษัท
 5. คำตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567
 6. ข้อมูลประวัติและประสบการณ์ของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
 7. รายชื่อและประวัติของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง และได้รับการเสนอชื่อเพื่อเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอีกวาระหนึ่ง
 8. หนังสือมอบฉันทะ แบบ ก. หรือ ข. (ขอแนะนำให้ใช้แบบ ข.)

ด้วยคณะกรรมการบริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ในการประชุมครั้งที่ 1/2567 วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติให้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ในวันพฤหัสบดีที่ 14 มีนาคม 2567 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุม 2A สำนักงานของบริษัท เลขที่ 1706/26 อาคารเซฟป็อกซ์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 เพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามระเบียบวาระการประชุม ดังต่อไปนี้

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 7 สิงหาคม 2566

(การลงมติ : ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกคะแนนเสียง)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 7 สิงหาคม 2566 ณ สำนักงานของบริษัท ซึ่งบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 แล้วเสร็จภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม ตามที่กำหนดในมาตรา 96 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด**”) โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นรับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 7 สิงหาคม 2566 ที่ได้มีการบันทึกครบถ้วนตามวาระการประชุมแล้ว

วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานกิจการของบริษัท ประจำปี 2566 (วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566)

(การลงมติ : วาระนี้เป็นวาระเพื่อทราบ จึงไม่มีการลงมติ)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทข้อที่ 37 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พิจารณารับทราบรายงานของคณะกรรมการที่แสดงถึงกิจการของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา ดังนั้น บริษัทจึงได้สรุปผลการดำเนินงานของบริษัทไว้ในรายงานผลการดำเนินงานกิจการของบริษัท ประจำปี 2566 โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณารับทราบรายงานผลการดำเนินงานกิจการของบริษัท ประจำปี 2566

วาระที่ 3 พิจารณาอนุมัติงบการเงินของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(การลงมติ : ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกคะแนนเสียง)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 112 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัท ข้อ 37 และข้อ 41 ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีการทำงานแสดงฐานะการเงิน (งบดุล) และงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบงบดุล และงบกำไรขาดทุนนั้นให้เสร็จก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานงบการเงินของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบและลงนามรับรองจากผู้สอบบัญชี คือ บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (PwC) รวมทั้งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 3

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติงบการเงินของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีและผ่านการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

วาระที่ 4 พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 และการจัดสรรเงินกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย รวมถึงรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในปี 2566

(การลงมติ : ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกคะแนนเสียง)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 115 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัท ข้อ 46 ซึ่งกำหนดให้บริษัทห้ามจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากกำไร โดยให้จัดสรรเงินปันผลตามที่กำหนดไว้

การจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้ว ให้รายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและภายหลังการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท

จากผลประกอบการของบริษัท รอบระยะเวลาตั้งแต่ 1 มกราคม – 30 กันยายน 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิ ดังนี้

1. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 29.271 บาท รวมเป็นเงิน 15.30 ล้านบาท
2. สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 34.436 บาท รวมเป็นเงิน 18 ล้านบาท
3. สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.172 บาท รวมเป็นเงิน จำนวน 18 ล้านบาท

ดังนั้น บริษัทจะจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 โดยให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 พิจารณาอนุมัติ ในอัตราหุ้นละ 0.125 บาท รวมเป็นเงิน 13.07 ล้านบาท

นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัทข้อที่ 47 ซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทั้งนี้ บริษัทมีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 63,000,000 บาท และมีทุนสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวน 6,300,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ซึ่งครบตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทแล้ว ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีการจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นเงินทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มเติมอีก

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 และการจัดสรรเงินกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย รวมถึงรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในปี 2566

วาระที่ 5 พิจารณามติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

(การลงมติ : ใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้ข้อบังคับของบริษัทสอดคล้องกับกฎกระทรวง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการว่าด้วยการซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนและการตัดหุ้นที่ซื้อคืนของบริษัท (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2565 จึงมีความจำเป็นต้องขอแก้ไขข้อบังคับ ข้อ 10. ดังนี้

จากเดิม ข้อ 10. การซื้อหุ้นคืนของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น **เว้นแต่กรณีที่บริษัทมีสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและการซื้อหุ้นดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของทุนชำระแล้ว** ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการของบริษัทในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่จำนวนหุ้นที่ซื้อคืนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละสิบ (10) **ของทุนชำระแล้ว** บริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทจะต้องทำการซื้อหุ้นคืนภายในหนึ่ง (1) ปีนับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แก้ไขเป็น ข้อ 10. การซื้อหุ้นคืนของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น **เว้นแต่กรณีที่การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด** ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการของบริษัทในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่จำนวนหุ้นที่ซื้อคืนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละสิบ (10) **ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด** บริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทจะต้องทำการซื้อหุ้นคืนภายในหนึ่ง (1) ปีนับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

โดยมีรายละเอียดข้อบังคับฉบับแก้ไขปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4 และมอบอำนาจให้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท ข้อ 10. เพื่อให้สอดคล้องกับกฎกระทรวงฉบับดังกล่าว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 พิจารณามอบอำนาจให้บุคคลที่กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทมอบหมาย มีอำนาจในการลงนามในคำขอ หรือในเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับของบริษัทที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมทั้งมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ตามที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการดำเนินการดังกล่าวตามที่เห็นสมควร ตามถ้อยคำหรือคำสั่งของนายทะเบียน

วาระที่ 6 พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567

(การลงมติ : ใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 90 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัท ข้อ 22. ซึ่งกำหนดว่า “กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนกรรมการจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาและลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม โดยอาจกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์เฉพาะ และจะกำหนดไว้เป็นคราว ๆ หรือให้ผลตลอดไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีมติเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นก็ได้ นอกจากนี้ กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่าง ๆ ตามระเบียบของบริษัท”

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณารายละเอียดการศึกษาเปรียบเทียบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัท โดยเทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน ที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ต้องดูแลทั้งนโยบายและกลยุทธ์อย่างใกล้ชิด ให้สามารถรองรับกิจการของบริษัท และควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอเสนอให้กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567 เป็นวงเงินรวมไม่เกินจำนวน 4,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 5

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567 ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอ

วาระที่ 7 พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567
(การลงมติ: ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกคะแนนเสียง)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 120 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัทข้อที่ 37 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี โดยในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมอีกก็ได้

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้เสนอชื่อผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (PwC) โดยเป็นผู้สอบบัญชีรายเดิมติดต่อกันเป็นปีที่ 3 และได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบเพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คนใดคนหนึ่งเป็นผู้สอบบัญชี เพื่อสอบทานและตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2567 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยกำหนดค่าธรรมเนียมการตรวจสอบบัญชีปี 2567 เป็นจำนวนเงิน 2,400,000 บาท ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. นางสาวสุมาภรณ์ วงศ์อริยาพร | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843 และ/หรือ |
| 2. นายวิเชียร กิ่งมนตรี | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 และ/หรือ |
| 3. นางสาววราภรณ์ วรดิกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474 |

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์ของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ปรากฏรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 6

กรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (PwC) จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (PwC) แทนได้ ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (PwC) เป็นสำนักงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการสอบบัญชี รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมและสอดคล้องกับปริมาณงาน มีผลงานการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท

คำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 เปรียบเทียบกับปี 2566 และ 2565			
คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	ปี 2567 (บาท) (ปีที่เสนอ)	ปี 2566 (บาท)	ปี 2565 (บาท)
	2,400,000	2,050,000	1,890,000
จำนวนสาขา	36 สาขา	25 สาขา	16 สาขา
ค่าบริการอื่น	-	-	-

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด (PwC) คนใดคนหนึ่งเป็นผู้สอบบัญชี เพื่อสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน ประจำปี 2567 ของบริษัท ดังนี้

1. นางสาวสุพามาภรณ์ วงศ์อริยาพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843 และ/หรือ
2. นายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 และ/หรือ
3. นางสาววราภรณ์ วรดิทีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474

โดยกำหนดค่าธรรมเนียมการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2567 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงิน 2,400,000 บาท ตามข้อเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้พิจารณากลั่นกรองอย่างเหมาะสมแล้ว

วาระที่ 8 พิจารณานุมัติเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ

(การลงมติ : ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกคะแนนเสียง)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 71 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับของบริษัทข้อที่ 17. ซึ่งกำหนดให้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และสำหรับกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 9 ท่าน โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 มีกรรมการที่ต้องพ้นจากตำแหน่งโดยการจับสลาก จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1. นายชัชพัฒน์ | นัสการ | กรรมการอิสระ |
| 2. นายเอกลักษณ์ | หวังชูเชิดกุล | กรรมการ |
| 3. นายณพล | กำธรกิตติกุล | กรรมการ |

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า กรรมการผู้พ้นจากตำแหน่งทั้ง 3 ท่าน ได้แก่ (1) นายชัชพัฒน์ นัสการ (2) นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล และ (3) นายณพล กำธรกิตติกุล เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด จึงเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 แต่งตั้งบุคคลทั้ง 3 ท่านดังกล่าวกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอีกวาระหนึ่ง

รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงานของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ และได้รับการเสนอชื่อเพื่อกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง ปรากฏรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 7

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นว่าบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อทั้ง 3 ท่าน ได้ผ่านกระบวนการคัดกรองของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัทแล้วว่าเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด จึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติเลือกตั้งกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งทั้ง 3 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอีกวาระหนึ่ง ดังนี้

- | | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1. นายชัชพัฒน์ | นัสการ | กรรมการอิสระ |
| 2. นายเอกลักษณ์ | หวังชูเชิดกุล | กรรมการ |
| 3. นายณพล | กำธรกิตติกุล | กรรมการ |

วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล : เพื่อให้ผู้ถือหุ้นซักถาม และ/หรือให้ความเห็นต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท (ถ้ามี) และ/หรือให้ คณะกรรมการบริษัทชี้แจงตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่มี การนำเสนอเรื่องอื่นใดให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติ และ จะไม่มีการลงมติใด ๆ ในวาระนี้

อนึ่ง ท่านผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ หรือบุคคลอื่นเข้าประชุมและออกคะแนนเสียงแทน จะต้องมอบฉันทะ โดยกรอกรายละเอียดรวมทั้งวันที่และลงลายมือชื่อของท่านผู้ถือหุ้นในหนังสือมอบฉันทะ แบบ ก. หรือ ข. โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 8 และส่งหนังสือมอบฉันทะมายังบริษัทก่อนการเข้าประชุม (เพื่อความสะดวกโปรดส่งหนังสือมอบฉันทะและหลักฐานประกอบการพิจารณาไปยังบริษัท ภายในวันที่ 13 มีนาคม 2567) ทั้งนี้ บริษัทขอสงวนสิทธิ์ไม่รับลงทะเบียนในกรณีที่เอกสารไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง

จึงขอเรียนผู้ถือหุ้นทุกท่านเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ตามวัน เวลา และสถานที่ตามที่ได้
ระบุไว้ข้างต้น

ขอแสดงความนับถือ



(นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล)

ประธานกรรมการ

บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566

ของ

บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด

เวลา และสถานที่ประชุม

ประชุมเมื่อวันจันทร์ที่ 7 สิงหาคม 2566 เวลา 13.00 น. ณ ห้องประชุมชั้น 2 อาคาร Safebox Office เลขที่ 1706/26 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

กรรมการเข้าร่วมประชุม

- | | | |
|-----------------|---------------|--|
| 1. นางแวคณีย์ | อัสโสรัตน์กุล | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ |
| 2. นายชัคพัฒน์ | นัสการ | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายศิวัตร์ | เชาวรียวงษ์ | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 4. นายเอกสิทธิ์ | หวังชูเชิดกุล | กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร |
| 5. นายณพล | กำธรกิตติกุล | กรรมการ |
| 6. นายเอกฤกษ์ | แสงเสรีดำรง | กรรมการ / ประธานคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล |
| 7. นายรณกาจ | ชินสำราญ | กรรมการ |
| 8. นายชัชวีย์ | ศรีอรุณ | กรรมการ |

ผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|-----------------|-----------|---|
| 1. นายพีรพล | สถิรยากร | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล/ เลขานุการบริษัท |
| 2. นางทิพาวรรณ | ตันติพงศ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน |
| 3. นางวชิราภรณ์ | วานิชชัย | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ |
| 4. นายธีรภพ | กรานเลิศ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด |

ที่ปรึกษาทางการเงินที่เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|-------------|-------------|--|
| 1. นางจรรย์ | อนุมานราชธน | ที่ปรึกษาทางการเงิน บริษัท เจย์ แคปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด |
|-------------|-------------|--|

2. นายชลิต อุดมพรวัฒนา ที่ปรึกษาทางการเงิน บริษัท เจย์ แคปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด
3. นางสาวปิยนันท์ ลิมาสวัสดิ์กุล ที่ปรึกษาทางการเงิน บริษัท เจย์ แคปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด

ที่ปรึกษากฎหมายที่เข้าร่วมประชุม

1. นางสาวสุภัทรา ศิรินทรสกุณา ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ตเนอร์ส จำกัด
2. นางสาววิภารัตน์ ทิมประเทือง ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ตเนอร์ส จำกัด

เริ่มการประชุม

นางแววคณีย์ อัสโสรัตนกุล แจ้งต่อที่ประชุมว่า มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมรวม 5 ราย นับจำนวนหุ้นได้ 522,699 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนของบริษัท ครบองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัทแล้ว และบริษัทมีกรรมการทั้งสิ้น จำนวน 9 คน โดยมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม จำนวน 8 คน คิดเป็นร้อยละ 88 ของกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งปัจจุบัน และขอเปิดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด จากนั้นได้กล่าวเปิดประชุม และเข้าสู่ระเบียบวาระการประชุม โดยประธานฯ มอบหมายให้นายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท เป็นผู้กล่าวรายงานรายละเอียดแต่ละวาระต่อที่ประชุม

วาระที่ 1 รับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566

นายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท ได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาและรับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566 โดยได้จัดส่งสำเนารายการประชุมให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 แล้ว

ที่ประชุมไม่มีความเห็นเพิ่มเติมและไม่มีการแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 จึงเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ดังกล่าว

และเนื่องจากวาระนี้เป็นวาระรับรองรายงานการประชุม จึงไม่มีการลงคะแนนเสียง

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566

วาระที่ 2 พิจารณารับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัท และการจัดสรรเงินกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

นายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าวาระนี้เป็นการรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัท และการจัดสรรเงินกำไรสุทธิเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ซึ่งข้อบังคับของบริษัทระบุว่า คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราว เมื่อปรากฏแก่คณะกรรมการว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 34.4366452 บาท รวมเป็นเงิน 18 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทที่กำหนดให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ภายใน 1 เดือน นับจากวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้จ่ายเงินปันผล

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมสอบถามรายละเอียด และเสนอข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ปรากฏว่าไม่มีผู้ใดสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด

และเนื่องจากวาระนี้เป็นวาระเพื่อทราบ จึงไม่มีการลงคะแนนเสียง

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัท และการจัดสรรเงินกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

วาระที่ 3 พิจารณาเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

นายพีรพล สติรยากร แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามข้อบังคับ ข้อ 33(ข) 33 (ค) และ 33(จ) ของบริษัท ซึ่งกำหนดว่า การเพิ่มทุน และ/หรือ ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และการพิจารณาเรื่องการขาย หรือการไถ่ถอนหุ้นของบริษัท ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการพิจารณาราคาและข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญของหุ้นไถ่ถอน และการแต่งตั้งถอดถอนผู้สอบบัญชี ต้องได้รับความเห็นชอบโดยคะแนนเสียงเห็นชอบไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 ของเสียงของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และจะต้องได้คะแนนเสียงอย่างน้อย 1 เสียงจากผู้ถือหุ้นกลุ่ม ค. ดังนั้น วาระที่ 3.1 ถึง 3.10 ต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 ของเสียงของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และจะต้องได้คะแนนเสียงอย่างน้อย 1 เสียงจากผู้ถือหุ้นกลุ่ม ค.

วาระที่ 3.1 พิจารณานุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัดฯ”) มาตรา 15 ประกอบมาตรา 24 กำหนดว่า บริษัทมหาชนจำกัด คือบริษัทที่จัดตั้งขึ้นด้วยความประสงค์ที่จะเสนอขายหุ้นต่อประชาชน และการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนหรือบุคคลใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้บริษัทที่จะขออนุญาตออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนต้องเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

ดังนั้น เพื่อให้บริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนในการขออนุญาตออกและเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) รวมถึงนำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ได้ (“โครงการ IPO”) บริษัทจึงต้องดำเนินการแปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทั้งนี้ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัดฯ มาตรา

180 กำหนดว่า บริษัทจำกัดจะแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนได้เมื่อได้รับมติพิเศษจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบเกี่ยวกับสถานะทางกฎหมายของบริษัทว่า ตามมาตรา 185 แห่งพ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัดฯ กำหนดว่า บริษัทจำกัดที่จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนแล้วย่อมได้ไปทั้งทรัพย์สินหนี้ สิทธิ และความรับผิดชอบของบริษัทจำกัดเดิมทั้งหมด ซึ่งทำให้บริษัท มากูโร จำกัดเดิมหมดสภาพลงและเปลี่ยนไปเป็นบริษัทมหาชนจำกัด แต่ความเป็นนิติบุคคลยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่องไม่ได้เป็นการสิ้นสภาพนิติบุคคลเดิมแล้วเกิดขึ้นเป็นนิติบุคคลใหม่

นอกจากนี้ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่กรรมการบริษัทมอบหมายมีอำนาจแก้ไขเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงข้อความที่จำเป็นในเอกสารสำหรับการจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามคำสั่ง หรือคำแนะนำของนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.2 พิจารณามติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท (หนึ่งร้อยบาท) เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์)

นายพีรพล สติรยากร แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่บริษัทจะดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อดำเนินโครงการ IPO ดังนั้น เพื่อให้หุ้นของบริษัทมีสภาพคล่องในการซื้อขาย จึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท (หนึ่งร้อยบาท) เป็นหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์) ซึ่งจะทำให้จำนวนหุ้นของบริษัท เพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 522,699 หุ้น เป็นจำนวน 104,539,800 หุ้น โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 104,539,800 หุ้น

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ

วาระที่ 3.3 พิจารณามติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 10,730,100 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 52,269,900 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 63,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,460,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatangค์) และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

นายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า เพื่อให้เป็นไปตามแผนของบริษัทตามโครงการ IPO จึงเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 10,730,100 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,460,200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งจะทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทเพิ่มขึ้นจากทุนจด

ทะเบียนปัจจุบันจำนวน 52,269,900 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 63,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 126,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทั้งนี้ ให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ มีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมถ้อยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งนายทะเบียน ตลอดจนมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 10,730,100 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 52,269,900 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 63,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,460,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatang) และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.4 พิจารณานุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

นายพิรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า จากการที่ที่ประชุมได้อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 10,730,100 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 52,269,900 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 63,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,460,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatang) ตามวาระข้างต้น

บริษัทจึงมีความประสงค์ในการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 21,460,200 หุ้น (ยี่สิบเอ็ดล้านสี่แสนหกหมื่นสองร้อยหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatang) เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย บุคคลที่มีความสัมพันธ์ ผู้มีอุปการคุณของบริษัท และบริษัทย่อย โดยเป็นการเสนอขายในคราวเดียวกัน ที่ราคาเสนอขายเดียวกัน

ทั้งนี้ การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนข้างต้นจะสามารถทำได้เมื่อบริษัทได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่จากสำนักงาน ก.ล.ต. และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว และอยู่ภายใต้กรอบที่สามารถทำได้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 40/2557 เรื่อง การจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ประเภทหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทที่ออกตราสารทุน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทธ. 27/2559 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของประเทศไทยหรือต่างประเทศ ตลอดจนสถานะของตลาดทุนในขณะนั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับแผนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปโดยสะดวกและคล่องตัว จึงเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลที่รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ ให้ความเห็นชอบ หรือกำหนดรายละเอียดใด ๆ ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ดังนี้

- (1) การกำหนด และ/หรือเปลี่ยนแปลงรายละเอียดหรือเงื่อนไขเกี่ยวกับการเสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ช่วงราคาในการสำรวจความต้องการซื้อหลักทรัพย์ (Book Building) ราคาเสนอขาย สัดส่วนการเสนอขายหลักทรัพย์ การจัดสรรหลักทรัพย์ ไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง วิธีการจัดสรร วิธีการจองซื้อ การจัดสรรหุ้นที่เหลือจากการจองซื้อ ระยะเวลาการเสนอขาย การชำระค่าหุ้น เงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจที่สามารถทำได้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง และตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของประเทศไทย หรือต่างประเทศ ตลอดจนสถานะของตลาดทุนในขณะนั้น
- (2) การเข้าเจรจา ทำความตกลง แก้ไข เปลี่ยนแปลง และลงนามในเอกสารและสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว รวมทั้งดำเนินการต่าง ๆ อันเกี่ยวเนื่องกับแผนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (3) การเข้าเจรจา ทำความตกลง แก้ไข เปลี่ยนแปลง และลงนามในเอกสารและสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการแต่งตั้งผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ รวมถึงที่ปรึกษาต่าง ๆ ของบริษัท
- (4) ลงนามในเอกสารคำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของบริษัท ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาตเอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อหน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และการนำหุ้นสามัญของบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (5) การดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรเพื่อให้แผนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของบริษัท สำเร็จลุล่วงไปได้ รวมถึงการมอบอำนาจหรือถอดถอนการมอบอำนาจให้แก่ตัวแทนใด ๆ เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดังกล่าว

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.5 พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า บริษัทได้นำเสนอขออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการแปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ดังนั้น จึงต้องมีการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ให้แก้ไขเพิ่มเติมชื่อบริษัท ทั้งชื่อภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ดังนี้

เดิม ชื่อภาษาไทย คือ “บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด”

ชื่อภาษาอังกฤษ คือ “MAGURO GROUP COMPANY LIMITED”

เป็น ชื่อภาษาไทย คือ “บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)”

ชื่อภาษาอังกฤษ คือ “MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED”

- 2) เพิ่มเติมนายการในหนังสือบริคณห์สนธิในเรื่องที่บริษัทมีความประสงค์ที่จะเสนอขายหุ้นต่อประชาชน

- 3) ให้ยกเลิกวัตถุประสงค์เดิมทั้งหมด และให้ใช้วัตถุประสงค์ใหม่ตามร่างวัตถุประสงค์ของบริษัท ที่ได้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกท่านพร้อมหนังสือเชิญประชุมแล้ว

จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมและกำหนดหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เป็นดังนี้

- ข้อ 1. ชื่อบริษัท “บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)”

และมีชื่อภาษาอังกฤษว่า “MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED”

- ข้อ 2. บริษัทมีความประสงค์ที่จะเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน
- ข้อ 3. วัตถุประสงค์ของบริษัทมีจำนวน 76 ข้อ
- ข้อ 4.

ทุนจดทะเบียนจำนวน	63,000,000	บาท	(หกสิบล้านบาท)
แบ่งออกเป็น	126,000,000	หุ้น	(หนึ่งร้อยยี่สิบล้านหุ้น)
มูลค่าหุ้นละ	0.50	บาท	(ห้าสิบบาท)
โดยแยกออกเป็น			
หุ้นสามัญ	126,000,000	หุ้น	(หนึ่งร้อยยี่สิบล้านหุ้น)
หุ้นบุริมสิทธิ	-	หุ้น	(-)
- ข้อ 5. ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ จะตั้งอยู่ ณ จังหวัดกรุงเทพมหานคร

ทั้งนี้ เสนอให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ มีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมถ้อยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งนายทะเบียน ตลอดจนมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.6 พิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

นายพิรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า เพื่อให้สอดคล้องกับการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทจึงมีความประสงค์จะแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท จากเดิมที่ใช้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้ใช้ข้อบังคับใหม่ตามร่างข้อบังคับบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดกำหนดไว้ โดยให้มีข้อความเป็นไปตามร่างข้อบังคับของบริษัท ที่ได้จัดส่งให้แก่กรรมการทุกท่านพร้อมหนังสือเชิญประชุมแล้ว

ทั้งนี้ เสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับของบริษัท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ มีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมถ้อยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งนายทะเบียน ตลอดจนมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.7 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย คณะทำงาน และการกำหนดชื่อและจำนวนกรรมการ ผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท และการกำหนดขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงาน

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า คณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบันจะสิ้นสุดสภาพลงในวันที่บริษัทจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัดฯ กำหนดให้เมื่อมีการแปรสภาพบริษัท จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดจะต้องมีการเลือกตั้งคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่ เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน รวมทั้งส่งมอบกิจการ ทรัพย์สิน บัญชี เอกสาร และหลักฐานต่าง ๆ ของบริษัทให้แก่คณะกรรมการบริษัทชุดใหม่

ดังนั้น จึงเห็นสมควรเสนอรายชื่อบุคคลซึ่งได้พิจารณาแล้วว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นกรรมการ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นางแววคณีย์	อัสโสรัตน์กุล	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ
2. นายชัชพัฒน์	นัสการ	กรรมการอิสระ
3. นายคิวัตร	เชาวริยวงษ์	กรรมการอิสระ
4. นายเอกลักษณ์	หวังชูเชิดกุล	กรรมการ
5. นายณพล	กำธรกิตติกุล	กรรมการ

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | |
|-----------------|-------------|-----------------------------------|
| 6. นายเอกฤกษ์ | แสงเสรีดำรง | กรรมการ |
| 7. นายรณกาจ | ชินสำราญ | กรรมการ |
| 8. นายชัชวรัศย์ | ศรีอรุณ | กรรมการ |
| 9. นายจักรกฤติ | สายสมบุญณ์ | กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | |
|----------------|--------------|----------------------|
| 1. นายชัคพัฒน์ | นัสการ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางแววคณีย์ | อัลไสรัดนกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายศิวัตร์ | เชาวรียวงษ์ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|
| 1. นายเอกลักษณ์ | หวังชูเชิดกุล | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายเอกฤกษ์ | แสงเสรีดำรง | กรรมการบริหาร |
| 3. นายรณกาจ | ชินสำราญ | กรรมการบริหาร |
| 4. นายชัชวรัศย์ | ศรีอรุณ | กรรมการบริหาร |
| 5. นายจักรกฤติ | สายสมบุญณ์ | กรรมการบริหาร |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | |
|----------------|--------------|-------------------------------------|
| 1. นายศิวัตร์ | เชาวรียวงษ์ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นางแววคณีย์ | อัลไสรัดนกุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | | |
|----|----------|----------|-------------------------------|
| 3. | นายรณกาจ | ชินสำราญ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
|----|----------|----------|-------------------------------|

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | | |
|----|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | นายชัชพัฒน์ | นัสการ | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายณพล | กำธรกิตติกุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. | นายรณกาจ | ชินสำราญ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม บรรษัทภิบาล ประกอบไปด้วย

ชื่อ-นามสกุล**ตำแหน่ง**

- | | | | |
|----|------------|---------------|--|
| 1. | นายเอกฤกษ์ | แสงเสรีดำรง | ประธานกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล |
| 2. | นางแวคนีย์ | อัสโสรัตน์กุล | กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล |
| 3. | นายณพล | กำธรกิตติกุล | กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล |

นอกจากนี้ กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท ได้แก่

“นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง นายชัชวรัศย์ ศรีอรุณ นายรณกาจ ชินสำราญ นายจักรกฤติ สายสมบุญ
กรรมการสองในสี่คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล นายณพล
กำธรกิตติกุล คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อร่วมกันกับ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง หรือ นายชัชวรัศย์ ศรีอรุณ หรือ นายรณกาจ
ชินสำราญหรือ นายจักรกฤติ สายสมบุญ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท”

ทั้งนี้ ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่นำเสนอในที่ประชุม

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ที่ประชุมซักถาม และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เมื่อไม่มีผู้ใด
ซักถามหรือแสดงความคิดเห็นเพิ่มเติม ประธานฯ จึงเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการ และการกำหนดชื่อ
และจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท และการกำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของ
คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยตามที่เสนอ

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และการกำหนดชื่อและจำนวน กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท และการกำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.8 พิจารณานุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัท

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า บริษัทได้พิจารณาผลการดำเนินงาน ของบริษัทและขนาดธุรกิจของบริษัท รวมทั้งภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุด ย่อยของบริษัท โดยเปรียบเทียบอ้างอิงอัตราค่าตอบแทนจากธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัทในอุตสาหกรรมประเภท เดียวกันแล้ว จึงขอเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยของ บริษัท ประจำปี 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2566

	ค่าเบี้ย ประชุมต่อครั้ง	จำนวนครั้ง	ไม่เป็น พนักงาน	ค่าเบี้ย ประชุมต่อท่าน	รวม ค่าตอบแทน ต่อปี	รวม ค่าตอบแทนรวม	รวม
โครงสร้างคณะกรรมการ							
1. คณะกรรมการบริษัท			9				
ประธานกรรมการ	28,000.00	6	1	168,000.00	168,000.00	168,000.00	
กรรมการ	20,000.00	6	8	120,000.00	120,000.00	960,000.00	
2. คณะกรรมการตรวจสอบ			3				
ประธานกรรมการ	20,000.00	4	1	80,000.00	80,000.00	80,000.00	
กรรมการ	13,000.00	4	2	52,000.00	52,000.00	104,000.00	
3. คณะกรรมการบริหาร			5				
ประธานกรรมการ	10,000.00	12	1	120,000.00	120,000.00	120,000.00	
กรรมการ	6,000.00	12	4	72,000.00	72,000.00	288,000.00	
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			3				
ประธานกรรมการ	20,000.00	4	1	80,000.00	80,000.00	80,000.00	
กรรมการ	13,000.00	4	2	52,000.00	52,000.00	104,000.00	
5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน			3				
ประธานกรรมการ	20,000.00	2	1	40,000.00	40,000.00	40,000.00	
กรรมการ	13,000.00	2	2	26,000.00	26,000.00	52,000.00	
6. คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล			3				
ประธานกรรมการ	20,000.00	2	1	40,000.00	40,000.00	40,000.00	
กรรมการ	13,000.00	2	2	26,000.00	26,000.00	52,000.00	
รวม						2,088,000.00	2,168,000.00
ค่าใช้จ่ายต่อไตรมาส						522,000.00	542,000.00

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประจำปี 2566 โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.9 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ภายหลังจากการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

นายพีรพล สติรยากร เลขาธิการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ในการแปรสภาพบริษัทจากบริษัท
จำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามมาตรา 181 แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัดฯ กำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
ของบริษัท รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีด้วย ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนจะต้องเป็นผู้ที่มีชื่ออยู่ใน
บัญชีรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

ดังนั้น เห็นสมควรเสนอให้มีการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรัชทอเทอรัลส์เคอเปอร์ส เอบีเอเอส
จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการสอบบัญชี รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมและ
สอดคล้องกับปริมาณงาน โดยคนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท ประจำปี
2566 และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 ภายหลังการแปรสภาพ ดังนี้

1. นางสาวสุพามาภรณ์ วงศ์อริยาพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843 และ/หรือ
2. นายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 และ/หรือ
3. นางสาววราภรณ์ วรดิติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474

โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าว เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. และในกรณีที่ผู้สอบบัญชี
รับอนุญาตดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท ไพรัชทอเทอรัลส์เคอเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับ
อนุญาตอื่นของบริษัท ไพรัชทอเทอรัลส์เคอเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้สอบบัญชีให้แก่บริษัท เพื่อปฏิบัติ
หน้าที่แทนได้ ทั้งนี้ โดยกำหนดค่าตอบแทนสำหรับค่าสอบบัญชีงบการเงิน ประจำปี 2566 เป็นจำนวนเงิน 1,600,000 บาท
ค่าสอบบัญชีงบการเงินไตรมาสละ 200,000 บาท โดยค่าสอบบัญชีดังกล่าวยังไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ
IPO

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีดังกล่าวมีรายนามข้างต้นไม่ได้เป็นกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่
ใด ๆ ของบริษัทรวมทั้งไม่มีความสัมพันธ์หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
แต่อย่างใด ทั้งนี้ ประวัติผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ภายหลังการแปรสภาพบริษัท ปรากฏตามสิ่งที่
ส่งมาด้วย 1 ที่ได้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกท่านพร้อมหนังสือเชิญประชุมแล้ว

และนายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบเพิ่มเติมว่า เมื่อบริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนแล้ว การเลือกตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทจะต้องเป็นไปตามหลักการหมุนเวียนของผู้สอบบัญชี (Auditor Rotation) ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้บริษัทหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อ หากผู้สอบบัญชีรายเดิมปฏิบัติหน้าที่สอบทานหรือตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทมาแล้ว 7 รอบปีบัญชี ไม่ว่าจะติดต่อกันหรือไม่ บริษัทจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ เมื่อพ้นระยะเวลาอย่างน้อย 5 รอบปีบัญชีติดต่อกัน ซึ่งในการหมุนเวียนดังกล่าว บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่ที่สังกัดสำนักงานสอบบัญชีเดียวกับผู้สอบบัญชีรายเดิมได้

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชีของบริษัท หลังจากการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดการออกเสียงลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 3.10 พิจารณานุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัท เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

นายพีรพล สติรยากร เลขานุการบริษัท แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เห็นชอบการแปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด รวมทั้งการเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) แล้วนั้น จึงเสนอขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มีตลาดรองรับสำหรับการซื้อขายหุ้นของบริษัท รวมทั้งมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็น หรือเกี่ยวเนื่องกับการนำหุ้นสามัญของบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทุกประการซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการจัดทำ ลงนาม ส่งมอบ และ/หรือ ยื่นคำขอให้รับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน การจัดเตรียมเอกสาร สัญญาต่าง ๆ ตลอดจนเอกสารประกอบคำขออื่นใดที่เกี่ยวข้อง อีกทั้ง ให้มีอำนาจในการแก้ไขเพิ่มเติมเอกสารดังกล่าวด้วย รวมถึงเป็นผู้มีอำนาจติดต่อ เข้าทำ แก่ไข ลงนามในสัญญา ข้อผูกพัน คำรับรอง และ/หรือเอกสารต่าง ๆ รวมถึงการขออนุมัติให้ข้อมูล ยื่นเอกสารหลักฐานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กระทรวงพาณิชย์ และ/หรือ องค์กร หน่วยงานอื่นใด คู่สัญญา ผู้ให้บริการ หรือ บุคคลใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นได้ทุกประการตามที่เห็นสมควรเพื่อให้การนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สำเร็จลุล่วง

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท มีอำนาจในการดำเนินการต่าง ๆ โดยมีรายละเอียดการออกเสียง
ลงคะแนน ดังนี้

เห็นด้วย	522,699	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
งดออกเสียง	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000
บัตรเสีย	0	เสียง	คิดเป็นร้อยละ	0.0000

วาระที่ 4 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

- ไม่มีผู้ใดเสนอเรื่องอื่นใดต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณา

ประธานฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมสอบถามรายละเอียดและเสนอข้อคิดเห็นเพิ่มเติม
ปรากฏว่าไม่มีผู้ใดสอบถามและแสดงความคิดเห็นใด จึงกล่าวปิดประชุมและขอบคุณผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้า
ร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท และปิดประชุมเมื่อเวลา 14.30 น.



(นางแววนีย์ อัสโสรัตน์กุล)

ประธานกรรมการบริษัทและประธานในที่ประชุม


(นายพิรพล สติรยากร)

ผู้บันทึกการประชุม/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล และเลขานุการบริษัท

สิ่งที่ส่งมาด้วย 2.

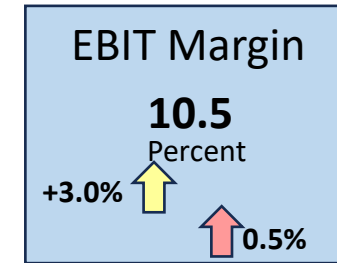
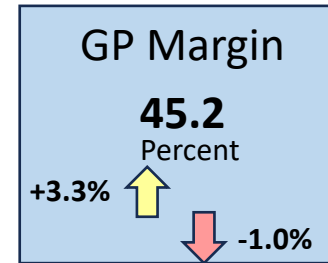
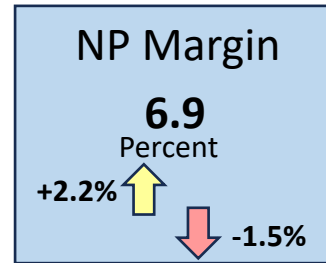
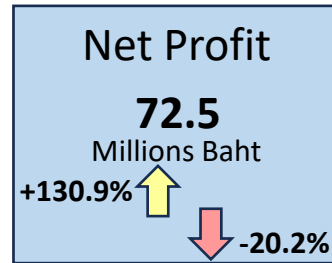
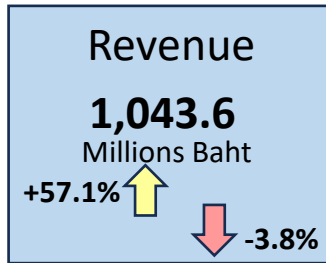


รับทราบรายงานผลการดำเนินงานกิจการของบริษัท
ประจำปี 2566
(วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566)

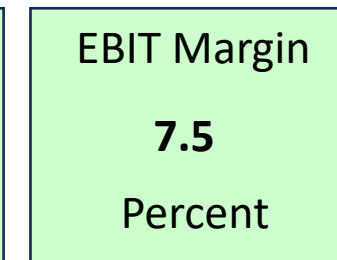
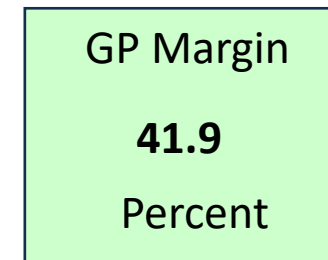
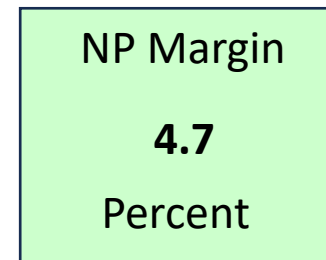
Financial Highlights



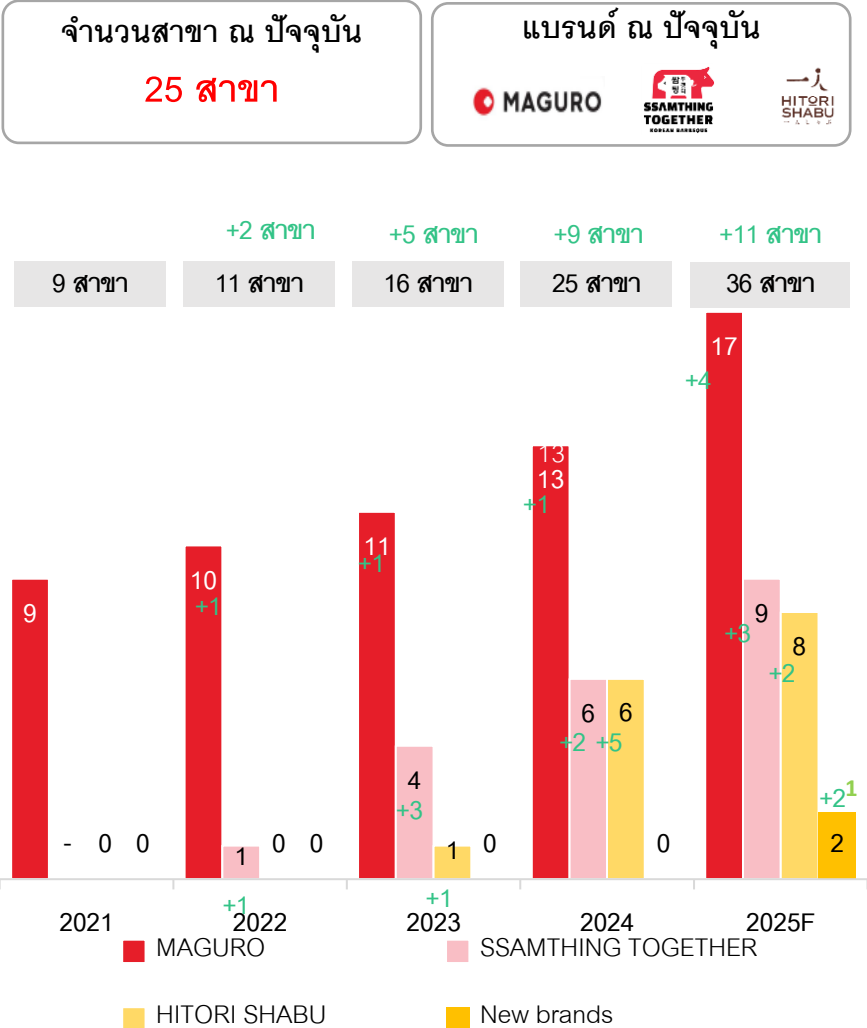
2023 : A year in review



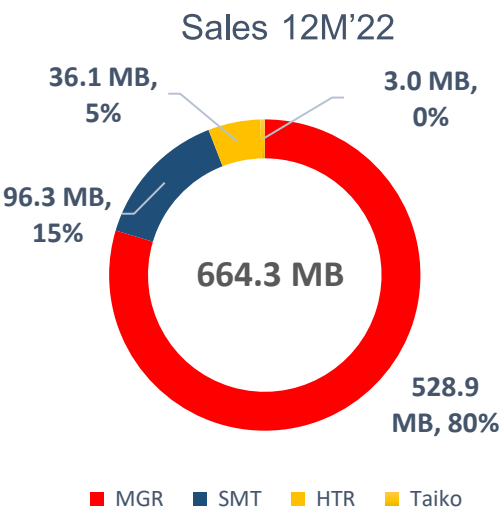
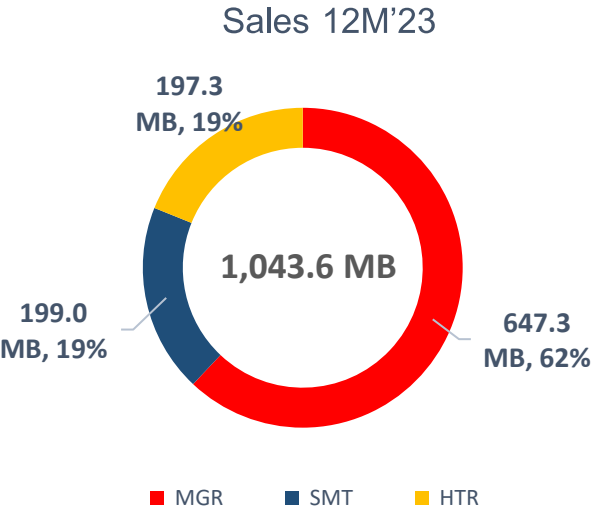
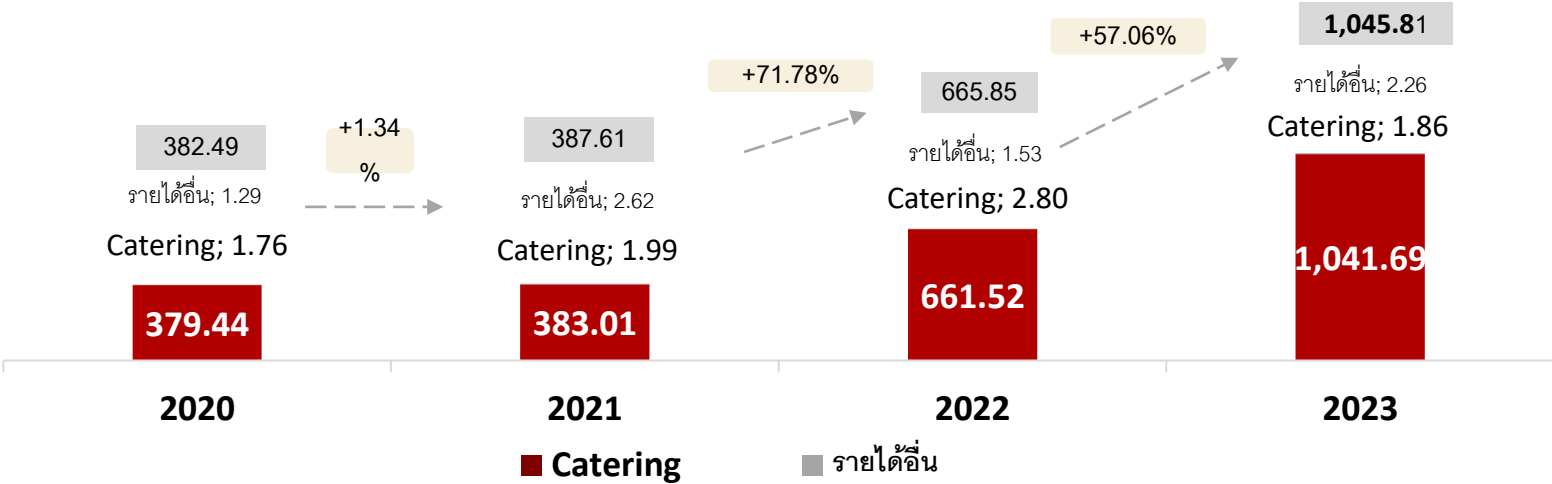
2022 : Last Year



Branding and Store Extension



Revenue Structure



Sales and Profit Trend : 2023 vs 2022

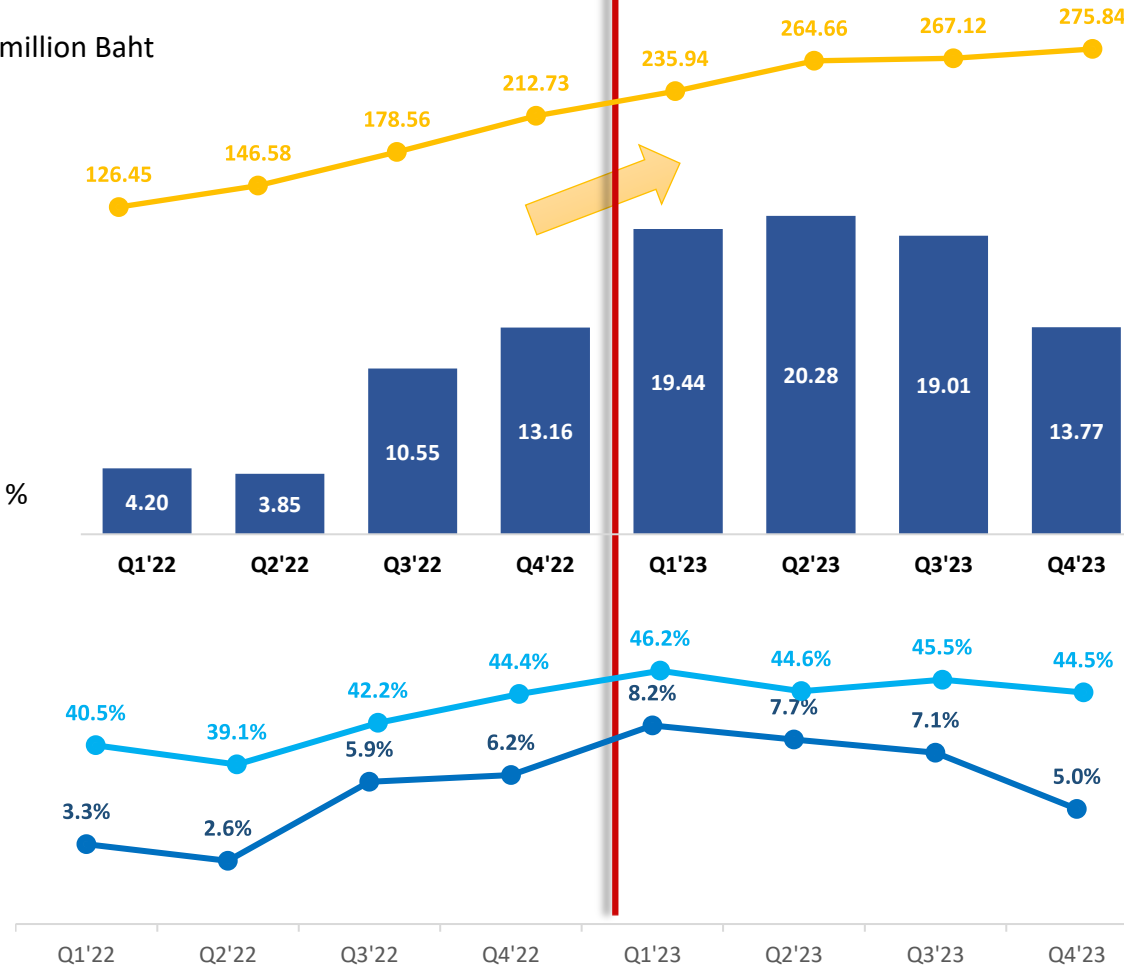
**Revenue
from Sales
&
Net Profit**

**Gross Profit
Margin
&
Net Profit
Margin**

2022 Total Revenue	2022 Net Profit	2022 GP (%) = 41.9 NP (%) = 4.7	2023 Total Revenue	2023 Net Profit	2023 GP (%) = 45.2 NP (%) = 6.9
664.3	31.4		1,043.6	72.5	

Unit : million Baht

Unit : %



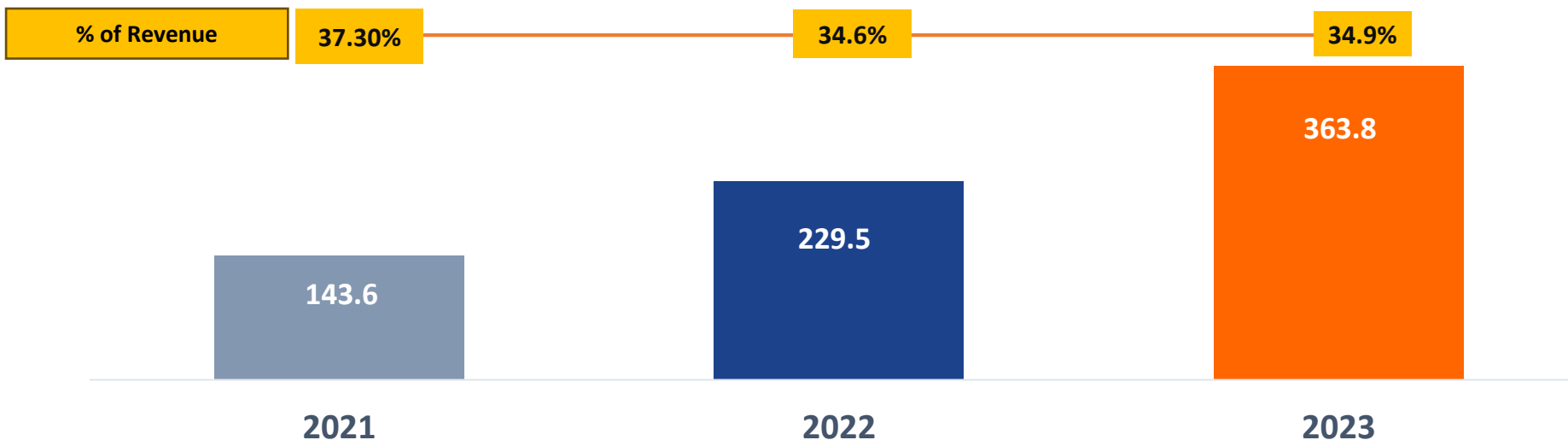
Revenue from Sales

Net Profit

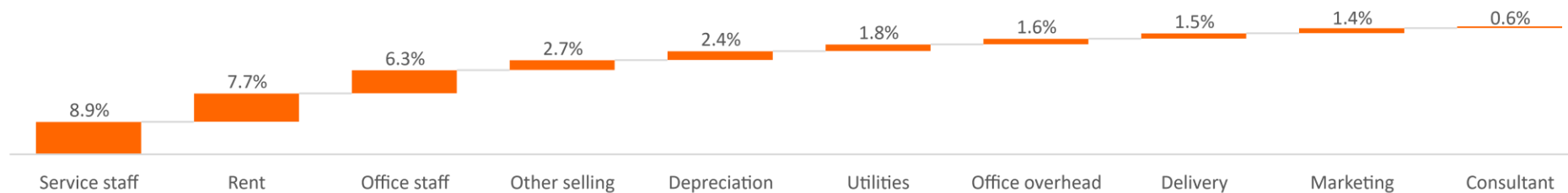
Gross Profit Margin

Net Profit Margin

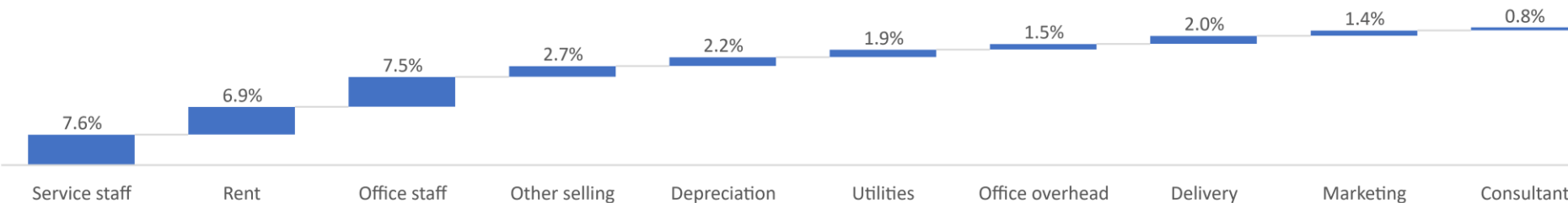
SG&A Expense



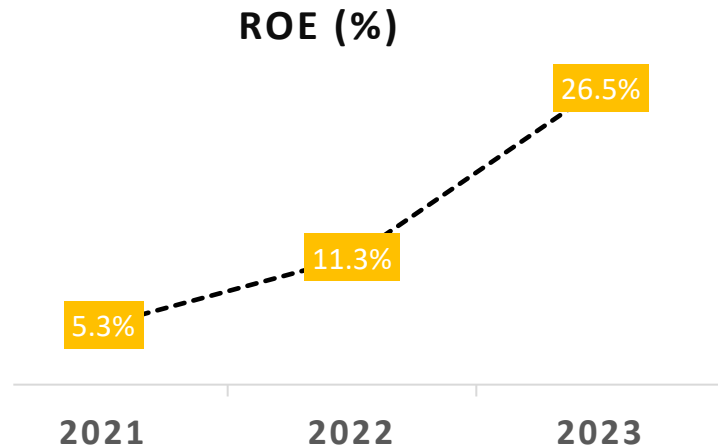
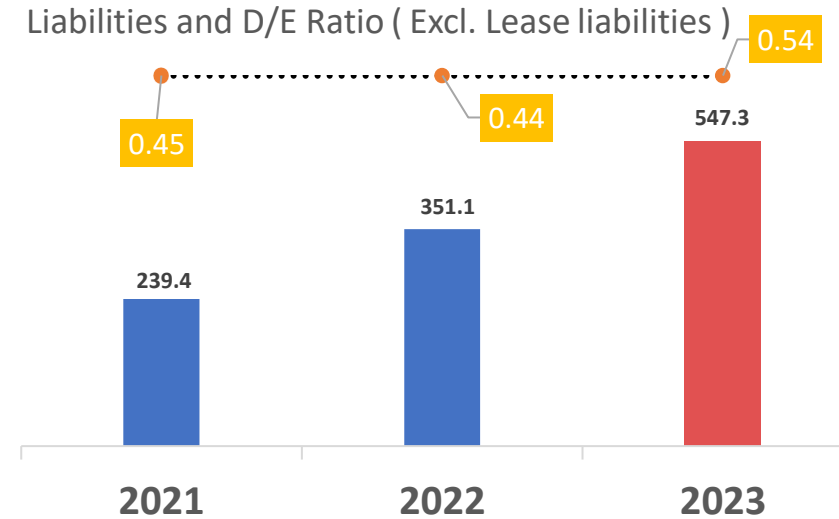
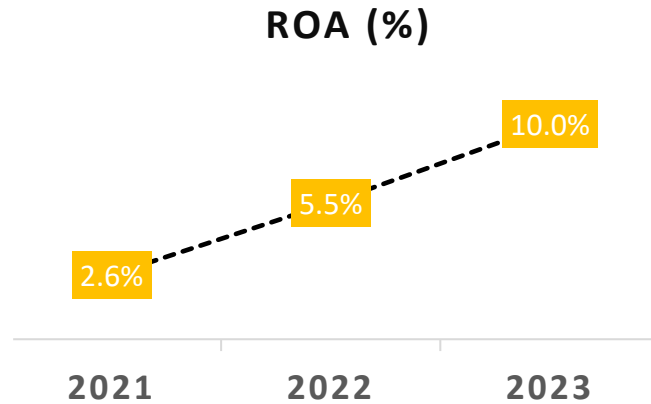
SG&A 2023



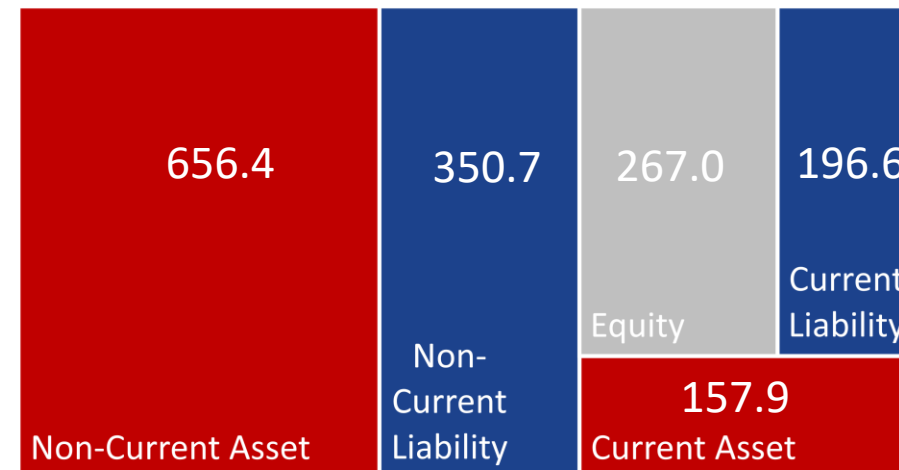
SG&A 2022



Key Financial Ratio



Company structure as of December 31, 2023



สิ่งที่ส่งมาด้วย 3.

บริษัท มากุโระ กรุป จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท มากุโระ กรุป จำกัด)

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวม รวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยผู้บริหารในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มวีเอส จำกัด



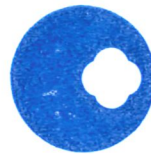
สุขุมารณ์ วงศ์อริยาพร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843
กรุงเทพมหานคร
27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	94,185,923	198,007,598
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	19,346,982	21,377,684
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	12	41,188,657	19,685,605
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,177,355	3,545,223
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		157,898,917	242,616,110
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	192,857,257	110,267,428
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	14	395,388,228	234,857,509
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	22,955,480	12,949,676
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	16	7,242,946	4,420,606
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	38,017,381	25,674,662
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		656,461,292	388,169,881
รวมสินทรัพย์		814,360,209	630,785,991

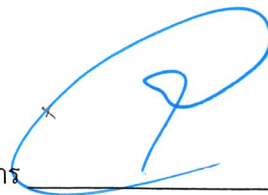


MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

กรรมการ

กรรมการ



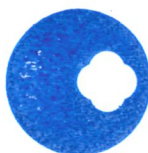
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	104,535,394	76,879,955
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	19	2,561,091	2,325,651
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	20	-	7,655,415
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า			
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	20	73,028,503	50,022,874
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,006,287	5,324,784
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,504,454	1,013,142
รวมหนี้สินหมุนเวียน		196,635,729	143,221,821
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	-	5,326,380
หนี้สินตามสัญญาเช่า	20	331,304,138	190,899,275
ประมาณการค่าเรือถอน		13,679,351	7,212,493
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21	5,671,619	4,412,201
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		350,655,108	207,850,349
รวมหนี้สิน		547,290,837	351,072,170



MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

100mgf มกักรูโระ

X

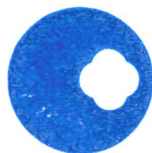
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 126,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท			
(พ.ศ. 2565: หุ้นสามัญ 522,699 หุ้น			
มูลค่าที่ชำระหุ้นละ 100 บาท)	22	63,000,000	52,269,900
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 104,539,800 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท			
(พ.ศ. 2565 : หุ้นสามัญ 522,699 หุ้น			
มูลค่าที่ชำระหุ้นละ 100 บาท)	22	52,269,900	52,269,900
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	22	187,089,470	187,089,470
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	23	6,300,000	5,226,990
ยังไม่ได้จัดสรร		21,410,002	35,127,461
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		267,069,372	279,713,821
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		814,360,209	630,785,991



MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

นาย อนุพงษ์ ทรัพย์ทวีสิน

X

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการขายและการให้บริการ		1,043,553,316	664,319,732
ต้นทุนขายและการให้บริการ		(572,166,107)	(385,963,271)
กำไรขั้นต้น		471,387,209	278,356,461
รายได้อื่น		2,257,746	1,531,730
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(269,214,571)	(158,670,870)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(94,534,103)	(70,849,924)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		109,896,281	50,367,397
ต้นทุนทางการเงิน		(19,251,124)	(10,612,799)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		90,645,157	39,754,598
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	(18,167,497)	(7,996,156)
กำไรสุทธิสำหรับปี		72,477,660	31,758,442
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน			
ผลประโยชน์พนักงาน		672,743	958,951
- ภาษีเงินได้ของการวัดมูลค่าใหม่			
ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(134,549)	(191,790)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		73,015,854	32,525,603
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27	0.69	0.30



MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

100% / 100%

Handwritten signature in blue ink.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 บแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ทุน		กำไรสะสม			รวมส่วนของ เจ้าของ
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร	
			บาท	- ทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
	52,269,900	187,089,470	4,000,000	33,828,848	277,188,218	
23	-	-	1,226,990	(1,226,990)	-	-
24	-	-	-	(30,000,000)	(30,000,000)	(30,000,000)
	-	-	-	32,525,603	32,525,603	32,525,603
	52,269,900	187,089,470	5,226,990	35,127,461	279,713,821	
	52,269,900	187,089,470	5,226,990	35,127,461	279,713,821	
	52,269,900	187,089,470	5,226,990	35,127,461	279,713,821	
23	-	-	1,073,010	(1,073,010)	-	-
24	-	-	-	(85,660,303)	(85,660,303)	(85,660,303)
	-	-	-	73,015,854	73,015,854	73,015,854
	52,269,900	187,089,470	6,300,000	21,410,002	267,069,372	

MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

Kany/ Kany

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		90,645,157	39,754,598
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		108,565,568	65,427,845
(กำไร)ขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพและล้าสมัย	12	(124,208)	280,927
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		437,561	428,445
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		108,604	(1,019)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและส่วนลดค่าเช่า		779,851	(1,607,291)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินประกันค่าเช่า		-	1,200,000
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	21	1,932,161	1,601,158
รายได้ดอกเบี้ย		(1,291,867)	(966,677)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		19,251,124	10,612,799
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง			
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		220,303,951	116,730,785
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		2,030,702	(15,164,088)
สินค้าคงเหลือ		(21,378,844)	(10,773,541)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		367,868	(2,784,160)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(17,589,329)	(10,773,826)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		25,346,145	26,172,349
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		235,440	1,898,990
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,491,312	723,360
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน		214,807,245	106,029,869
จ่ายดอกเบี้ย		(19,071,448)	(10,553,457)
จ่ายภาษีเงินได้		(16,340,984)	(6,619,410)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		179,394,813	88,857,002

MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		4,558	1,025
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงอาคาร		(114,624,752)	(80,516,679)
เงินสดจ่ายเงินมัดจำซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงอาคาร		(201,491)	(3,179,329)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(11,710,123)	(7,258,114)
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย		544,197	825,070
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(125,987,611)	(90,128,027)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	(12,981,795)	(7,276,671)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	28	(58,077,286)	(35,887,211)
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น		(509,493)	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	24	(85,660,303)	(30,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(157,228,877)	(73,163,882)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		198,007,598	272,442,505
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		94,185,923	198,007,598
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ			
รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จากสัญญาเช่า		183,141,986	110,241,923
การเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่าจาก			
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	28	48,489,512	18,270,450
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์		4,363,667	2,046,875

MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยบริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2566 บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 1706/26 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท คือ ร้านจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 25 สาขา ในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังนี้

- “มากุโระ” จำนวน 13 สาขา
- “ซมดิง ทูเก็ตเตอร์” จำนวน 6 สาขา และ
- “อีโตรี ชาบู” จำนวน 6 สาขา

งบการเงินได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่อง การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญ ต่องบการเงินในหมายเหตุข้อ 7

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องต่อบริษัท และบริษัทไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากบริษัทเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้บริษัทจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปทีละรายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้บริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนช่วงเวลาที่คาดว่าจะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้จะไม่ผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ

- 3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท และบริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

4 นโยบายบัญชี

4.1 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

- ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

- ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้ที่มีการให้สินเชื่อจะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน ส่วนลูกหนี้บัตรเครดิตมีระยะเวลาสินเชื่อ 1 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่ เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 4.5 จ)

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าสูญหายในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพ และสถานที่ปัจจุบัน บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการ เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน)
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน บริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำการซื้อขายหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็น SPPI หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย – สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) การด้อยค่า

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

บริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการครั้งแรก)

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 6 ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 6 ปี
เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 6 ปี
อุปกรณ์เครื่องครัว	2 - 6 ปี
เครื่องคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี

บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และแสดงในกำไรหรือขาดทุน

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัททดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป บริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.9 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทรับรู้สัญญาเช่าเมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

บริษัทบันทึบสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าสังหาริมทรัพย์ซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า โดยบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินจูงใจค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินจูงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

4.10 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาการะผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่ต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเอง ด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน บริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยทั่วไปและที่กู้มาเป็นการเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข (สินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลา 12 เดือนในการทำให้พร้อมใช้หรือพร้อมขายได้ตามประสงค์) ต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ หักด้วยรายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์สิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่น ๆ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

4.12 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายใน
สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง
ได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำ
จำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตาม
กฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงาน
จัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะแสดงหัก
กลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกัน และตั้งใจจะจ่าย
หนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบ
ระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง โบนัส และค่ารักษาพยาบาล
ของพนักงานโดยบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการให้บริการของพนักงานตามระยะเวลาการบริการไปจนถึง
วันสิ้นสุรอบระยะเวลารายงาน และบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามนโยบายของบริษัท บริษัทไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระ
เพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ
โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้
ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตรา
ผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และ
วันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ
กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น
และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.14 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และ ประเมินการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.15 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท และให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

บริษัทรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่บริษัทจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท บริษัทต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ บริษัทจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากหากจากกันเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

ก) การขายสินค้า

บริษัทเป็นผู้จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้าซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อกรยอมรับในสินค้าของลูกค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

บริษัทรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่บริษัทมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใด เว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัทให้โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ซึ่งลูกค้าสามารถสะสมคะแนนสำหรับการซื้อเพื่อนำไปเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าในอนาคต หนี้สินที่เกิดจากสัญญาสำหรับคะแนนสะสมจะรับรู้ ณ จุดที่มีการขาย และรายได้จะรับรู้เมื่อลูกค้านำคะแนนมาแลกหรือเมื่อคะแนนหมดอายุ

ข) การให้บริการ

บริษัทรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

ค) รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่จะมีความไม่แน่นอนในการรับชำระ

4.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กิจกรรมของบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านเครดิต และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทจึงมุ่งเน้นไปยังการบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดของอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดจะส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยแต่อย่างใด เนื่องจากฝ่ายบริหารเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยไม่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสามารถจัดตามประเภทของอัตราดอกเบี้ยและวันครบกำหนด ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี		ดอกเบี้ย (ร้อยละ ต่อปี)
							อัตรา		
	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	ดอกเบี้ย	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	85,969	-	-	8,217	94,186	0.15 - 0.60
	-	-	-	85,969	-	-	8,217	94,186	
หนี้สินทางการเงิน									
หนี้สินตามสัญญาเช่า	73,029	289,551	41,753	-	-	-	-	404,333	5.90 - 7.10
	73,029	289,551	41,753	-	-	-	-	404,333	

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี		ดอกเบี้ย (ร้อยละ ต่อปี)
							อัตรา		
	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	ดอกเบี้ย	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	190,477	-	-	7,531	198,008	0.15 - 0.50
	-	-	-	190,477	-	-	7,531	198,008	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5,522	4,702	-	2,133	625	-	-	12,982	2.00 - 7.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	50,023	173,617	17,282	-	-	-	-	240,922	4.75 - 6.88
	55,545	178,319	17,282	2,133	625	-	-	253,904	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 1)*	(3,184)	(634)
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 1)*	3,184	634

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

ข) ความเสี่ยงด้านราคา

ในด้านราคาขายสำหรับธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม มีความเสี่ยงด้านราคาในระดับต่ำ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายกำหนดราคาขาย โดยวิธีบวกกำไรส่วนเพิ่มจากราคาต้นทุน ทำให้การเปลี่ยนแปลงราคาในตลาดไม่ได้ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ อีกทั้งบริษัทได้วิเคราะห์ข้อมูล แนวโน้มการเคลื่อนไหวของตลาดอย่างสม่ำเสมอเพื่อบริหารความเสี่ยงด้านราคาตามความเหมาะสม

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ก) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทเลือกที่จะทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือเท่านั้น

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ บริษัทขายอาหารและเครื่องดื่มให้ลูกค้าส่วนใหญ่ที่ชำระเงินด้วยเงินสดและบัตรเครดิต บริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และ
- เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร

แม้ว่าบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินประกัน
 เข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าว
 เป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบซึ่งรวมถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดอย่างเพียงพอ
 ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการปิดฐานะความเสี่ยง ส่วนงานบริหาร
 การเงินของบริษัทตั้งเป้าหมายจะดำรงความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความ
 เพียงพอ เนื่องจากลักษณะทางธุรกิจที่มีที่การเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลาผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการ
 กระแสเงินสดของบริษัทอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา
 ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน
 จะใกล้เคียงมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	มูลค่าตาม				บัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	104,535	-	-	104,535	104,535
หนี้สินตามสัญญาเช่า	97,420	336,777	45,920	480,117	404,333
รวมหนี้สินทางการเงิน	201,955	336,777	45,920	584,652	508,868
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	76,880	-	-	76,880	76,880
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,115	5,514	-	13,629	12,982
หนี้สินตามสัญญาเช่า	61,162	194,416	17,710	273,288	240,922
รวมหนี้สินทางการเงิน	146,157	199,930	17,710	363,797	330,784

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
 ของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของ
 ทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่
 ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับขั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบันหรือราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมในหมายเหตุข้อ 20.1

7 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การระบุพันธผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 21

ข) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

บริษัทพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า บริษัทพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สิทธิการขยายอายุสัญญาเช่าในสัญญาเช่าพื้นที่ ซึ่งถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่าจะพิจารณาจากสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในแต่ละสัญญา

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท

ค) การกำหนดอัตราการคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า และหลักประกัน

8 ข้อมูลส่วนงานตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ร้านจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานที่ได้แสดงอยู่ในงบการเงินนี้ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินนี้ จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงาน บริษัทรับรู้รายได้ดังกล่าวเมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) ในปี พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของบริษัท

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	1,013,515	870,261
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	7,203,576	6,660,447
- ออมทรัพย์	85,968,832	190,476,890
รวม	94,185,923	198,007,598

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

10 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	15,982,179	17,023,892
- บัตรเครดิต	560,078	1,475,808
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	137,932	227,267
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,666,793	2,650,717
รวม	19,346,982	21,377,684
ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระมีดังนี้		
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	16,542,257	18,499,700
รวมลูกหนี้การค้า	16,542,257	18,499,700

11 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	94,185,923	198,007,598
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,680,189	18,726,967
- เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร (หมายเหตุข้อ 17)	35,057,928	21,128,373

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
หนี้สินทางการเงิน		
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	104,535,394	76,879,955
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	12,981,795
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	404,332,641	240,922,149

12 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
วัตถุดิบ	35,352,450	15,136,303
สินค้าสำเร็จรูป	910,037	518,663
วัสดุสิ้นเปลือง	5,082,889	4,311,566
	41,345,376	19,966,532
<u>หัก</u> ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(156,719)	(280,927)
รวม	41,188,657	19,685,605

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปี พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
สินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	474,790,723	327,287,781
การรับรู้(กลับรายการ)ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(124,208)	280,927

บริษัท มากรุระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

13 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ส่วนปรับปรุง อาคารและ ระบบสาธารณูปโภค	เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์ เครื่องครัว	อุปกรณ์เครื่อง คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
60,183,067	18,449,245	21,281,851	6,595,587	-	106,509,750
(31,618,586)	(8,005,078)	(10,000,687)	(4,663,111)	-	(54,287,462)
(2,536,496)	(927,425)	(1,163)	-	-	(3,465,084)
26,027,985	9,516,742	11,280,001	1,932,476	-	48,757,204
26,027,985	9,516,742	11,280,001	1,932,476	-	48,757,204
5,347,453	5,337,200	13,499,157	4,128,152	52,908,117	81,220,079
-	(1)	(4)	(1)	-	(6)
-	(393,940)	(28,631)	(5,874)	-	(428,445)
31,072,560	6,207,682	1,874,362	-	(39,154,604)	-
(9,721,066)	(3,152,718)	(5,097,798)	(1,309,822)	-	(19,281,404)
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428
93,910,511	28,367,254	36,483,235	10,680,289	13,753,513	183,194,802
(41,183,579)	(10,852,289)	(14,956,148)	(5,935,358)	-	(72,927,374)
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

ราคาตามบัญชี – สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี – สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

จำหน่ายสินทรัพย์ – สุทธิ

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ – สุทธิ

โอนสินทรัพย์เข้า(ออก)

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี – สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี – สุทธิ

บริษัท มากูระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ส่วนปรับปรุง อาคารและ ระบบสาธารณูปโภค	เฟอร์นิเจอร์		อุปกรณ์ เครื่องครัว	อุปกรณ์เครื่อง คอมพิวเตอร์		สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง		รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
93,910,511	28,367,254	36,483,235	10,680,289	13,753,513	183,194,802			
(41,183,579)	(10,852,289)	(14,956,148)	(5,935,358)	-	(72,927,374)			
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428			
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428			
3,857,382	5,327,140	18,211,676	5,058,468	87,226,207	119,680,873			
-	(3)	(111,327)	(1,832)	-	(113,162)			
(298,110)	(44,369)	(82,208)	(12,874)	-	(437,561)			
75,912,690	15,160,593	3,507,782	9,346	(94,590,411)	-			
(19,693,883)	(5,547,194)	(9,415,583)	(1,883,661)	-	(36,540,321)			
112,505,011	32,411,132	33,637,427	7,914,378	6,389,309	192,857,257			
172,286,172	48,654,089	57,620,392	15,493,504	6,389,309	300,443,466			
(59,781,161)	(16,242,957)	(23,982,965)	(7,579,126)	-	(107,586,209)			
112,505,011	32,411,132	33,637,427	7,914,378	6,389,309	192,857,257			

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

โอนสินทรัพย์เข้า(ออก)

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

14 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พื้นที่ในอาคาร บาท	อุปกรณ์ บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	145,424,243	4,201,551	149,625,794
การเพิ่มขึ้น	108,297,406	1,944,517	110,241,923
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	19,710,915	125,424	19,836,339
ค่าเสื่อมราคา	(43,392,261)	(1,454,286)	(44,846,547)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	230,040,303	4,817,206	234,857,509
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	230,040,303	4,817,206	234,857,509
การเพิ่มขึ้น	178,039,589	5,102,397	183,141,986
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	46,370,607	1,339,054	47,709,661
ค่าเสื่อมราคา	(68,125,880)	(2,195,048)	(70,320,928)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	386,324,619	9,063,609	395,388,228

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ รวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่ามีดังนี้

	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	18,757,667	9,850,729
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	60,000	5,000
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร	11,594,157	5,292,319
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	88,489,110	51,035,259

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	โปรแกรม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	6,737,628	4,948,464	11,686,092
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,579,141)	-	(1,579,141)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	5,158,487	4,948,464	10,106,951
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	5,158,487	4,948,464	10,106,951
ซื้อสินทรัพย์	873,451	3,269,168	4,142,619
โอนสินทรัพย์เข้า(ออก)	7,393,332	(7,393,332)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(1,299,894)	-	(1,299,894)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	12,125,376	824,300	12,949,676
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	15,004,411	824,300	15,828,711
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,879,035)	-	(2,879,035)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	12,125,376	824,300	12,949,676
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	12,125,376	824,300	12,949,676
ซื้อสินทรัพย์	428,243	11,281,880	11,710,123
โอนสินทรัพย์เข้า(ออก)	6,440,180	(6,440,180)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(1,704,319)	-	(1,704,319)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	17,289,480	5,666,000	22,955,480
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	21,872,834	5,666,000	27,538,834
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,583,354)	-	(4,583,354)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	17,289,480	5,666,000	22,955,480

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

16 ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี - สุทธิ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี	86,320,592	51,392,108
หนี้สินภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี	(79,077,646)	(46,971,502)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี - สุทธิ	7,242,946	4,420,606

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ บาท	รวม บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(29,925,159)	(29,925,159)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(17,046,343)	(17,046,343)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(46,971,502)	(46,971,502)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(46,971,502)	(46,971,502)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(32,106,144)	(32,106,144)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(79,077,646)	(79,077,646)

17 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร	35,057,928	21,128,373
เงินมัดจำส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	641,491	3,179,329
อื่นๆ	2,317,962	1,366,960
รวม	38,017,381	25,674,662

18 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	70,422,597	44,733,208
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	114,960
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	13,931,174	15,802,352
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,181,623	16,229,435
รวม	104,535,394	76,879,955

บริษัท ภูเก็ต กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

19 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาสำหรับโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า		
- หมุนเวียน	2,561,091	2,325,651
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	2,561,091	2,325,651

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 จำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาด้นงวดเท่ากับ 2.21 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 0.68 ล้านบาท)

20 เงินกู้ยืม

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน		
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	7,655,415
หนี้สินตามสัญญาเช่า	73,028,503	50,022,874
	73,028,503	57,678,289
รายการไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	5,326,380
หนี้สินตามสัญญาเช่า	331,304,138	190,899,275
	331,304,138	196,225,655
รวม	404,332,641	253,903,944

20.1 เงินกู้ยืมระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งรวมถึงส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	12,981,795	20,258,466
จ่ายคืนระหว่างปี	(12,981,795)	(7,276,671)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	12,981,795

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในตลาดและอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

20.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	97,419,550	61,162,286
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	336,776,879	194,416,300
หลังจาก 5 ปี	45,920,530	17,709,791
	480,116,959	273,288,377
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(75,784,318)	(32,366,228)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	404,332,641	240,922,149
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ส่วนที่หมุนเวียน	73,028,503	50,022,874
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	331,304,138	190,899,275
	404,332,641	240,922,149
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	73,028,503	50,022,874
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	289,551,334	173,616,629
เกินกว่า 5 ปี	41,752,804	17,282,646
	404,332,641	240,922,149

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

21 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	5,671,619	4,412,201
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,932,161	1,601,158
การวัดมูลค่าใหม่ - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(672,743)	(958,951)
รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,412,201	3,769,994
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,762,732	1,482,224
ต้นทุนดอกเบี้ย	169,429	118,934
การวัดมูลค่าใหม่		
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(1,060,177)	-
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านการเงิน	278,926	(520,638)
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากการประสบการณ์	108,508	(438,313)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,671,619	4,412,201
ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	3.59	3.84
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.39 - 28.65	1.91 - 22.92

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

		ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
		การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1		(889,166)	(760,940)	1,100,432
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1		1,072,670	886,248	(886,013)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20		(899,293)	(655,493)	1,176,785

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณ การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำ การวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 22 ปี (พ.ศ. 2565 : 23 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุหลังจากออกจากงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ภายในไม่เกิน 1 ปี	-	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	506,323	65,275
หลังจาก 5 ปี	10,570,808	9,594,342
รวม	11,077,131	9,659,617

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

22. การซื้อหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกิน	
	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	มูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	522,699	52,269,900	522,699	52,269,900	187,089,470	239,359,370
การออกหุ้นสามัญ	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	522,699	52,269,900	522,699	52,269,900	187,089,470	239,359,370
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	522,699	52,269,900	522,699	52,269,900	187,089,470	239,359,370
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น	104,017,101	-	104,017,101	-	-	-
การออกหุ้นสามัญ	21,460,200	10,730,100	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	126,000,000	63,000,000	104,539,800	52,269,900	187,089,470	239,359,370

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ทำให้จำนวนหุ้นของบริษัทเปลี่ยนแปลงจากเดิม 522,699 หุ้น เป็น 104,539,800 หุ้น
- 2) จัดทะเบียนเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 10,730,100 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 52,269,900 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 63,000,000 บาท โดยเพิ่มจำนวนหุ้นสามัญ 21,460,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering)

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นและจดทะเบียนเพิ่มจำนวนหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม พ.ศ. 2566

23. ทุนสำรองตามกฎหมาย

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,226,990	4,000,000
จัดสรรระหว่างปี	1,073,010	1,226,990
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,300,000	5,226,990

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจัดสรรได้

บริษัท มากูระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

24 เงินปันผล

พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญประจำปี มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 65.74 บาท รวมเป็นเงิน 34.36 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 และ 21 มีนาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 29.27 บาท รวมเป็นเงิน 15.30 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 34.44 บาท รวมเป็นเงิน 18.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.17 บาท รวมเป็นเงิน 18.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 และ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2565 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ในอัตราหุ้นละ 57.39 บาท รวมเป็นเงิน 30 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างเดือนสิงหาคมถึงตุลาคม พ.ศ. 2565 รวมเป็นเงิน 30 ล้านบาท

25 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
วัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปใช้ไป	445,908,672	305,637,315
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	237,403,539	149,519,589
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,932,161	1,601,158
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	108,565,568	65,427,845
ค่าธรรมเนียมการบริการส่งอาหาร	15,161,846	13,196,188
วัสดุอุปกรณ์ของใช้สิ้นเปลืองและค่าบรรจุหีบห่อ	35,285,737	25,060,617

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

26 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	21,124,386	8,355,383
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (หมายเหตุข้อ 16)	(2,956,889)	(359,227)
รวม	18,167,497	7,996,156

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชี
 ควบกับอัตราภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	90,645,157	39,754,598
ภาษีเงินได้คำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20)	18,129,031	7,950,920
ผลกระทบ:		
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(101,898)	(20,720)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	140,364	65,956
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18,167,497	7,996,156

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 20.04 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20.11)

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(134,549)	(191,790)

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ.2565 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	72,477,660	31,758,442
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	104,539,800	104,539,800
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.69	0.30

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยที่ถือโดยผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่ปีก่อน กำไรต่อหุ้นจึงมีการปรับใหม่

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565

28 การกระทบยอดหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด				31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท
	1 มกราคม พ.ศ. 2566 บาท	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ บาท	การได้มา ของสินทรัพย์ สิทธิการใช้ ภายใต้สัญญาเช่า บาท	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง สัญญาเช่า บาท	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า	12,981,795 240,922,149	(12,981,795) (58,077,286)	- 172,998,266	- 48,489,512	- 404,332,641

	รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด				31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
	1 มกราคม พ.ศ. 2565 บาท	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ บาท	การได้มา ของสินทรัพย์ สิทธิการใช้ ภายใต้สัญญาเช่า บาท	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง สัญญาเช่าและ ส่วนลดค่าเช่า บาท	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า	20,258,466 153,066,434	(7,276,671) (35,887,211)	- 105,472,476	- 18,270,450	12,981,795 240,922,149

29 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ จะคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ โฮลิสติก อิมแพ็ค ฟิทีอี ลิมิเต็ด ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศสิงคโปร์ โดยถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 28.34 จำนวนหุ้นที่เหลือถือโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนร้อยละ 71.66

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ต้นทุนขายและการให้บริการ
 บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท
161,160	1,073,520
161,160	1,073,520

ข) ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นปี

เจ้าหนี้การค้า - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
 รวม

พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท
-	114,960
-	114,960

ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึง กรรมการและคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	14,715,471	7,587,143
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	244,042	100,936
รวม	14,959,513	7,688,079

30 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	5,481,040	14,888,025
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,921,300	1,827,000
รวม	7,402,340	16,715,025

31 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจาก กำไรสุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.125 บาท รวมเป็นเงิน 13.07 ล้านบาท

การจ่ายเงินปันผลนี้จะนำเสนอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติในการประชุมสามัญประจำปีในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2567

ข้อบังคับ
ของ
บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมวดที่ 1
บททั่วไป

- ข้อ 1. ข้อบังคับนี้เรียกว่า ข้อบังคับของ บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ข้อ 2. คำว่า “บริษัท” ในข้อบังคับนี้หมายถึง บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และมีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า “MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED” เว้นแต่จะได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในข้อบังคับนี้
- ข้อ 3. ข้อความอื่นใดที่มีได้กล่าวไว้ในข้อบังคับนี้ ให้ถือและบังคับตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรวมถึงกฎหมายอื่นที่มีผลใช้บังคับหรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัท

หมวดที่ 2
หุ้นและผู้ถือหุ้น

- ข้อ 4. หุ้นของบริษัทเป็นหุ้นสามัญมูลค่าหุ้นละเท่า ๆ กัน และเป็นหุ้นชนิดระบุชื่อผู้ถือหุ้น
- การชำระค่าหุ้นทุกหุ้นของบริษัทต้องชำระเต็มมูลค่าหุ้นด้วยตัวเงินหรือทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน โดยผู้จองหุ้นหรือผู้ซื้อหุ้นจะขอหักกลบลบหนี้กับบริษัทไม่ได้
- ทั้งนี้ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทปรับโครงสร้างหนี้โดยการออกหุ้นใหม่เพื่อชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน การออกหุ้นเพื่อชำระหนี้และโครงการแปลงหนี้เป็นทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง
- หุ้นของบริษัทจะแบ่งแยกมิได้ ถ้าบุคคลตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปจองซื้อหรือถือหุ้นร่วมกันต้องตั้งให้คนใดคนหนึ่งเป็นบุคคลเหล่านั้นเป็นผู้ใช้สิทธิในฐานะเป็นผู้จองซื้อหุ้นหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี
- บริษัทมีสิทธิที่จะออกและเสนอขายหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ หุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือหลักทรัพย์อื่นใดก็ได้ตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อนุญาต บริษัทอาจแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหุ้นสามัญก็ได้ ทั้งนี้ ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ข้อ 5. ใบหุ้นทุกใบของบริษัทจะระบุชื่อผู้ถือหุ้น และมีกรรมการอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ลงหรือพิมพ์ลายมือชื่อและประทับตราของบริษัทไว้ แต่ทั้งนี้ คณะกรรมการสามารถมอบหมายให้นายทะเบียนหลักทรัพย์ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ลงหรือพิมพ์ลายมือชื่อในใบหุ้นแทนก็ได้

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน
(นายเอกฤกษ์ แสงเสวีดำรง)

ข้อ 6. การลงลายมือชื่อในใบหุ้นหรือในใบหลักทรัพย์อื่นใดของกรรมการหรือนายทะเบียนหลักทรัพย์ดังกล่าว กรรมการหรือนายทะเบียนหลักทรัพย์อาจลงลายมือชื่อด้วยตนเอง หรือใช้เครื่องจักร ใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ หรือประทับโดยวิธีการอื่นใดตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดก็ได้

บริษัทจะต้องเก็บรักษาสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการลงรายการในทะเบียนผู้ถือหุ้นที่ว่า นั้นไว้ ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจจะมอบหมายให้ บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทก็ได้ และในกรณีที่บริษัทมอบหมายให้ บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทแล้ว วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวกับงานทะเบียนของบริษัทให้เป็นไปตามที่นายทะเบียนหลักทรัพย์กำหนด

ข้อ 7. บริษัทจะออกใบหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในสอง (2) เดือนนับแต่วันที่นายทะเบียนรับจดทะเบียนบริษัท หรือนับแต่วันที่บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนในกรณีที่บริษัทจำหน่ายหุ้นที่เหลือหรือออกจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ภายหลังการจดทะเบียนบริษัท

ข้อ 8. ในกรณีที่ใบหุ้นฉบับใดชำรุด หรือลบเลือนในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นอาจขอให้บริษัททำการออกใบหุ้นใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยเวนคืนใบหุ้นเดิม

ในกรณีที่ใบหุ้นฉบับใดสูญหายหรือถูกทำลาย ผู้ถือหุ้นจะต้องนำหลักฐานการแจ้งความต่อเจ้าพนักงานตำรวจ หรือหลักฐานอื่นอันสมควรมาแสดงต่อบริษัท

ในทั้งสองกรณี บริษัทจะออกใบหุ้นใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทอาจเรียกค่าธรรมเนียมในการออกใบหุ้นใหม่แทนใบหุ้นเดิมจากผู้ถือหุ้นนั้น แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด

ใบหุ้นที่สูญหาย ถูกทำลาย ลบเลือน หรือชำรุดซึ่งได้มีการออกใบหุ้นใหม่แทนให้แล้ว ให้ถือว่าใบหุ้นเก่านั้นเป็นอันยกเลิก

ข้อ 9. บริษัทจะเป็นเจ้าของหุ้นหรือรับจำหน่ายหุ้นของบริษัทเองไม่ได้ ทั้งนี้ เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้

(1) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วยกับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล เนื่องจากผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วยเห็นว่าตนไม่ได้รับความเป็นธรรม

(2) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารทางการเงิน ในกรณีที่บริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็นเหตุให้บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน

ทั้งนี้ หุ้นที่บริษัทถืออยู่นั้นจะไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้จดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสวีดำรง _____)

บริษัทจะต้องจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนตามวรรคก่อน ภายในเวลาที่กำหนดในกฎกระทรวง ในกรณีที่บริษัทไม่จำหน่ายหรือจำหน่ายไม่หมดภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทจะดำเนินการลดทุนที่ชำระแล้ว โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนส่วนที่จำหน่ายไม่ได้

การซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้น และการตัดหุ้นจดทะเบียนดังกล่าวข้างต้น ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ข้อ 10. การซื้อหุ้นคืนของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่กรณีที่การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการของบริษัทในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่จำนวนหุ้นที่ซื้อคืนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด บริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทจะต้องทำการซื้อหุ้นคืนภายในหนึ่ง (1) ปีนับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 3

การโอนหุ้น

- ข้อ 11. หุ้นของบริษัทย่อมโอนกันได้โดยเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่การโอนหุ้นนั้นเป็นเหตุให้มีคนต่างด้าวถือหุ้นอยู่ในบริษัทเกินกว่าร้อยละสี่สิบเก้า (49) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

- ข้อ 12. การโอนหุ้นย่อมมีผลสมบูรณ์เมื่อผู้โอนได้สลักหลังใบหุ้นโดยระบุชื่อผู้รับโอน และลงลายมือชื่อของผู้โอนกับผู้รับโอน และทำการส่งมอบใบหุ้นดังกล่าวให้แก่ผู้รับโอน

การโอนหุ้นจะใช้ยื่นบริษัทได้เมื่อบริษัทได้รับคำร้องขอให้ลงทะเบียนการโอนหุ้นแล้ว แต่จะใช้ยื่นบุคคลภายนอกได้เมื่อบริษัทได้ลงทะเบียนการโอนหุ้นดังกล่าวไว้ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นแล้วเท่านั้น

เมื่อบริษัทพิจารณาแล้วว่าการโอนหุ้นนั้นถูกต้องตามกฎหมาย ให้บริษัทลงทะเบียนการโอนหุ้นดังกล่าวภายในสิบสี่ (14) วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ หรือหากบริษัทเห็นว่าการโอนหุ้นนั้นไม่ถูกต้องสมบูรณ์ ให้บริษัทแจ้งแก่ผู้ยื่นคำร้องขอทราบภายในเจ็ด (7) วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

ในกรณีที่หุ้นของบริษัทได้รับการจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ให้การโอนหุ้นเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- ข้อ 13. กรณีที่ผู้รับโอนหุ้นมีความประสงค์จะได้ใบหุ้นใหม่ ให้ทำคำร้องขอต่อบริษัทโดยทำเป็นหนังสือลงลายมือชื่อของผู้รับโอนหุ้น และมีพยานอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ลงลายมือชื่อรับรองลายมือชื่อนั้นพร้อมกับเวนคืนใบหุ้นเดิมหรือหลักฐานอื่นให้แก่บริษัท ในการนี้ หากบริษัทเห็นว่าการโอนหุ้นนั้นถูกต้องตามกฎหมายแล้ว ให้บริษัทลงทะเบียนการโอนหุ้นดังกล่าวภายในเจ็ด (7) วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ และออกใบหุ้นให้ใหม่ภายในหนึ่ง (1) เดือนนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอนั้น

หมวดที่ 4

การออกหลักทรัพย์ การเสนอขาย และการโอนหลักทรัพย์

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

- ข้อ 14. การออกหลักทรัพย์ การเสนอขาย และการโอนหลักทรัพย์ต่อประชาชนหรือบุคคลใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การโอนหลักทรัพย์อื่นตามที่ได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนไว้ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดรองอื่นนอกเหนือจากหุ้นสามัญ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำว่า “หลักทรัพย์” ให้หมายถึง หลักทรัพย์ตามนิยามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมวดที่ 5

คณะกรรมการ

- ข้อ 15. ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด

กรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

- ข้อ 16. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้เสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการคัดเลือกในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียง เท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

- ข้อ 17. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)

กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

- ข้อ 18. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกตามข้อ 20.
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ข้อ 19. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

กรรมการซึ่งลาออกตามความในวรรคแรกอาจแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

ข้อ 20. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 21. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้ามาเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการคนที่เข้ามาแทน

มติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ข้อ 22. กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนกรรมการจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาและลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม โดยอาจกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนแน่นอนหรือว่างเป็นหลักเกณฑ์เฉพาะ และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ หรือให้มีผลตลอดไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีมติเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นก็ได้ นอกจากนี้ กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่าง ๆ ตามระเบียบของบริษัท

ข้อความในวรรคหนึ่งจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมาจากพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้จดทะเบียน
(นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง)

ข้อ 23. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่ง (1) คนเป็นประธานกรรมการ

ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

ข้อ 24. ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิใช่รองประธานกรรมการอยู่ให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุม นั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่ง (1) เป็นประธานที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการคนหนึ่ง (1) มีเสียงหนึ่ง (1) เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่ง (1) เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

กรณีที่ไม่มีประธานกรรมการ หรือมีประธานกรรมการ แต่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือไม่ยอมปฏิบัติหน้าที่ ในกรณีเช่นนี้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

ข้อ 25. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์หรือวิธีอื่นใด และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

ในกรณีที่ไม่มีประธานกรรมการไม่ว่าด้วยเหตุใด ให้รองประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ และในกรณีที่มิใช่รองประธานกรรมการไม่ว่าด้วยเหตุใด กรรมการตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมคณะกรรมการได้

เมื่อมีเหตุอันสมควรหรือเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท กรรมการตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปจะร่วมกันร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมคณะกรรมการก็ได้ โดยต้องระบุเรื่องและเหตุผลที่จะเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาไปด้วย ในกรณีเช่นนี้ ให้ประธานกรรมการเรียกและกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ดำเนินการตามวรรคสาม กรรมการซึ่งร้องขอให้มีการประชุม อาจร่วมกันเรียกและกำหนดวันประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาเรื่องที่ร้องขอได้ภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันครบกำหนดระยะเวลาตามวรรคสาม

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสวีดำรง _____)

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ อาจจัดส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ หากกรรมการนั้นได้แจ้งความประสงค์หรือให้ความยินยอมไว้แก่บริษัทหรือคณะกรรมการไว้แล้ว

- ข้อ 26. ในการดำเนินการบริษัท กรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
- ข้อ 27. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นใดที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าเข้าทำเพื่อประโยชน์ตนเอง หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการผู้นั้น
- ข้อ 28. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ในสัญญาใดที่บริษัททำขึ้น หรือในกรณีที่จำนวนหุ้นหรือหุ้นกู้ของบริษัทหรือบริษัทในเครือที่กรรมการถืออยู่มีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง
- ข้อ 29. คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อยหนึ่ง (1) ครั้งทุกสาม (3) เดือน ณ จังหวัดอันเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียง หรือ ณ สถานที่อื่นใดในราชอาณาจักรไทย โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่ เป็นไปตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร
- ข้อ 30. กรรมการซึ่งลงชื่อผูกพันบริษัทได้ คือ กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท
- ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจพิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้

หมวดที่ 6

การประชุมผู้ถือหุ้น

- ข้อ 31. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท

การประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นนอกจากที่กล่าวมาแล้ว ให้เรียกว่าการประชุมวิสามัญ โดยคณะกรรมการจะเรียกประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ที่สุดแต่จะเห็นสมควร

ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง (1) หรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเรื่องและเหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย ในกรณีเช่นนี้ คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในสี่สิบห้า (45) วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้จัดให้มีการประชุมภายในกำหนดระยะเวลาตามวรรคสาม ผู้ถือหุ้นทั้งหลายซึ่งเข้าชื่อกันหรือผู้ถือหุ้นคนอื่น ๆ รวมกันได้จำนวนหุ้นตามที่บังคับไว้นั้นจะเรียกประชุมเองก็ได้ภายในสี่สิบห้า (45) วันนับแต่วันครบกำหนดระยะเวลาตามวรรคสาม ทั้งนี้ การเรียกประชุมโดยผู้ถือหุ้นเองในวรรคนี้ ผู้ถือหุ้นที่เรียกประชุมอาจจัดส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ หากผู้ถือหุ้นได้แจ้งความประสงค์หรือให้ความยินยอมไว้แก่บริษัทหรือคณะกรรมการไว้แล้ว และในกรณีเช่นนี้ ให้ถือว่าเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นที่คณะกรรมการเรียกประชุม โดยบริษัทต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายอันจำเป็นที่เกิดจากการจัดให้มีการประชุมและอำนวยความสะดวกตามสมควร

ในกรณีที่ปรากฏว่าการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวรรคสี่ครั้งใดจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาร่วมประชุมไม่ครบเป็นองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 32. ผู้ถือหุ้นตามวรรคสี่ต้องร่วมกันรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้นให้แก่บริษัท

- ข้อ 32. ในการประชุมผู้ถือหุ้นต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่ายี่สิบห้า (25) คน หรือน้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมดและต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

การประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อได้เรียกนัดเวลาใด ๆ ถ้าได้ล่วงเวลานั้นไปแล้วหนึ่ง (1) ชั่วโมง แต่รวมจำนวนผู้ถือหุ้นและจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นซึ่งเข้าประชุมยังไม่ครบองค์ประชุม และถ้าการนัดประชุมนั้นได้เรียกนัดโดยผู้ถือหุ้นร้องขอก็ให้การประชมนั้นเป็นอันระงับไป ถ้าการประชุมนั้นเรียกนัดโดยคณะกรรมการก็ให้เรียกนัดใหม่อีกคราวหนึ่งโดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนประชุม การประชุมครั้งหลังนี้ไม่จำเป็นต้องครบองค์ประชุม

- ข้อ 33. ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม

ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมเลือกผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง (1) เป็นประธานในที่ประชุมดังกล่าว

- ข้อ 34. ในการเรียกประชุมผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุมพร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควร โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา แล้วแต่กรณี รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม

ทั้งนี้ ให้โฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่าสาม (3) วัน ก่อนวันประชุมด้วย หรือ บริษัทอาจโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์แทนการโฆษณาทางหนังสือพิมพ์ก็ได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่นายทะเบียนกำหนด

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

การส่งหนังสือนัดประชุมให้ส่งมอบให้แก่ผู้รับหรือผู้แทนของผู้รับโดยตรงหรือส่งโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนก็ได้ ทั้งนี้ หากผู้ถือหุ้นได้แจ้งความประสงค์หรือยินยอมให้ส่งหนังสือนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ให้ส่งหนังสือนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่นายทะเบียนกำหนด

ให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดสถานที่อื่นใดในราชอาณาจักรไทยที่จะใช้เป็นที่ประชุมตามวรรคหนึ่ง

ข้อ 35. ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทว่าด้วยการประชุม ในการนี้ต้องดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติให้เปลี่ยนลำดับระเบียบวาระด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม

เมื่อที่ประชุมพิจารณาเสร็จตามวรรคหนึ่งแล้ว ผู้ถือหุ้นซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอีกก็ได้

ในกรณีที่ที่ประชุมพิจารณาเรื่องตามลำดับวาระไม่เสร็จตามวรรคหนึ่งหรือพิจารณาเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอไม่เสร็จตามวรรคสอง แล้วแต่กรณี และจำเป็นต้องเลื่อนการพิจารณา ให้ที่ประชุมกำหนดสถานที่ วัน และเวลาที่จะประชุมครั้งที่ต่อไป และให้คณะกรรมการส่งหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา และระเบียบวาระการประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม ทั้งนี้ ให้โฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่าสาม (3) วัน ก่อนวันประชุมด้วย

ข้อ 36. ในการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยวิธีเปิดเผยหรือลงคะแนนลับ ให้ถือว่าหุ้นหนึ่ง (1) หุ้น มีเสียงหนึ่ง (1) เสียง

การออกเสียงลงคะแนนให้กระทำโดยเปิดเผย เว้นแต่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าห้า (5) คนร้องขอ และที่ประชุมลงมติให้ลงคะแนนลับ ก็ให้ลงคะแนนลับ ส่วนวิธีการออกเสียงลงคะแนนลับนั้นให้เป็นไปตามที่ประธานที่ประชุมกำหนด

ผู้ถือหุ้นคนใดมีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใด ผู้ถือหุ้นคนนั้นไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากการออกเสียงเลือกตั้งกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงดังต่อไปนี้

- (1) ในกรณีปกติ ให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่ง (1) เป็นเสียงชี้ขาด
- (2) ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสวีดำรง _____)

- (ค) การทำ แก๊ส หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท
- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ฌ) การดำเนินการอื่น ๆ ตามที่กฎหมายบัญญัติไว้ว่าต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ข้อ 37. กิจการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีพึงเรียกประชุมมีดังนี้

- (1) รับทราบรายงานของคณะกรรมการที่แสดงถึงกิจการของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
- (2) พิจารณานุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัท
- (3) พิจารณานุมัติจัดสรรเงินกำไร และการจ่ายเงินปันผล
- (4) พิจารณาเลือกตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ
- (5) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ
- (6) พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี และ
- (7) กิจการอื่น ๆ

ข้อ 38. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นจะมอบฉันทะให้บุคคลผู้ซึ่งบรรลุนิติภาวะแล้วเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนก็ได้ การมอบฉันทะต้องทำเป็นหนังสือลงลายมือชื่อผู้มอบฉันทะ และมอบแก่ประธานกรรมการหรือผู้ที่ประธานกรรมการกำหนด ณ สถานที่ที่ประชุม ก่อนผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุม หนังสือมอบฉันทะเป็นไปตามแบบที่นายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกำหนด

การมอบฉันทะตามวรรคหนึ่ง ผู้ถือหุ้นอาจดำเนินการโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์แทนได้ โดยต้องใช้วิธีการที่มีความปลอดภัยและเชื่อถือได้ว่าการมอบฉันทะนั้นได้ดำเนินการโดยผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่นายทะเบียนกำหนด

ในการออกเสียงลงคะแนนให้ถือว่าผู้รับมอบฉันทะมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนคะแนนเสียงที่ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะมีส่วนร่วมกัน เว้นแต่ผู้รับมอบฉันทะจะแถลงต่อที่ประชุมก่อนลงคะแนนว่าตนจะออกเสียงแทนผู้ซึ่งมอบฉันทะเพียงบางคน โดยระบุชื่อผู้มอบฉันทะและจำนวนหุ้นที่ผู้มอบฉันทะถืออยู่ด้วย

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน
(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

หมวดที่ 7

การบัญชี การเงินและการสอบบัญชี

- ข้อ 39. รอบปีบัญชีของบริษัทเริ่มต้นในวันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดลงในวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี
- ข้อ 40. บริษัทต้องจัดให้มีการทำและเก็บรักษาสมุดบัญชี ตลอดจนการสอบบัญชีตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และต้องจัดทำงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนอย่างน้อยครั้งหนึ่งในรอบระยะเวลาสิบสอง (12) เดือนอันเป็นรอบปีบัญชีของบริษัท
- ข้อ 41. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการทำงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติและคณะกรรมการต้องจัดให้มีผู้สอบบัญชีตรวจสอบงบดุลและงบกำไรขาดทุนนั้นให้เสร็จก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ข้อ 42. คณะกรรมการต้องจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้ผู้ถือหุ้น พร้อมกับหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี
- (1) สำเนางบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว พร้อมทั้งรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี และ
 - (2) รายงานประจำปีของคณะกรรมการ พร้อมเอกสารประกอบต่าง ๆ เพื่อประกอบรายงาน
- ข้อ 43. ผู้สอบบัญชีต้องไม่เป็นกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ใด ๆ ของบริษัท
- ข้อ 44. ผู้สอบบัญชีมีอำนาจในการตรวจสอบบัญชี เอกสาร และหลักฐานอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับรายได้รายจ่าย ตลอดจนทรัพย์สินและหนี้สินของบริษัทได้ในระหว่างเวลาทำการของบริษัท ในการนี้ ให้ผู้สอบบัญชีมีอำนาจสอบถามกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ใด ๆ ของบริษัท และตัวแทนของบริษัท รวมทั้งให้บุคคลเหล่านั้นชี้แจงข้อเท็จจริงหรือส่งเอกสาร หรือหลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทได้
- ข้อ 45. ผู้สอบบัญชีมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกครั้งที่มีการพิจารณางบดุล บัญชีกำไรขาดทุน และปัญหาเกี่ยวกับบัญชีของบริษัทเพื่อชี้แจงการตรวจสอบบัญชีต่อผู้ถือหุ้น และให้บริษัทจัดส่งรายงานและเอกสารทั้งหมดของบริษัทที่ผู้ถือหุ้นจะพึงได้รับในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งนั้นแก่ผู้สอบบัญชีด้วย

หมวดที่ 8

เงินปันผลและเงินสำรอง

- ข้อ 46. ห้ามจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากกำไร ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล
- เงินปันผลนั้นให้แบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่า ๆ กัน เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทออกหุ้นบุริมสิทธิและกำหนดให้หุ้นบุริมสิทธิได้รับเงินปันผลแตกต่างจากหุ้นสามัญ ให้จัดสรรเงินปันผลตามที่กำหนดไว้ โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้ว ให้รายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

การจ่ายเงินปันผลให้กระทำภายในหนึ่ง (1) เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือที่ประชุมคณะกรรมการลงมติ แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ให้แจ้งเป็นหนังสือไปยังผู้ถือหุ้นและให้ลงโฆษณาคำบอกกล่าวการจ่ายเงินปันผลนั้นในหนังสือพิมพ์เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่าสาม (3) วันด้วย

- ข้อ 47. บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้า (5) ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ (10) ของทุนจดทะเบียน

หมวดที่ 9

การส่งเอกสารและการจัดประชุมด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์

- ข้อ 48. บริษัทอาจกำหนดให้จัดประชุมคณะกรรมการหรือการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ โดยการดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายกำหนดและตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ในกรณีเช่นนี้ ให้ถือว่าที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่จัดการประชุม
- ข้อ 49. ในกรณีที่บริษัทหรือคณะกรรมการมีหน้าที่ต้องส่งหนังสือหรือเอกสารใดให้แก่กรรมการ ผู้ถือหุ้น หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท ตามกฎหมาย หากกรรมการ ผู้ถือหุ้น หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท ได้แจ้งความประสงค์หรือยินยอมให้ส่งหนังสือหรือเอกสารโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ บริษัทหรือคณะกรรมการอาจส่งหนังสือหรือเอกสารนั้นโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่นายทะเบียนกำหนด

หมวดที่ 10

บทเพิ่มเติม

- ข้อ 50. ตราของบริษัทให้ใช้ดังที่ประทับไว้นี้

ลายมือชื่อ _____ กรรมการผู้ขอจดทะเบียน

(_____ นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง _____)

สิ่งที่ส่งมาด้วย 5.

พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการตามข้อเสนอแนะของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยเทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน ที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ต้องดูแลทั้งนโยบายและกลยุทธ์อย่างใกล้ชิด ให้สามารถรองรับกิจการของบริษัท และควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567 เป็นวงเงินรวมไม่เกินจำนวน 4,000,000 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม : เป็นค่าตอบแทนเมื่อเข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง

ตำแหน่ง	ปีที่เสนอ 2567 (บาท/ครั้ง)	ปี 2566 (บาท/ครั้ง)
1. คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการ	37,500	28,000
- กรรมการ	22,000	20,000
2. คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธานกรรมการ	32,000	20,000
- กรรมการ	22,000	13,000
3. คณะกรรมการบริหาร		
- ประธานกรรมการ	10,000	10,000
- กรรมการ	6,000	6,000
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
- ประธานกรรมการ	30,000	20,000
- กรรมการ	15,000	13,000
5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
- ประธานกรรมการ	32,000	20,000
- กรรมการ	15,000	13,000
6. คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล		
- ประธานกรรมการ	20,000	20,000
- กรรมการ	13,000	13,000

2. โบนัสกรรมการ : บริษัทจะคำนวณการจ่ายเงินโบนัสจากวงเงินค่าตอบแทนกรรมการคงเหลือที่ได้รับอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข รายละเอียด และอัตราการจ่ายโบนัสตามความเหมาะสม

3. สิทธิประโยชน์อื่น ๆ : ไม่มี

ทั้งนี้ให้อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทข้างต้นมีผลใช้บังคับหลังจากมีมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์ของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ชื่อ - นามสกุล : นางสาวสุชฎาภรณ์ วงศ์อริยาพร
อายุ : 55 ปี
สัญชาติ : ไทย
สถานที่ทำงาน : บริษัท ไพร์ซวอเตอร์ฮาร์สคูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด (PwC)
ระยะเวลาที่ทำงานกับบริษัท : 31 ปี
ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัท : หัวหน้าส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี



การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ ศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงด้านการตรวจสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ

- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ประสบการณ์ในการทำงาน

คุณสุชฎาภรณ์เป็นหัวหน้าส่วนสายงานตรวจสอบบัญชีของ PwC มีประสบการณ์การทำงานกับ PwC เป็นเวลากว่า 30 ปี อีกทั้งยังได้ทำงานที่ PwC สหราชอาณาจักรเป็นเวลา 2 ปี และที่ PwC สหองกงเป็นเวลา 7 เดือน และยังเป็นทีปรึกษาทางด้านวิชาการเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ

คุณสุชฎาภรณ์มีประสบการณ์อย่างดีในสายงานการตรวจสอบบัญชีในธุรกิจหลายประเภท ทั้งธุรกิจ การบริการ การผลิต การค้า และการขนส่ง ที่ PwC ประเทศไทย คุณสุชฎาภรณ์เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงเป็นผู้สอบบัญชีบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การมีส่วนได้ส่วนเสียอื่นนอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชีกับบริษัท / บริษัทย่อย / บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ

- ไม่มี

ประวัติทำผิดกฎหมาย

- ไม่มี

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์ของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ชื่อ – นามสกุล : นายวิเชียร กิ่งมนตรี
อายุ : 59 ปี
สัญชาติ : ไทย
สถานที่ทำงาน : บริษัท ไพร่ซวอเตอร์ไฮสคูลเปอร์ส เอเปเอส จำกัด (PwC)
ระยะเวลาที่ทำงานกับบริษัท : 35 ปี
ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัท : หัวหน้าสายงานตรวจสอบบัญชี



การศึกษา

- ปริญญาตรีสาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ

- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)

ประสบการณ์ในการทำงาน

ปฏิบัติงานในบริษัท PwC เป็นระยะเวลา 34 ปี ปัจจุบันเป็นหัวหน้าสายงานตรวจสอบบัญชี โดยมีประสบการณ์ในการตรวจสอบบัญชี สำหรับบริษัทในประเทศและบริษัทย่อยข้ามชาติของประเทศในยุโรปและสหรัฐอเมริกาในธุรกิจหลายประเภท เช่น ธุรกิจการผลิต และบริการต่างๆ รวมถึงเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีสำหรับบริษัทที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบันเป็นผู้สอบบัญชีบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 5 บริษัท ประกอบด้วย

- บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
- บริษัท กิจเจริญ เอ็นจิเนียริง อีเลคทริก จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ชันสวีท จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)

การมีส่วนได้ส่วนเสียอื่นนอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชีกับบริษัท / บริษัทย่อย / บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ

- ไม่มี

ประวัติทำผิดกฎหมาย

- ไม่มี

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์ของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ชื่อ – นามสกุล : นางสาววราภรณ์ วรดิกุล
อายุ : 55 ปี
สัญชาติ : ไทย
สถานที่ทำงาน : บริษัท ไพร่ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด (PwC)
ระยะเวลาที่ทำงานกับบริษัท : 32 ปี
ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัท : หัวหน้าสายงานตรวจสอบบัญชี



การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาบัญชีและการเงิน มหาวิทยาลัยมิชิแกนสเตต สหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงด้านการตรวจสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ

- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ประสบการณ์ในการทำงาน

ปัจจุบันเป็นหัวหน้าสายงานตรวจสอบบัญชีของบริษัท โดยมีประสบการณ์ในการตรวจสอบบัญชีเป็นระยะเวลา 31 ปี ซึ่งรวมระยะเวลาที่ได้ทำงานในบริษัท ไพร่ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส จำกัด เมืองดีทรอยต์ รัฐมิชิแกน สหรัฐอเมริกาเป็นระยะเวลาประมาณ 3 ปี คุณวราภรณ์มีประสบการณ์ในการเป็นผู้สอบบัญชีของกิจการหลายประเภท เช่น ธุรกิจการผลิต อุตสาหกรรม ยานยนต์ ชื่อมาขายไป บริการต่างๆ น้ำมันและก๊าซ และธุรกิจโทรคมนาคม โดยเฉพาะบริษัทย่อยของบริษัทในสหรัฐอเมริกา ปัจจุบันเป็นผู้สอบบัญชีบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่

- บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ยูนิวานิชน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน)
- บริษัท เวิลด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การมีส่วนได้ส่วนเสียอื่นนอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชีกับบริษัท / บริษัทย่อย / บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ

- ไม่มี

ประวัติทำผิดกฎหมาย

- ไม่มี

รายชื่อและประวัติของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง และได้รับการเสนอชื่อเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง



ชื่อ-สกุล : นายชัคพัฒน์ นัสการ
อายุ : 44 ปี
ประเภทกรรมการที่แต่งตั้ง : กรรมการอิสระ
ประวัติการศึกษา : ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการกำกับดูแลกิจการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 50/2565
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 2/2564
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 30/2561
- หลักสูตร Director Diploma Examination สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 63/2561
- หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 250/2560

ประวัติการทำงาน

- กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ บริษัท ลอนดรี ยู จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการจรรยาบรรณ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- กรรมการ บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
- บัญชีรายชื่อกรรมการรัฐวิสาหกิจ (Director's Pool) ปี 2561 (ครั้งที่ 4) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- กรรมการ บริษัท อีจัสเมท ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด

รายชื่อและประวัติของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง และได้รับการเสนอชื่อเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง



ชื่อ-สกุล	: นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล
อายุ	: 46 ปี
ประเภทกรรมการที่แต่งตั้ง	: กรรมการ
ประวัติการศึกษา	: ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต Imperial College Business School, London, England : ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 215/2559

ประวัติการทำงาน

- กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท คอบร้า แอดวานซ์ คอมพิวเตอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอ็กซ์เพรส ฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ บริษัท ไพรวาท อีคิวตี้ (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อและประวัติของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง และได้รับการเสนอชื่อเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกราวะหนึ่ง



ชื่อ-สกุล : นายณพล กำธรกิตติกุล
อายุ : 34 ปี
ประเภทกรรมการที่แต่งตั้ง : กรรมการ
ประวัติการศึกษา : Master of Science in Management Studies, Massachusetts
Institute of Technology (MIT) Sloan School of Management,
USA
: ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยชิงหวา ประเทศจีน
: ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงินและการธนาคาร
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 195/2565

ประวัติการทำงาน

- กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท มั่นนิคส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซิลค์สแปน จำกัด (มหาชน)
- ผู้อำนวยการ บริษัท ไพรวาท อีคิวตี้ (ประเทศไทย) จำกัด
- Assistant Vice President, Barclays Bank PLC.

หนังสือมอบฉันทะแบบ ก.
Proxy Form (A)

เขียนที่ / Made at

วันที่/ Dateเดือน/ Monthพ.ศ./Year

1) ข้าพเจ้า I/Weสัญชาติ/Nationality
อยู่บ้านเลขที่/Residing at.....ถนน/Road.....ตำบล/แขวง/Sub district
อำเภอ/เขต /Districtจังหวัด /Provinceรหัสไปรษณีย์/Postal Code

2) เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท **มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)** จำนวนหุ้น.....หุ้น
as a shareholder of **Maguro Group Public Company Limited**, holding a total amount ofshares.

3) ขอมอบฉันทะให้/ hereby appoint

(1) ชื่อ /Name.....อายุ /Ageปี
อยู่บ้านเลขที่ /Residing at No..... ถนน /Roadตำบล/แขวง /Sub district
อำเภอ/เขต/Districtจังหวัด/Province.....รหัสไปรษณีย์/Postal Code.....

หรือ/or มอบฉันทะให้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ /the Independent Director/ Chairman of the Audit Committee

☐ **นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล** อายุ 57 ปี หรือ

☐ **นายศิริวัตร เชาวรียวงษ์** อายุ 49 ปี

Mrs. Waewkane Assoratgoon age 57 or

Mr. Siwat Chawareewong age 49

เลขที่/Residing at No. 1706/26 อาคารเซฟบ็อกซ์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ/ Safebox Office Bangkok ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11/Room No. 8, 9, 10, 11 ถนน/Road พระราม 6/ Rama 6 ตำบล/แขวง/ Sub district รongmuang อำเภอ/เขต/District ปทุมวัน/Pathum Wan จังหวัด/Province กรุงเทพฯ/Bangkok รหัสไปรษณีย์/Postal Code 10330

คนหนึ่งคนใดเพียงคนเดียวเป็นผู้แทนของข้าพเจ้า เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2567 ในวันพฤหัสบดีที่ 14 มีนาคม 2567 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุม 2A สำนักงานของบริษัท เลขที่ 1706/26 อาคารเซฟบ็อกซ์ ออฟฟิศ ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 หรือจะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Only one of above is assigned as my/our proxy to attend and vote in the 2024 Annual General Meeting of Shareholders on Thursday, March 14, 2024, at 09.30 at Meeting room 2A Maguro Group Public Company Limited 1706/26 Safebox Office Bangkok, Room No. 8, 9, 10, 11, 2nd Floor, Rama 6 Road Rongmuang, Pathum Wan, Bangkok 10330. or at any adjournment thereof to any other date, time, and venue.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะได้กระทำไปในการประชุม เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะ ให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

Any act (s) undertaken by the Proxy at such meeting shall be deemed as my/our own act (s) in every respect.

ลงชื่อ/ Signed ผู้มอบฉันทะ/Grantor
(.....)

ลงชื่อ/ Signedผู้รับมอบฉันทะ/ Proxy
(.....)

วันที่/ Date/...../.....

หมายเหตุ / Remarks

ก. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ จะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้
shareholder assigning a proxy can authorize only one proxy to attend the meeting and cast the vote on his/her / their behalf and all votes of a shareholder cannot be split for more than one proxy.

หนังสือมอบฉันทะแบบ ข.
Proxy Form (B)

เขียนที่ / Made at

วันที่/ Dateเดือน/ Monthพ.ศ./Year

1) ข้าพเจ้า I/Weสัญชาติ/Nationality
อยู่บ้านเลขที่/Residing at.....ถนน/Road.....ตำบล/แขวง/Sub district
อำเภอ/เขต /Districtจังหวัด /Provinceรหัสไปรษณีย์/Postal Code

2) เป็นผู้ถือหุ้นของ/as a shareholder of บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)/ Maguro Group Public Company Limited,
โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม.....หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ.....เสียง ดังนี้
holding a total amount of shares, and is entitled to cast.....votes.
หุ้นสามัญ/Ordinary share.....หุ้น/shares และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ /and is entitled to cast.....เสียง/votes
หุ้นบุริมสิทธิ/Preferred share.....หุ้น/shares และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ/and is entitled to cast.....เสียง/votes

3) ขอมอบฉันทะให้/ hereby appoint

(1) ชื่อ /Name.....อายุ /Ageปี
อยู่บ้านเลขที่ /Residing at No..... ถนน /Roadตำบล/แขวง /Sub district
อำเภอ/เขต/Districtจังหวัด/Province.....รหัสไปรษณีย์/Postal Code.....

หรือ/or มอบฉันทะให้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ /the Independent Director/ Chairman of the Audit Committee

☐ นางแววณีย์ อัสโสรัตน์กุล อายุ 57 ปี หรือ ☐ นายศิวตร เขาวรียวงษ์ อายุ 49 ปี

Mrs. Waewkanee Assoratgoon age 57 or Mr. Siwat Chawareewong age 49

เลขที่/Residing at No. 1706/26 อาคารเซฟบ็อกซ์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ/ Safebox Office Bangkok ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11/Room No. 8, 9,
10, 11 ถนน/Road พระราม 6/ Rama 6 ตำบล/แขวง/ Sub district รongเมือง/ Rongmuang อำเภอ/เขต/District ปทุมวัน/ Pathum Wan
จังหวัด/Province กรุงเทพฯ/Bangkok รหัสไปรษณีย์/Postal Code 10330

คนหนึ่งคนใดเพียงคนเดียวเป็นผู้แทนของข้าพเจ้า เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2567 ในวันพฤหัสบดีที่ 14 มีนาคม 2567 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุม 2A บริษัท
มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 1706/26 อาคารเซฟบ็อกซ์ ออฟฟิศ ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน
กรุงเทพมหานคร 10330 หรือจะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Only one of above is assigned as my/our proxy to attend and vote in the 2024 Annual General Meeting of Shareholders on Thursday,
March 14, 2024, at 09.30 at Meeting room 2A Maguro Group Public Company Limited 1706/26 Safebox Office Bangkok, Room No.
8,9,10,11, 2nd Floor, Rama 6 Road Rongmuang, Pathum Wan, Bangkok 10330. or at any adjournment thereof to any other date,
time, and venue.

4) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมครั้งนี้ ดังนี้

I/We, hereby authorize the Proxy to vote on my/our behalf in this meeting as follows:

☐ วาระที่ 1 : พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 7 สิงหาคม 2566

Agenda 1 : To approve the Minutes of the 2023 Extraordinary General Meeting of Shareholders No. 1/2023 held on
Monday, August 7, 2023

☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve

☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve

☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 2 : รับทราบรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปี 2566 (วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566)

Agenda 2 : To acknowledge the report on the Company's 2023 operating results (the period between January 1 – December 31, 2023)

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 3 : พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2566

Agenda 3 : To approve the Company's financial statements for the year ended December 31, 2023

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 4 : พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 และการจัดสรรเงินกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย รวมถึงรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในปี 2566

Agenda 4 : To consider and approve the 2023 dividend payment and the allocation of profits as a legal reserve.

Including acknowledgment of the interim dividend payment in 2023.

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 5 : พิจารณานุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

Agenda 5 : To consider and approve revision of the Company's regulations and Delegation of relevant authority and duties.

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows;

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 6 : พิจารณานุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประจำปี 2567

Agenda 6 : To consider and approve the remuneration of the Company's Directors for the year 2024.

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows;

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 7 : พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567

Agenda 7 : To consider and appoint the Company's auditor and the audit fee for the year 2024

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 8 : พิจารณานุมัติเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ

Agenda 8 : To consider and approve the appointment of directors to replace the directors who retired by rotation

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

- ☐ การแต่งตั้งกรรมการทั้งชุด / The appointment of the whole Board of Directors

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

- ☐ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล / The appointment of individual Directors

1. นายชัคพัฒน์ นัสการ (Mr. Chakaphat Naskan)

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

2. นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล (Mr. Ekaluck Wangchucherdkul)

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

3. นายณพล กำธรกิตติกุล (Mr. Napol Kamthornkittikul)

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

☐ วาระที่ 9 : เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) / Agenda 9 : Others (if any)

- ☐ (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as the proxy deems appropriate in all respects.

- ☐ (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

The proxy may consider the matters and vote on my/our behalf as follows.

☐ เห็นด้วย / Approve ☐ ไม่เห็นด้วย / Not approve ☐ งดออกเสียง / Abstain

5) การลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะในวาระใดที่ไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนี้ให้ถือว่า การลงคะแนนเสียงนั้นไม่ถูกต้องและไม่ถือเป็นการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น

The Proxy's voting on any matters that are not pursuant to what is specified in this Proxy Form is considered invalid and would not be regarded as a shareholder voting.

6) ในกรณีที่ข้าพเจ้าไม่ได้ระบุความประสงค์ในการลงคะแนนเสียงในวาระใดไว้หรือระบุไว้ไม่ชัดเจนหรือในกรณีที่ประชุมมีการพิจารณาหรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจากเรื่องที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใดให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

In case that I/we do not express my/our intention to vote on a particular matter, or do not express my/our intention clearly, or in case that the Meeting considers and resolves matters other than those specified above, as well as the case that there is any amendment made or provision of additional facts, the Proxy is entitled to consider and vote on my/our behalf as the Proxy deems appropriate in all respects.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะได้กระทำไปในการประชุม เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะ ให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำการทุกประการ

Any act (s) undertaken by the Proxy at such meeting shall be deemed as my/our own act (s) in every respect.

ลงชื่อ/ Signed ผู้มอบฉันทะ/Grantor
(.....)

ลงชื่อ/ Signed ผู้รับมอบฉันทะ/ Proxy
(.....)

วันที่/ Date/...../.....

หมายเหตุ / Remarks

- ก. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ จะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้

shareholder assigning a proxy can authorize only one proxy to attend the meeting and cast the vote on his/her/their behalf and all votes of a shareholder cannot be split for more than one proxy.

- ข. วาระเลือกตั้งกรรมการสามารถเลือกตั้งกรรมการทั้งชุดหรือเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

In agenda regarding the appointment of new directors, the appointment can be made for all directors or for individual director.



MAGURO

GROUP



MAGURO



SSAMTHING
TOGETHER



HITORI
SHABU

MAGURO GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)