

ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 7 พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568

1. รายงานผู้สอบบัญชี

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และข้อบังคับของบริษัทข้อ 29. ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีทุกปี ซึ่งในการแต่งตั้งสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้ นอกจากนี้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ.39/2548 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 20) กำหนดให้บริษัทจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชี หากผู้สอบบัญชีดังกล่าวปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 5 รอบปีบัญชีติดต่อกัน โดยการหมุนเวียนไม่จำเป็นต้องเปลี่ยนบริษัทผู้สอบบัญชีแห่งใหม่ บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่น ๆ ในสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นแทนผู้สอบบัญชีรายเดิมได้

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา: ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี, ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในระดับมาตรฐาน และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท: เห็นควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 3 ท่าน จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยมีเหตุผลเนื่องจาก มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรวจสอบ MFEC และบริษัทในเครือ เป็นบริษัทสอบบัญชีให้กับกลุ่มบริษัท TIS Inc. ที่ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท อีกทั้งยังเป็นบริษัทสอบบัญชีที่มีมาตรฐานสากลและมีคุณสมบัติไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายงานผู้สอบบัญชีของบริษัทดังนี้

รายนาม	เลขที่ใบอนุญาต	จำนวนปีที่เป็นผู้สอบบัญชีให้บริษัท
1. นางสาวสินีนาถ จิระไชยเชื้อนขันธ	6287	0 ปี
และ/หรือ 2. นางสาววิไลลักษณ์ เลหาศรีสกุล	6140	0 ปี
และ/หรือ 3. นางพูนนารถ เผ่าเจริญ	5238	2 ปี

หมายเหตุ 1. ความสัมพันธ์และส่วนได้เสีย – บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด

2. บริษัทย่อยใช้สำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้ารวม 8 บริษัทประกอบด้วย
- 2.1 บริษัท พระอินทร์ ฟินเทค จำกัด
 - 2.2 บริษัท เอ็มไอเอสไอ ดิจิทัล จำกัด
 - 2.3 บริษัท บิสซิเนส แอปพลิเคชัน จำกัด
 - 2.4 บริษัท โมทีฟ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
 - 2.5 บริษัท เอ็มไซน์ อินโนเวชั่นส์ จำกัด
 - 2.6 บริษัท ดาต้า คาเฟ่ จำกัด
 - 2.7 กิจการร่วมค้า เพาเวอร์เอ็ม
 - 2.8 บริษัท ซินเนอร์ยี กรุ๊ป เวเนเจอร์ส จำกัด

ตามข้อ 2 ข้างต้น มิได้เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2568 เนื่องจากผู้ถือหุ้นของกิจการตามรายชื่อบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้าจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา: แนวโน้มการเติบโตของบริษัท ระดับความเสี่ยงของธุรกิจและรายงานทางการเงินที่ซับซ้อนรวมถึงการพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าบริการของสำนักงานตรวจสอบบัญชีอื่น ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท: เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2568 เนื่องจากพิจารณาถึงความเหมาะสมของ

ธุรกิจในช่วงปีที่ผ่านมา ระดับความเสี่ยงของธุรกิจ การตรวจสอบและการรายงานทางการเงิน โดยมีอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชีเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,500,000 บาท

รายละเอียดข้อมูลเปรียบเทียบอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชี ปี 2566 – 2568

รายการ	เพิ่มขึ้น		ปี 2568 (ปีที่เสนอ)	ปี 2567	ปี 2566
	จำนวนเงิน	ร้อยละ			
ค่าสอบบัญชี บมจ.เอ็ม เอฟ อี ซี					
• ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	-	-	1,500,000	1,500,000	1,430,000
ค่าตอบแทนอื่นๆ (Non - Audit Fee)	-	-	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
รวมอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี MFEC	-	-	1,500,000	1,500,000	1,430,000

หมายเหตุ คงอัตราค่าบริการตรวจสอบบริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน) เท่าปี 2567