

ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 7 พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2569

1. รายนามผู้สอบบัญชี

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และข้อบังคับของบริษัทข้อ 29. ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีทุกปี ซึ่งในการแต่งตั้งสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้ นอกจากนี้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.39/2548 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (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 โดยมีรายนามผู้สอบบัญชีของบริษัทดังนี้

รายนาม ผู้สอบบัญชีให้บริษัท	เลขที่ใบอนุญาต	จำนวนปีที่เคยได้รับการแต่งตั้งเป็น
1. นางสาวสินีนารถ จิระไชยเชื่อนขันธ	6287	1 ปี
และ/หรือ 2.นางสาววิไลลักษณ์ เลาศรีสกุล	6140	1 ปี
และ/หรือ 3. นางพูนนารถ เผ่าเจริญ	5238	4 ปี

- หมายเหตุ**
1. ความสัมพันธ์และส่วนได้เสีย – บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด
 2. ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 3 ท่านจากสำนักงานอีวายข้างต้น ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 3 บริษัทประกอบด้วย
 - 2.1 บริษัท เอ็มไอเอสไอ ดิจิทัล จำกัด
 - 2.2 บริษัท บิสซิเนส แอปพลีเคชั่น จำกัด
 - 2.3 บริษัท โมทีฟ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ตามข้อ 2 ข้างต้น มิได้เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2569 เนื่องจากผู้ถือหุ้นของกิจการตามรายชื่อบริษัทย่อย จะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา: แนวโน้มการเติบโตของบริษัท ระดับความเสี่ยงของธุรกิจและรายงานทางการเงินที่ซับซ้อนรวมถึงการพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของสำนักงานตรวจสอบบัญชีอื่น ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท: เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติปรับอัตราค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2569 เนื่องจากพิจารณาถึงความเหมาะสมของธุรกิจในช่วงปีที่ผ่านมา ระดับความเสี่ยงของธุรกิจ การตรวจสอบและการรายงานทางการเงิน โดยมีอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชีเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,550,000 บาท

รายละเอียดข้อมูลเปรียบเทียบอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชี ปี 2567 – 2569

รายการ	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569 (ปีที่เสนอ)	เปลี่ยนแปลง (บาท)
<u>ค่าสอบบัญชี บมจ.เอ็ม เอฟ อี ซี</u>				
• ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	1,500,000	1,500,000	1,550,000	50,000
• ค่าตอบแทนอื่นๆ (Non - Audit Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	-
รวมอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี MFEC	1,500,000	1,500,000	1,550,000	50,000