

การดำเนินการด้านภาษี

บริษัทยึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย ยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตระหนักถึงความสำคัญในการเป็นผู้เสียภาษีที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อความยั่งยืนของบริษัทฯ และสังคม บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายด้านภาษีเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินการด้านภาษีให้สอดคล้องกับหลักการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดตาม <https://www.mcgroupnet.com/storage/document/cg-policy/mc-tax-policy-th.pdf>

สำหรับปีบัญชี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีบัญชี 2566 ของบริษัทข้อ 23.4 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่				
ไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้	(796,556)	(590,948)	(823,916)	(519,363)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(159,311)	(118,190)	(164,783)	(103,873)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	(533)	(1,413)	(533)	(1,309)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	3,629	4,716	3,629	4,549
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	-	2,316	24,600	240
อื่นๆ	3,278	5,962	(856)	1,169
รวม	6,374	11,581	26,840	4,649
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(152,937)	(106,609)	(137,943)	(99,224)

หากพิจารณาภาระภาษีของบริษัทจากข้อมูลงบการเงินเฉพาะกิจการจากตาราง จะเห็นว่า บริษัทมีอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ร้อยละ 20 โดยในปีบัญชี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเป็นเงิน 137.943 ล้านบาท ซึ่งแตกต่างจากตัวเลขภาษีเงินได้ในกรณีคำนวณที่อัตราร้อยละ 20 (164.783 ล้านบาท) เนื่องจากสาเหตุ ดังนี้ (รายละเอียดตามตารางรายการกระทบยอดระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และกำไรทางบัญชีข้างบน

1. ค่าใช้จ่ายต้องห้าม เป็นเงิน 0.533 ล้านบาท
2. ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น เช่น การบริจาคเพื่อสาธารณกุศล เป็นเงิน 3.629 ล้านบาท
3. รายได้ที่ได้รับยกเว้น เช่น เงินปันผลจากบริษัทในเครือและเงินลงทุนในตลาดหลักทรัพย์เป็นเงิน 24.6 ล้านบาท
4. อื่นๆ เป็นเงิน 0.856 ล้านบาท