



Innovative Technology Company

รายงานประจำปี 2559 ANNUAL REPORT 2016

INNOVATIVE TECHNOLOGY PLATFORM & GATEWAY



สารบัญ

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท	2
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	3
ข้อมูลทั่วไปของบริษัท และบริษัทย่อย	4
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	7
ข้อมูลสำคัญทางการเงินและผลการดำเนินงาน	10
ปัจจัยความเสี่ยง	14
โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	19
การกำกับดูแลกิจการ	53
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	58
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	59
รายการระหว่างกัน	59
การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	62
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	69
งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน	72

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท

ท่ามกลางกระแสแห่งการเปลี่ยนแปลงไม่ว่าจะเป็นเศรษฐกิจโลก การเปลี่ยนแปลงวิถีทางการดำเนินชีวิตส่วนตัวและการดำเนินธุรกิจ ความก้าวล้ำเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยีส่งผลให้ทุกองค์กรและบุคคลจำเป็นต้องปรับตัวและเตรียมความพร้อมอยู่ตลอดเวลา อีกทั้งการสร้างสรรค์ “นวัตกรรม” ที่สอดคล้องกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม การพัฒนาและการนำ “นวัตกรรมทางเทคโนโลยี” มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจและชีวิตส่วนตัวจึงเป็นสิ่งที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงต่อไปได้เพื่อให้องค์กรและบุคคลสามารถก้าวไปข้างหน้าอย่างมีประสิทธิภาพด้วยกันอย่างยั่งยืน

เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2559 ที่ผ่านมานี้ ได้เป็นวันแรกที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ได้เข้าทำการซื้อขายเป็นในตลาดหลักทรัพย์ MAI โดยปิดการซื้อขายที่ราคา 11.30 บาทต่อหุ้น เพิ่มขึ้น 7.30 บาทหรือคิดเป็น +182.50% จากราคาเสนอขายไอพีโอ 4.00 บาทซึ่งถือเป็นการตอบรับที่ดีเยี่ยมจากนักลงทุน อีกทั้งแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมั่นในรูปแบบการดำเนินธุรกิจ พื้นฐานทางธุรกิจที่แข็งแกร่งและโอกาสการเติบโตของธุรกิจด้านการให้บริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ในอนาคตของบริษัท

ผลการดำเนินธุรกิจในปีที่ผ่านมาเป็นเครื่องพิสูจน์ให้เห็นถึงการเติบโตของการให้บริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ที่บริษัทได้พัฒนาและนำเสนอต่อภาคธุรกิจและหน่วยงานราชการต่างๆ นโยบายของรัฐบาลและความตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างสรรค์นวัตกรรมในการดำเนินธุรกิจในอนาคตยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี

ในนามคณะกรรมการบริษัทขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ลูกค้า คู่ค้า รวมถึงพนักงานและผู้บริหารของบริษัทที่มีส่วนร่วมในการผลักดันและสนับสนุนให้บริษัทประสบความสำเร็จและเป็นองค์กรที่ดีอย่างเสมอมา และขอให้มั่นใจได้ว่าคณะกรรมการบริษัทจะยึดมั่นและกำกับดูแลกิจการด้วยความรับผิดชอบและเป็นธรรมภายใต้กรอบของจรรยาบรรณให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง มั่นคงและยั่งยืนเพื่อเป็นองค์กรที่มีส่วนร่วมพัฒนาประเทศด้วยนวัตกรรมเทคโนโลยี



ศาสตราจารย์ ดร.ไพรัช ธัชยพงษ์

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประเทศไทย 4.0 ถือเป็นนโยบายของรัฐบาลที่ต้องการขับเคลื่อนเศรษฐกิจยุคใหม่ (Digital Economy) ใน 10 ภาคอุตสาหกรรมแห่งอนาคต (อุตสาหกรรมที่เป็น Extending S-Curve และ New S-Curve) เพื่อสร้างเศรษฐกิจของประเทศไทยให้ก้าวสู่ความยั่งยืน เข้มแข็ง พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในโลกปัจจุบันนี้ การขับเคลื่อนและผลักดันในทุกๆภาคส่วนของรัฐบาลเพื่อให้หน่วยงานราชการ ภาคธุรกิจอุตสาหกรรม และภาคประชาชน ต้องปรับเปลี่ยนไปตามกระแสแห่งนวัตกรรมเทคโนโลยี มีบทบาทสำคัญมากขึ้นทวีคูณ ทำให้วิถีการดำรงชีวิตและการประกอบธุรกิจแบบเดิมๆ ไม่สามารถอยู่อย่างยั่งยืนได้ตลอดไป

ด้วยวิสัยทัศน์และพันธกิจของเน็ตเบย์ที่มีทิศทางและวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนมาโดยตลอดได้มุ่งมั่น คิดค้น สร้างสรรค์พัฒนาอย่างไม่หยุดยั้งตลอดเวลาทางด้านนวัตกรรมเทคโนโลยี Digital Business & Fintech Platform ให้ครบวงจรรวมถึงการสร้างเครือข่ายในการเชื่อมโยงกับทุกภาคส่วน Omni Channel Connectivity Gateway ทำให้ทุกภาคธุรกิจอุตสาหกรรม และภาครัฐบาล สถาบันการเงินการธนาคาร บริษัทประกันภัย และอื่นๆ สามารถเชื่อมโยงถึงกันและกันได้อย่างสะดวกรวดเร็ว และสามารถเปลี่ยนผ่านจากการทำธุรกรรมในรูปแบบเดิมๆ จากระบบ Manual ก้าวผ่านไปสู่ระบบ Digital ทำให้เพิ่มประสิทธิภาพ ลดเวลาและขั้นตอนไปได้มาก ตลอดจนค่าใช้จ่ายที่ลดลงอย่างเป็นรูปธรรมจนทำให้เน็ตเบย์ได้รับการยอมรับมากยิ่งขึ้น และหลายๆภาคส่วนเริ่มเห็นความสำคัญของนวัตกรรมเทคโนโลยีที่เข้ามาเปลี่ยนแปลงธุรกรรมต่างๆ จึงเป็นจุดเริ่มต้นของภาคธุรกิจต่างๆที่ต้องปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ขั้นตอนการทำงานเพื่อให้ธุรกิจของตนเองถูก Disrupt

ในปี 2559 ที่ผ่านมามีจุดเริ่มต้นที่บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ได้มีการนำหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทเข้าเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ MAI ถือเป็นความท้าทายของเน็ตเบย์อย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจเพื่อความสำเร็จที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ความท้าทายนี้ทางทีมงานเน็ตเบย์ได้ตระหนักและจะมุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมเทคโนโลยีใหม่ๆเพื่อเตรียมความพร้อมตลอดเวลา โดยจะมุ่งนำเน็ตเบย์ให้ก้าวสู่ความยั่งยืนตลอดไปเพื่อให้ลูกค้า นักลงทุน หน่วยงานภาครัฐ และภาคธุรกิจอุตสาหกรรมต่างๆ สามารถมั่นใจและวางใจใน Brand ของเน็ตเบย์ได้อย่างดีเลิศตลอดไป

ในนามของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ต้องขอกราบขอบพระคุณผู้มีอุปการะคุณทุกท่าน ลูกค้าของบริษัท ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ พนักงานที่ทรงคุณค่าของบริษัท และพันธมิตรต่างๆ รวมถึงหน่วยงานทั้งในภาครัฐและธุรกิจที่ได้มอบความไว้วางใจต่อบริษัทและให้การสนับสนุนกิจการของบริษัทอย่างดีเลิศมาโดยตลอด



พิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	0107557000101
ประเภทธุรกิจ	พัฒนาผลิตภัณฑ์และให้บริการธุรกรรมออนไลน์ (e-Business)
ทุนจดทะเบียน	200,000,000 บาท หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนชำระแล้ว	200,000,000 บาท หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
หุ้นบุริมสิทธิ	ไม่มี
วันที่จดทะเบียนบริษัท	19 พฤศจิกายน 2547
วันแปรสภาพเป็นบมจ	22 เมษายน 2557
วันแรกที่ซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ MAI	16 มิถุนายน 2559
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	719/5,8-9 ถนนพระรามที่ 6 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-620-1800
โทรสาร	02-612-3051
เว็บไซต์	http://www.netbay.co.th

สำนักงานเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์	02-620-1800 #4102
โทรสาร	02-612-3051
E-mail	corporatesecretary@netbay.co.th

นักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์	02-620-1800 #1110
โทรสาร	02-612-3514
E-mail	IR@netbay.co.th

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหุ้น
ที่ต้ง

โทรศัพท์

โทรสาร

ผู้สอบบัญชี

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

02-009-9999

02-009-9991

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

นายโสภณ เพิ่มศิริวิมล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3182 หรือ
นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516 หรือ
นางสาวรสพร เดชอาคม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5659 หรือ
นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

โทรศัพท์

โทรสาร

ชั้น 33 อาคารเลครัชดา ออฟฟิส คอมเพล็กซ์ เลขที่ 193/136-137
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

02-264-0777

02-264-0789-90

ข้อมูลทั่วไปของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ 10% ขึ้นไป (บริษัทย่อย)

ชื่อบริษัท	บริษัท เกลาต์ ครีเอชั่น จำกัด
เลขทะเบียนบริษัท	0105554030865
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการ จัดทำ และพัฒนาระบบทางอิเล็กทรอนิกส์
ทุนจดทะเบียน	50,000,000 บาท หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	50,000,000 บาท หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
หุ้นบุริมสิทธิ	ไม่มี
วันที่จดทะเบียนบริษัท	2 มีนาคม 2554
สัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	100%
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	719/8-9 ถนนพระรามที่ 6 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-219-5558
โทรสาร	02-612-3513

บุคคลอ้างอิง

ผู้สอบบัญชี	นายโสภณ เพิ่มศิริวัลลภ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3182 หรือ นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516 หรือ นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4521 หรือ นางสาวสุนนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา ออฟฟิส คอมเพล็กซ์ เลขที่ 193/136-137	
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110	
โทรศัพท์ : 02 264-0777 โทรสาร : 02 264-0789-90	

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (“เน็ตเบย์”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2547 ด้วยทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยเน็ตเบย์เกิดจากการร่วมทุนระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารของบริษัท ซอฟท์แวร์ลิงค์ จำกัด (“ซอฟท์แวร์ลิงค์”) ซึ่งเป็นบริษัทพัฒนาซอฟต์แวร์เกี่ยวกับธุรกรรมออนไลน์ (e-Business) และบริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) (“INET”) ซึ่งเป็นผู้ให้บริการอินเทอร์เน็ตรายแรกของประเทศไทยเพื่อประกอบธุรกิจพัฒนาผลิตภัณฑ์และให้บริการธุรกรรมออนไลน์ (e-Business) ที่ครบวงจรระหว่างภาคธุรกิจและภาครัฐ (B2G) ระหว่างภาคธุรกิจและภาคธุรกิจ (B2B) และระหว่างภาครัฐและประชาชน (G2C) ซึ่ง ณ วันที่ 22 เมษายน 2557 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 160 ล้านบาท ต่อมาบริษัทได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40,000,000 หุ้น และนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2559 ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 200 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ยังถือหุ้นในบริษัท เคลลาด์ ครีเอชั่น จำกัด (“เคลลาด์ ครีเอชั่น”) ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเพื่อรองรับการให้บริการกลุ่ม e-Business Services ที่ปัจจุบันดำเนินการโดยบริษัทย่อย โดยเคลลาด์ ครีเอชั่นประกอบธุรกิจเป็นผู้เสนอให้บริการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (CDD Gateway) ระบบการให้บริการการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อส่งรายงานธุรกรรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ETR Gateway) และเป็นบริษัทเจ้าของระบบ Private Cloud Computing

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้พัฒนาผลิตภัณฑ์ในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Business) และนำเสนอผลิตภัณฑ์นั้นแก่ผู้ใช้ในรูปแบบการให้บริการ (SaaS: Software as a Service) อย่างครบวงจรระหว่างภาคธุรกิจและภาครัฐ (B2G) ระหว่างภาคธุรกิจและภาคธุรกิจ (B2B) และระหว่างภาคเอกชนและประชาชนหรือผู้บริโภค (B2C) โดยผู้ประกอบการที่ใช้บริการระบบธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจะได้รับประโยชน์สูงสุดจากการใช้บริการของบริษัทตามวิสัยทัศน์ของบริษัท คือ Better Faster Cheaper และบริษัทจะเรียกเก็บค่าบริการต่อรายการธุรกรรม (Per Transaction) หรือเป็นรายเดือน (Monthly Fee)

ระบบธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ที่บริษัทนำเสนอในรูปแบบการให้บริการแก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปในรูปแบบ SaaS (Software as a Service) อย่างเต็มรูปแบบ กล่าวคือการให้บริการที่ครอบคลุมตั้งแต่ระบบศูนย์ประมวลผล (Data Center) ระบบศูนย์ประมวลผลสำรอง (Disaster Recovery Center) ระบบซอฟต์แวร์ปฏิบัติการที่ใช้รองรับระบบธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (Platform as a Service) ที่บริษัทได้พัฒนาขึ้น ระบบธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบเครือข่าย และการป้องกันความปลอดภัยของข้อมูล เป็นต้น จึงเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้หน่วยงานต่างๆ สามารถเข้าถึงการบริการระบบสารสนเทศโดยไม่จำเป็นต้องมีงบลงทุนที่สูง (Cheaper) มีระบบงานที่สามารถใช้งานได้ในเวลาอันรวดเร็ว (Faster) ไม่ต้องเสียเวลา เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และลดความยุ่งยาก (Better) ของหน่วยงานในการจัดหาระบบงาน ออกแบบระบบงาน พัฒนา ติดตั้ง และบำรุงรักษา

บริการของบริษัทจัดเป็นเครื่องมือทาง Logistics ที่สำคัญที่ช่วยให้ระบบการทำงานภายในองค์กรของลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว เชื่อมโยงถึงกันและลดการใช้งานทรัพยากรบุคคลที่มีต้นทุนที่สูงและมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่าย จึงถือเป็นบริการที่มีส่วนช่วยในการลดต้นทุนทาง Logistics ให้กับลูกค้า และช่วยสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับลูกค้าและประเทศไทย เนื่องจากระบบธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ที่บริษัทพัฒนาและนำเสนอให้แก่ลูกค้าเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับลูกค้าในการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายจึงทำให้บริษัทมีรายได้เป็นประจำจากการให้บริการอย่างต่อเนื่อง (Recurring Revenue) นอกจากนั้นแล้วบริษัทไม่ต้องมีภาระต้นทุนในสินค้าคงคลัง (Carrying Cost of Inventory) และค่าใช้จ่ายในการกระจายสินค้าหรือผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังลูกค้าต่างๆ

การให้บริการธุรกรรมออนไลน์ (e-Business) ของกลุ่มบริษัทแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มบริการ ได้แก่

1. กลุ่มบริการ e-Logistics Trading
2. กลุ่มบริการ e-Business Services
3. Projects และอื่นๆ

กลุ่มบริการ e-Logistics Trading

ผลิตภัณฑ์กลุ่มบริการ e-Logistic Trading ของบริษัทจะให้บริการแก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในลักษณะให้เลือกใช้บริการหลักระหว่างการให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสาร (e-Customs Paperless) หรือระบบผ่านพิธีการศุลกากรอิเล็กทรอนิกส์สำหรับของเร่งด่วน (e-Express) ซึ่งผู้ให้บริการหลักของกลุ่มบริการ e-Logistics Trading คือ ผู้ให้บริการนำเข้า-ส่งออกสินค้า โดยจะมีการชำระค่าภาษีอากรทางอิเล็กทรอนิกส์ (Customs e-Payment) เป็นการให้บริการเพิ่มเติมเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทให้บริการระบบรายงานบัญชีสินค้าเข้า/ออกแบบไร้เอกสาร (e-Manifest) โดยผู้ให้บริการหลักคือผู้ประกอบการที่เป็นสายการบิน Terminal Operator สายเรือ ตัวแทนสายเรือและผู้ประกอบการขนส่งสินค้าทางบกที่มีหน้าที่ต้องรายงานบัญชีสินค้าคงเหลือกับกรมศุลกากรอีกด้วย

กลุ่มบริการ e-Business Services

บริษัทเป็นผู้ให้บริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างภาคเอกชนและภาครัฐ (B2G) และธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างภาคเอกชนและภาคเอกชน (B2B) โดยปัจจุบันธุรกิจบริการหลักได้แก่การให้บริการเป็นผู้รับส่งข้อมูลการรายงานธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ และบริการรับส่งข้อมูลการรายงานการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงของลูกค้าให้แก่สถาบันการเงิน และเอกชนรวมถึงธุรกิจที่มีหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ในการนำส่งรายงานต่างๆ ทางอิเล็กทรอนิกส์ให้แก่สำนักงาน ปปง. รวมถึงกระบวนการตรวจสอบระบบตัวตนของลูกค้าผู้ทำธุรกรรม

Projects และอื่นๆ

จากการที่บริษัทได้นำเสนอการให้บริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์แก่กลุ่มลูกค้าต่างๆ จากบริการหลัก 2 ประเภทข้างต้น บริษัทได้รับความไว้วางใจจากผลงานให้บริการรวมถึงความรู้และประสบการณ์ของทีมงาน บริษัทจึงได้รับการร้องขอจากลูกค้าหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทำการพัฒนาระบบงานสารสนเทศภายในให้แก่ลูกค้าหรือหน่วยงานนั้นๆ ในรูปแบบของโครงการเฉพาะ (Projects) บริษัทจึงมีรายได้จากการพัฒนาโครงการเหล่านั้นเฉพาะในช่วงรับงานพัฒนาโครงการเหล่านั้นตามสัญญาที่กำหนดเป็นเฉพาะงานซึ่งแตกต่างจากการให้บริการในกลุ่มอื่นซึ่งจะอยู่ในรูปแบบการรับรู้รายได้อย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2559 ที่ผ่านมา เน็ตเบย์ได้เข้าร่วมและเป็นส่วนหนึ่งในโครงการสำคัญๆ ของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์และการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างหน่วยงานกับภาครัฐ และหน่วยงานภาครัฐกับภาคธุรกิจ ในโครงการสำคัญต่างๆ ดังนี้

- โครงการเชื่อมโยงข้อมูลสมาชิกของหอการค้าไทยและสภาหอการค้าแห่งประเทศไทยกับระบบรับรองเอกสารถิ่นกำเนิดสินค้า (Certificate of Origin) และรับรองเอกสารเพื่อการค้าการส่งออกอื่นๆ รวมทั้งระบบออกใบมาตรฐานสินค้า

- โครงการรับส่งข้อมูลบัญชีสินค้าสำหรับเรือ (e-Manifest ทางเรือ) และใบกำกับการณ์ขนถ่ายสินค้าผ่านระบบ NSW ของการทำเรือแห่งประเทศไทย (ท่าเรือกรุงเทพ และท่าเรือแหลมฉบัง)
- โครงการเชื่อมโยงข้อมูลการทำธุรกรรมออกหนังสือค้ำประกันแบบอิเล็กทรอนิกส์ ระหว่างกรมบัญชีกลางผ่านระบบ e-GP Portal Service เพื่อภาครัฐกิจ
- โครงการของบริษัท SCG Logistics Management (SCGL) ในเครือปูนซีเมนต์ไทย โดยเป็นหนึ่งในพันธมิตรในโครงการ Bright & Shine ในการปรับเปลี่ยนระบบ Logistics ของ SCGL ให้เป็นรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์แบบครบวงจรเพื่อให้บริการสำหรับภายในและภายนอกบริษัท

นอกจากนี้กลุ่มธุรกิจบริการ e-Business Services ยังได้ขยายขอบเขตการให้บริการ CDD Gateway ไปยังกลุ่มลูกค้า Non Bank และสถาบันการเงินประเภทอื่นๆ ที่ไม่ใช่ธนาคารด้วยซึ่งทำให้อาณาลูกค้าในการให้บริการได้รับการขยายตัวอีกมาก

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท แยกตามกลุ่มบริการในระยะ 3 ปี มีดังนี้ (พ.ศ. 2557-2559)

โครงสร้างรายได้	งบการเงินรวม					
	2557		2558		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กลุ่มบริการ e-Logistics Trading	130.04	70.39	150.52	67.25	165.21	60.53
กลุ่มบริการ e-Business Services	51.14	27.68	65.71	29.36	86.30	31.62
กลุ่ม Projects และอื่นๆ	3.56	1.93	7.58	3.39	21.43	7.85
รวมรายได้จากการให้บริการ	184.74	100.00	223.81	100.00	272.94	100.00
อัตราการเติบโต	23.73		21.15		21.95	

ข้อมูลสำคัญทางการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)

สถานะทางการเงิน	2557	2558	2559
สินทรัพย์รวม	198.01	251.08	468.81
หนี้สินรวม	91.46	93.66	125.36
ส่วนของผู้ถือหุ้น	106.55	157.42	343.44

ผลการดำเนินงาน	2557	2558	2559
รายได้จากการให้บริการ	184.74	223.81	272.94
รายได้รวม	185.22	225.22	277.09
ต้นทุนในการให้บริการ และค่าใช้จ่ายในการให้บริการ และบริหาร	164.37	156.82	182.04
กำไรขั้นต้น	127.97	173.59	214.31
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38.00	69.88	98.19
กำไรสุทธิ	16.44	65.05	89.32

อัตราส่วนทางการเงิน

	2557	2558	2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.28	2.62	3.33
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	69.27	77.56	78.52
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	8.87	28.88	32.24
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%) ⁽¹⁾	8.89	28.97	24.81
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%) ⁽²⁾	15.05	49.29	35.67
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.86	0.59	0.37

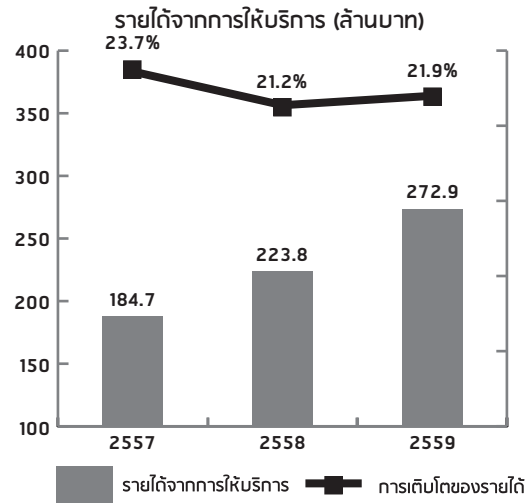
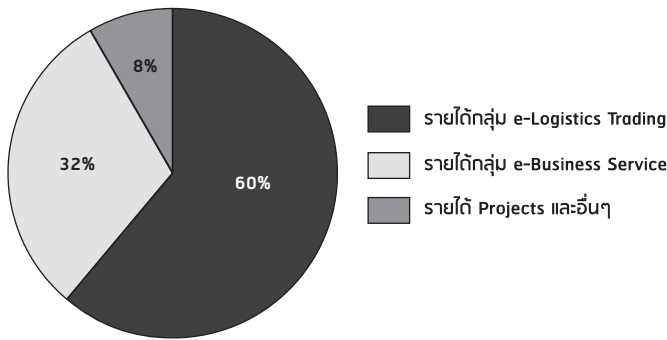
หมายเหตุ (1) คำนวณโดยใช้สินทรัพย์รวมเฉลี่ย

(2) คำนวณโดยใช้ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเฉลี่ย

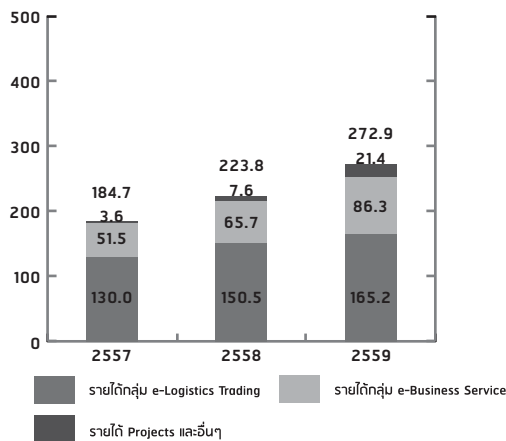
เปรียบเทียบข้อมูลต่อหุ้น (บาท)

	2557	2558	2559
กำไรสุทธิต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน)	0.11	0.41	0.49
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	145,205,479	160,000,000	182,076,503
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	1	1	1
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว ณ สิ้นปี (หุ้น)	160,000,000	160,000,000	200,000,000

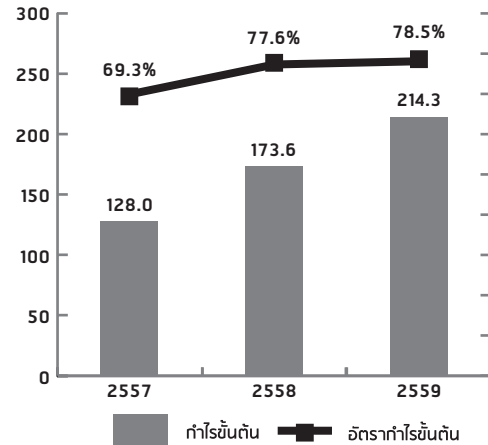
สัดส่วนรายได้จากการให้บริการปี 2559



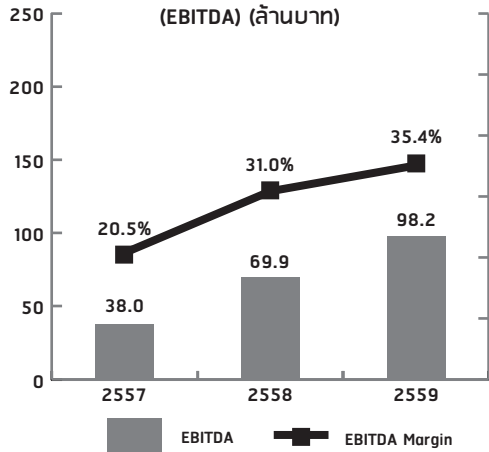
รายได้แยกตามกลุ่มการให้บริการ (ล้านบาท)



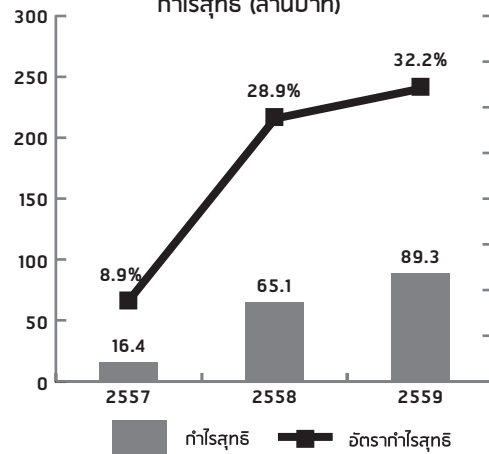
กำไรขั้นต้น (ล้านบาท)



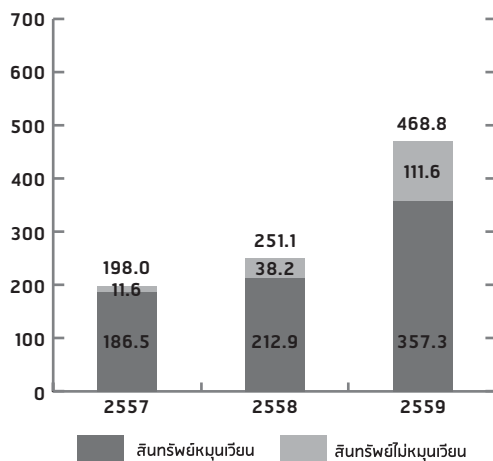
กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) (ล้านบาท)



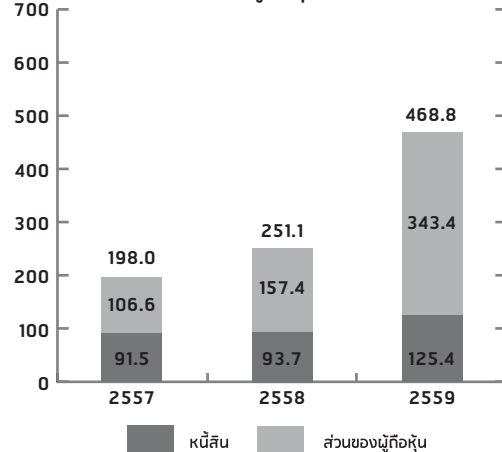
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)



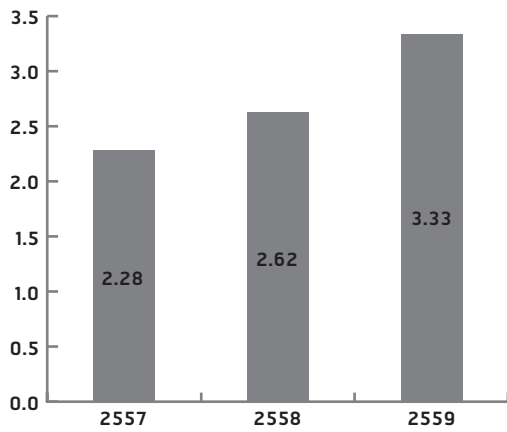
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)



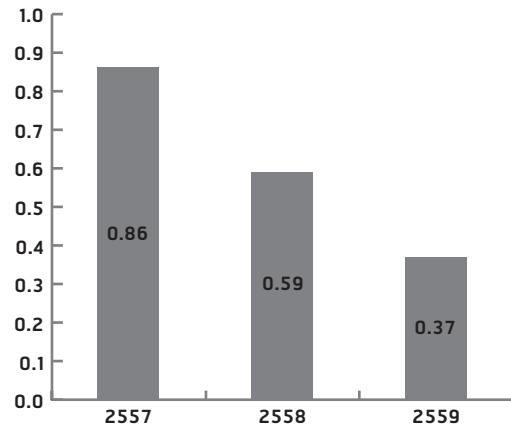
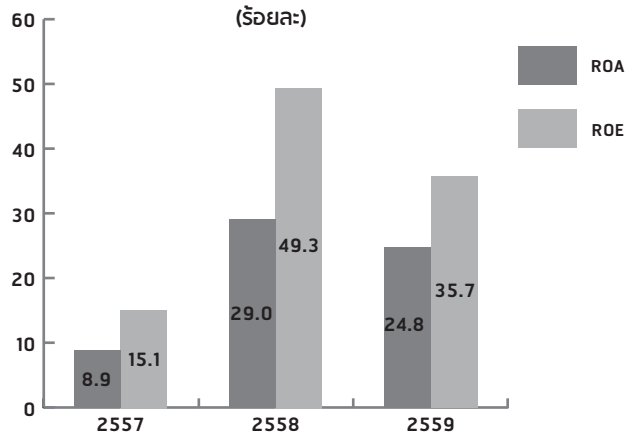
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ล้านบาท)



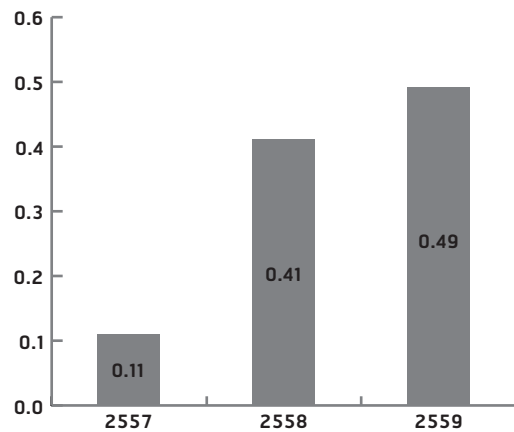
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)



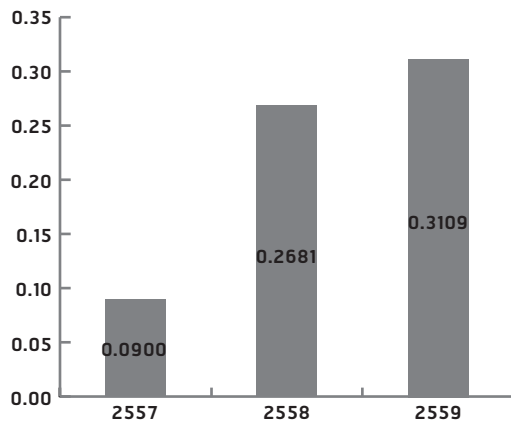
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)

อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)
(ร้อยละ)

กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)



เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)



ปัจจัยความเสี่ยง

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่

ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจของบริษัท

1. ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน

ธุรกิจหลักของบริษัท คือ การให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีผู้เชื่อมต่อกับระบบคอมพิวเตอร์ของศุลกากร (Gateway) ทั้งสิ้น 3 รายรวมทั้งมีผู้ให้บริการรับส่งข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ (VANS) ทั้งสิ้น 17 ราย (อ้างอิงจากเว็บไซต์ของ Thailand National Single Window) ซึ่งให้บริการในรูปแบบที่คล้ายคลึงกัน และเนื่องจากหน่วยงานราชการไม่ได้ให้สัมปทานแก่ผู้ประกอบการดังกล่าวส่งผลให้ในอนาคตอาจมีผู้ประกอบการรายใหม่ที่สามารถทำตามข้อกำหนดของหน่วยงานราชการเข้ามาให้บริการเป็นผู้เชื่อมต่อกับระบบคอมพิวเตอร์ของศุลกากร (Gateway) หรือเป็นผู้ให้บริการรับส่งข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ (VANS) เพิ่มเติมซึ่งอาจทำให้บริษัทอาจประสบกับความเสี่ยงในการแข่งขันสูงซึ่งอาจนำไปสู่การแข่งขันกันด้านราคา

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีจุดแข็งคือ บริษัทเป็นผู้ให้บริการครบวงจรเพียงรายเดียวที่เป็นทั้งผู้เชื่อมต่อกับระบบคอมพิวเตอร์ของศุลกากร (Gateway) และเป็นผู้ให้บริการรับส่งข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ (VANS) กับลูกค้าผู้ขนส่งสินค้าทำให้บริษัทมีความได้เปรียบทางการแข่งขัน นอกจากนี้ บริษัทยังมีกลยุทธ์การตลาดที่มุ่งรักษาลูกค้าเดิม และขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทมีการตั้งราคาการให้บริการที่มีความสมเหตุสมผลซึ่งทำให้คู่แข่งรายใหม่สามารถเข้ามาแย่งชิงส่วนแบ่งการตลาดได้ยาก และบริษัทยังมุ่งเน้นพัฒนาบริการเพื่อให้มีความง่ายต่อการใช้งานและมีเสถียรภาพในการรับส่งข้อมูลที่ดี รวมทั้งบริษัทยังพัฒนาผลิตภัณฑ์การให้บริการในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

2. ความเสี่ยงจากการที่หน่วยงานภาครัฐ และภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องเพิกถอนการอนุญาตที่จำเป็น

ในปัจจุบันบริษัทได้รับการอนุญาตต่างๆ จากหน่วยงานทั้งภาครัฐ และเอกชนที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมศุลกากร สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย และธนาคารพาณิชย์ เป็นต้น หากหน่วยงานเหล่านี้เพิกถอนการอนุญาตที่จำเป็น บริษัทอาจจะไม่สามารถให้บริการแก่ลูกค้า หรือบริษัทคู่แข่งอื่นๆ อาจสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและเป็นคู่แข่งในการเป็นผู้ให้บริการกับกลุ่ม ลูกค้าของบริษัทได้ ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม บริษัทให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพทั้งในด้านความมีเสถียรภาพของระบบความปลอดภัยในการใช้งาน และด้านการบริการ รวมทั้งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกเพิกถอนการอนุญาตจากหน่วยงานภาครัฐ และภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องทำให้ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทจะได้รับการอนุญาตที่จำเป็นจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

3. ความเสี่ยงจากรายได้ของบริษัทมาจากการให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสาร

ในปัจจุบันรายได้หลักของบริษัทมาจากการให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสาร (e-Customs Paperless) ซึ่งรายได้ดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 49.52 ร้อยละ 46.83 และร้อยละ 42.12 ของรายได้รวมในปี 2557 ถึงปี 2559 ตามลำดับทำให้การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับรายได้ในส่วนนี้ย่อมส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริการผ่านพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสารยังเป็นบริการที่มีโอกาสเติบโตอีกมากในอนาคตจากปริมาณการนำเข้าส่งออกที่มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจ และการเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) โดยบริษัทมีความเป็นผู้นำในบริการดังกล่าว และมีนโยบายในการรักษฐานลูกค้าเดิม และขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยจะเห็นได้จากส่วนแบ่งทางการตลาดของจำนวนการส่งข้อมูลผ่านพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทซึ่งอยู่ในระดับประมาณร้อยละ 70 ในปี 2557 และจำนวนลูกค้าของบริษัทซึ่งมีประมาณ 300 รายรวมทั้งในปัจจุบันบริษัทมีนโยบายที่จะเพิ่มสัดส่วนรายได้จากบริการประเภทอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่นรายได้จากการให้บริการ CDD Gateway ซึ่งเริ่มดำเนินการในปี 2556 ทำให้สัดส่วนการให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสาร (e-Customs Paperless) ลดลงอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทมีแผนที่จะเปิดการให้บริการ e-DLT ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างภาคเอกชนกับกรมการขนส่งทางบกในปี 2560 ซึ่งจะเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการมีรายได้ส่วนใหญ่ที่มาจากกลุ่มรายได้จากการให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสาร

4. ความเสี่ยงในการพึ่งพิงบุคลากร

ธุรกิจของบริษัทเป็นธุรกิจให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถและความชำนาญเฉพาะด้านของบุคลากรในการเข้าใจถึงปัญหาและกระบวนการของธุรกรรมต่าง ๆ เพื่อพัฒนาระบบที่จะตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้รวมทั้งบริษัทยังพึ่งพิงทีมวิศวกรคอมพิวเตอร์โดยเฉพาะผู้ที่มีประสบการณ์ในการทำงานมากกว่า 3 ปี ในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งการสูญเสียบุคลากรเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อการทำงานและความสามารถในการแข่งขันของบริษัท

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวจึงได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทอย่างต่อเนื่องซึ่งการทำงานของบริษัทจะมีลักษณะการทำงานเป็นทีมทำให้บุคลากรในทีมจะสามารถทำงานทดแทนกันได้ รวมทั้งบริษัทยังจัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรของบริษัทอย่างต่อเนื่องและบริษัทมีนโยบายกำหนดผลตอบแทนให้กับพนักงานในระดับที่แข่งขันได้และจูงใจพนักงานในการอยู่ทำงานกับบริษัทในระยะยาว นอกจากนี้บริษัทยังมีโครงการความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการร่วมจัดวิชาสหกิจศึกษาซึ่งเปิดโอกาสให้นักศึกษาได้เรียนรู้ผ่านการทำงานจริง โดยบริษัทได้เปิดโอกาสให้นักศึกษาเข้ามาร่วมฝึกงานกับทางบริษัทและมีโอกาสได้รับการพิจารณารับเข้าทำงานเต็มเวลาหลังการสำเร็จการศึกษา อย่างไรก็ตาม ในปี 2559 มีจำนวนพนักงานในทีมวิศวกรคอมพิวเตอร์ที่ลาออกทั้งหมด 1 คนจากทีมวิศวกรคอมพิวเตอร์ทั้งหมด 26 คน ณ สิ้นปี 2558 ซึ่งพนักงานที่ลาออกเป็นพนักงานที่มีประสบการณ์การทำงานไม่เกิน 3 ปี ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนเพียงเล็กน้อยและอยู่ในระดับที่ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงบริษัทได้จัดหาบุคลากรเพื่อเสริมทีมวิศวกรเพิ่มทำให้จำนวนพนักงานในทีมวิศวกร ณ สิ้นปี 2559 เท่ากับ 26 คน

5. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

การให้บริการของบริษัทพึ่งพานโยบายของภาครัฐที่สนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การให้บริการพิธีการศุลกากรทางอิเล็กทรอนิกส์แบบไร้เอกสารจากกรมศุลกากรและ ETR Gateway (Electronic Transaction Reporting Gateway) กับสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน เป็นต้น ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบันภาครัฐและเอกชนมีนโยบายสนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งมีความสะดวกสบาย ช่วยลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ลดความเสี่ยงจากเอกสารสูญหาย และมีความปลอดภัย รวมทั้งภาครัฐให้ความสำคัญกับการป้องกันการฟอกเงิน นอกจากนี้ โดยปกติหากภาครัฐจะเปลี่ยนแปลงนโยบายต่างๆ อย่างมีนัยสำคัญ ภาครัฐจะแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวก่อนการประกาศใช้นโยบายใหม่ ทำให้บริษัทมีเวลาในการปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายใหม่ของภาครัฐ

6. ความเสี่ยงจากควมมีเสถียรภาพของระบบการให้บริการ

ควมมีเสถียรภาพของระบบที่ให้บริการกับลูกค้าเป็นหนึ่งในปัจจัยที่สำคัญที่ลูกค้าพิจารณาในการเลือกใช้บริการของบริษัทเนื่องจากบริการของบริษัทถือเป็นส่วนสำคัญในระบบธุรกิจของลูกค้าซึ่งต้องการความต่อเนื่องในการใช้งานได้ตลอดเวลา ดังนั้น หากระบบการให้บริการของบริษัทไม่สามารถใช้งานได้อย่างปกติจากสาเหตุต่างๆ เช่น การประมวลผลที่ผิดพลาด ความล้มเหลวของการเชื่อมต่อ ความล้มเหลวของอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ หรือการที่ระบบไม่สามารถที่จะรองรับการใช้งานในขณะที่มีผู้ใช้งานพร้อมกันเป็นจำนวนมากได้ เป็นต้น จะส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือในบริการของบริษัทและจะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทได้มีการทำสัญญาให้บริการกับลูกค้าโดยมีการรับประกันความพร้อมของระบบซึ่งบริษัทยินดีที่จะคืนค่าบริการไม่เก็บวงเงินการให้บริการที่กำหนดให้กับลูกค้าในกรณีที่ระบบของบริษัทไม่สามารถให้บริการได้

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับปัจจัยดังกล่าวมาก โดยได้มีการดำเนินการต่างๆ อย่างรัดกุมเพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการให้บริการของบริษัทจะมีเสถียรภาพรองรับความต้องการใช้งานของลูกค้าได้โดยมีระบบสำรองที่พร้อมจะทำงานทันทีที่ระบบหลักไม่สามารถให้บริการได้ มีการตรวจสอบการทำงานของระบบให้มั่นใจว่าสามารถทำงานได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ก่อนการเปิดให้บริการ และมีทีมวิศวกรเฝ้าดูแลระบบตลอด 24 ชั่วโมง ซึ่งจากนโยบายของบริษัทดังกล่าวทำให้ที่ผ่านมาระบบของบริษัทมีความพร้อมให้บริการไม่ต่ำกว่าร้อยละ 99.5 ของระยะเวลาการให้บริการทั้งหมด และบริษัทยังได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 27001 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลในการให้บริการเทคโนโลยีสารสนเทศ

7. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

ธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลาเนื่องจากเทคโนโลยีต่างๆ ที่ใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งโปรแกรมและอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ โดยในปัจจุบันโปรแกรมที่สำคัญที่บริษัทใช้ในการให้บริการที่สร้างรายได้หลักให้แก่บริษัทเป็นโปรแกรมที่บริษัทเป็นผู้พัฒนาขึ้นเอง

หากบริษัทไม่สามารถพัฒนาการให้บริการให้ตามทันเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปก็อาจทำให้บริษัทสูญเสียความสามารถในการแข่งขันอันจะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทได้ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยียังจะส่งผลให้อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ของบริษัทเช่น ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์อาจไม่สามารถที่จะทำงานรองรับผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ๆ ได้ซึ่งอาจจะส่งผลบริษัทต้องมีการจัดหาอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ

อย่างไรก็ดี บริษัทได้มุ่งเน้นที่จะก้าวตามเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทมีนโยบายจัดอบรมเกี่ยวกับโปรแกรม หรือเทคโนโลยีใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งบริษัทมีการนำเทคโนโลยีใหม่ๆ เข้ามาช่วยพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ดียิ่งขึ้นจากการที่บริษัทมีทีมที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่เข้ามาให้ความรู้และคำแนะนำเกี่ยวกับการให้บริการและพัฒนาระบบเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าภายใต้เทคโนโลยีที่เหมาะสม นอกจากนี้ในการพิจารณาลงทุนในระบบและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ของบริษัทในปัจจุบันบริษัทมีนโยบายที่จะเข้าใช้ระบบ Private Cloud Computing และระบบเครือข่ายอื่นๆ ทดแทนการจัดซื้อ อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพตามมาตรฐานในการให้บริการของบริษัท ในบางกรณีบริษัทอาจมีความจำเป็นที่จะต้องจัดซื้ออุปกรณ์หรือระบบบางระบบหากบริษัทไม่สามารถจัดหาผู้ให้บริการระบบที่มีคุณภาพหรือความสามารถในการให้บริการตามระดับมาตรฐานของบริษัทที่กำหนดไว้

8. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูล (Schema) ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

ในบางครั้งหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องจะเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูลซึ่งบริษัทจะต้องดำเนินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูลให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ ดังนั้น หากบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูลได้อย่างทันท่วงที ลูกค้าของบริษัทอาจจะไม่สามารถใช้บริการของบริษัทได้ และอาจส่งผลให้บริษัทสูญเสียลูกค้าซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อรายได้และฐานะทางการเงินของบริษัท

ในอดีตบริษัทได้ให้บริการต่างๆ แก่ลูกค้าในรูปแบบ Client Base ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูลให้กับลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบันบริษัทได้เปลี่ยนรูปแบบการให้บริการต่างๆ แก่ลูกค้ามาเป็นรูปแบบ Web base ซึ่งหากหน่วยงานราชการเปลี่ยนแปลงรูปแบบรายการในการรับส่งข้อมูล บริษัทสามารถปรับปรุงซอฟต์แวร์ของบริษัทให้แก่ลูกค้าทุกรายได้พร้อมกันโดยทันที

9. ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของผลตอบแทนจากการประกอบธุรกิจใหม่

เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน บริษัทมีแผนที่จะให้บริการประเภทใหม่ๆ คือ โครงการ e-DLT ซึ่งเป็นระบบชำระภาษีรถยนต์ทางอิเล็กทรอนิกส์ ความสำเร็จของโครงการเหล่านี้ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการซึ่งรวมทั้งความต้องการและแนวโน้มของตลาด พฤติกรรมผู้ใช้บริการ กฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางการเมือง และเศรษฐกิจของประเทศ ปัจจัยเหล่านี้บางปัจจัยอยู่นอกเหนือความควบคุมของบริษัทและอาจจะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตามก่อนการนำเสนอบริการต่างๆ บริษัทได้ทำการศึกษาความเป็นไปได้ทางการตลาดมาเป็นอย่างดี รวมทั้งทีมพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทล้วนมีประสบการณ์และมีความสามารถในการพัฒนาซอฟต์แวร์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ ระบบชำระภาษีรถยนต์ทางอิเล็กทรอนิกส์เป็นบริการที่บริษัทได้ร่วมพัฒนากับลูกค้าโดยตรงทำให้สามารถมั่นใจได้ว่าบริการของบริษัทจะมีฐานลูกค้าที่เข้ามาใช้งานค่อนข้างแน่นอน

ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

1. ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 นายพิชิต วิวัฒน์จริยาพงศ์ ถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ทำให้มีเสียงข้างมากสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด เช่น การแต่งตั้งกรรมการบริษัท หรือการขอมติใดๆ ที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสามารถควบคุมการกำหนดนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทผ่านการดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหารได้ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัท การเพิ่มทุน และการลดทุน เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีการถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของบริษัท บริษัทจึงได้จัดโครงสร้างการจัดการซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบไปด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และมีการกำหนดขอบเขตการดำเนินงานและการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน มีการกำหนดมาตรการการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อีกทั้งยังมีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน โดยทุกท่านรับหน้าที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อผู้ถือหุ้น บริษัทยังได้จ้างบริษัทตรวจสอบภายในมาทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในเพื่อให้เป็นไปตามระบบงานที่ได้กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 15.52 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ยังช่วยในการถ่วงดุลอำนาจในการตัดสินใจและบริหารงานของบริษัทเพื่อให้เป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	จำนวนหุ้น	อัตราส่วน
1. นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์	119,999,980	60.00
2. บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	31,040,800	15.52
3. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานธนาคารเพื่อการเกษตร และสหกรณ์การเกษตร ซึ่งจดทะเบียนแล้ว โดยบลจ. ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด	2,731,100	1.37
4. นายวิชญ เมฆาอภิรักษ์	2,700,000	1.35
5. นางสาวทิพย์พร บุญลิขิตชีวะ	2,050,000	1.03
6. นางจารุณี ชินวงศ์วรกุล	2,000,000	1.00
7. กองทุนเปิดยูไนเต็ท ไทย สมอลล์ แอนด์ มิตร แคป อีควิตี้ ฟันด์	1,971,200	0.99
8. นางสาวหทัยรัตน์ ยิ่งปัญญาโชค	1,538,600	0.77
9. นายธวัช เพชรโลหะกุล	1,418,500	0.71
10. นายปวีณ นพคุณทอง	1,380,300	0.69
ผู้ถือหุ้นรายอื่น	33,169,520	16.57
รวม	200,000,000	100.00

หมายเหตุ : บริษัทมีข้อจำกัดการถือหุ้นของบุคคลต่างด้าวไว้ร้อยละ 49 ของทุนชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทยังไม่มีผู้ถือหุ้นต่างด้าว

บริษัทย่อย

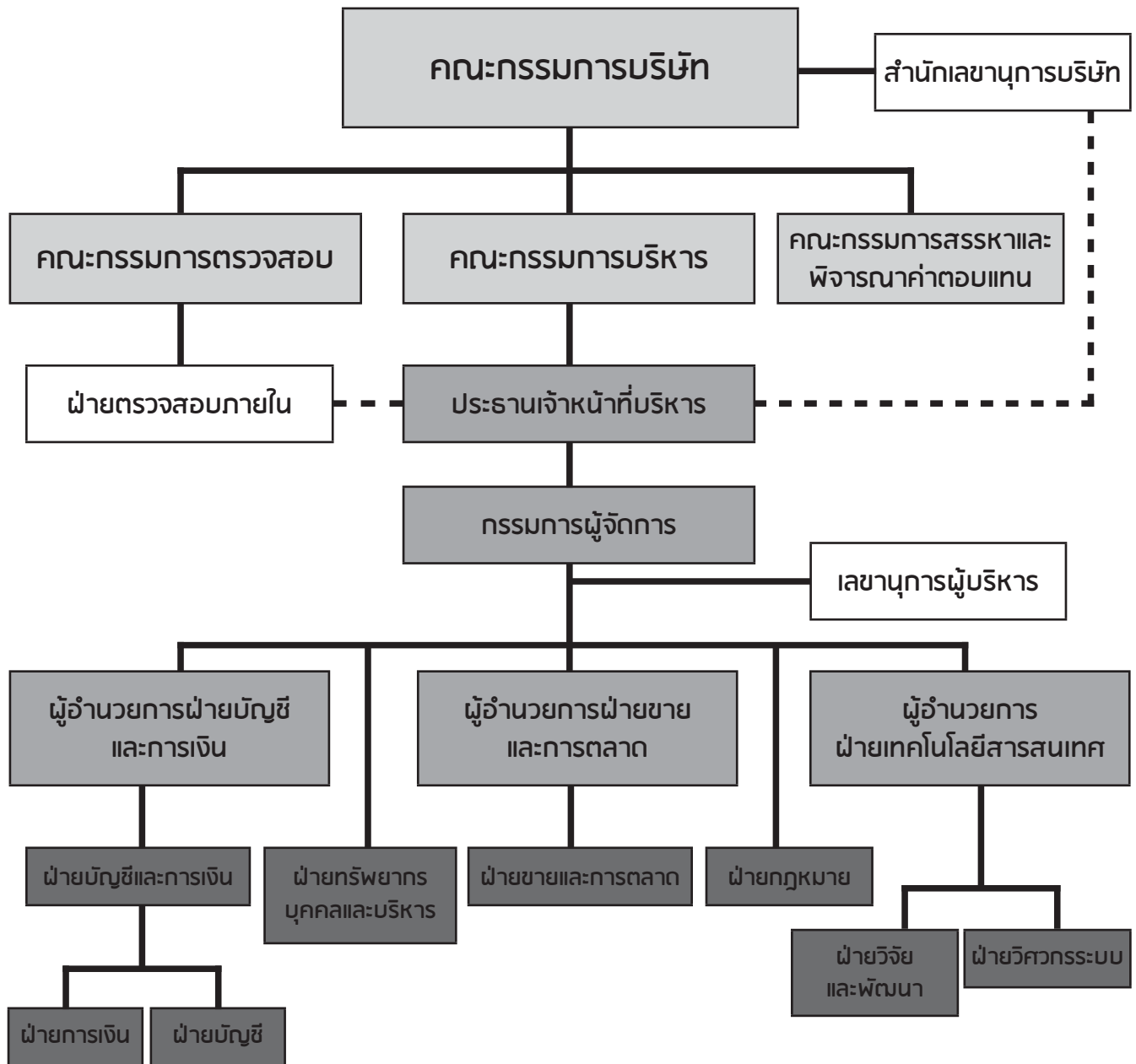
บริษัท เกลาต์ ศรีเอชัน จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท เกลาต์ ศรีเอชัน จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	จำนวนหุ้น	อัตราส่วน
1. นายพิชิต วิวัฒน์รัฐจิราพงศ์	1	-
2. นายอาทิตย์ ผาสุขยี่ด	1	-
3. บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	499,998	100.00

โครงสร้างการจัดการบริษัท

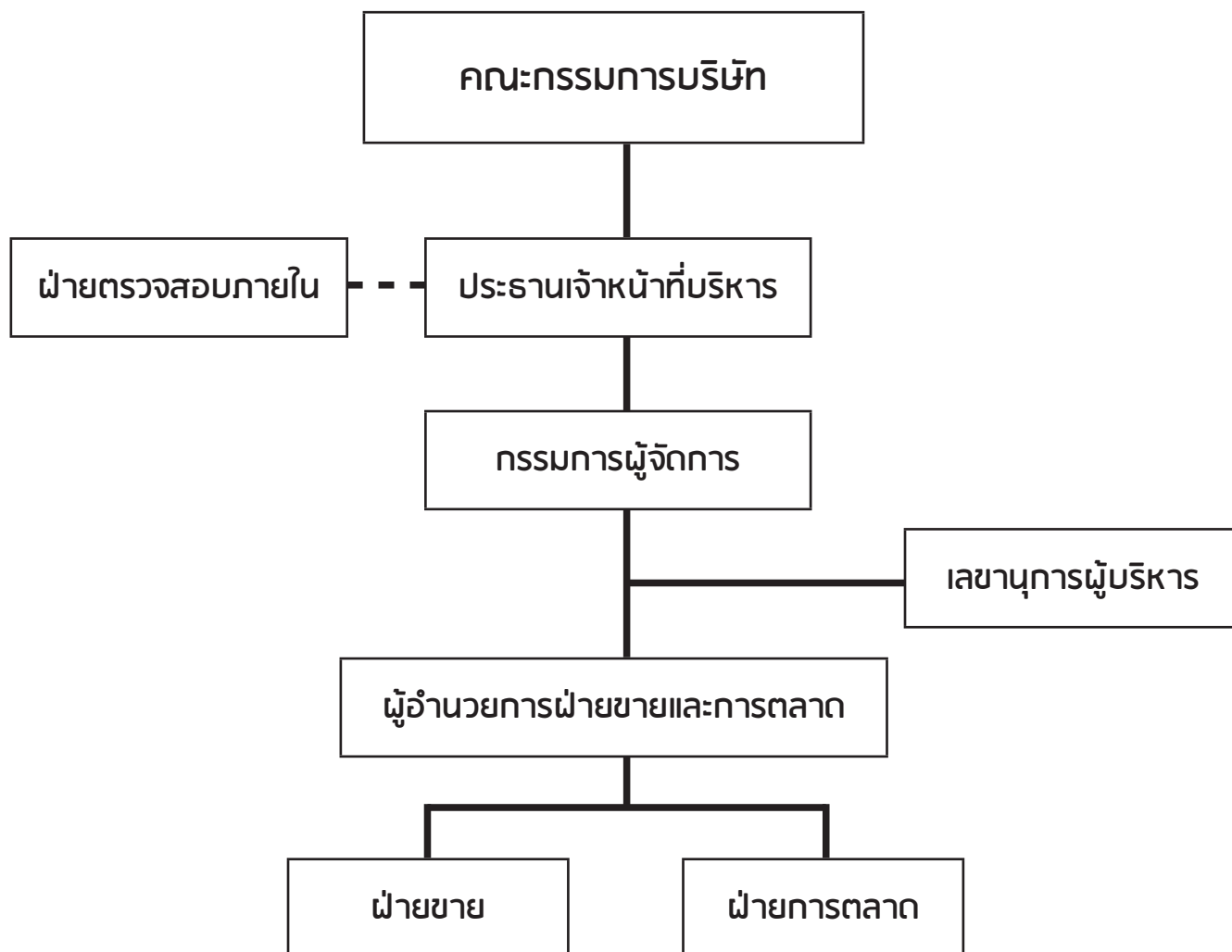
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โครงสร้างการจัดการของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร ดังนี้



หมายเหตุ : * ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำงานขึ้นตรงให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประสานงานกับบริษัท ผู้ประเมินระบบควบคุมภายในอิสระที่บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้าง และหน่วยงานตรวจสอบภายในจะรายงานผลการปฏิบัติงานและข้อเสนอแนะให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ

โครงสร้างการจัดการบริษัทย่อย

โครงสร้างการจัดการของ บริษัท เคลาต์ ครีเอชั่น จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้



2. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่านดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายไพรัช ธีชัยพงษ์ ¹	ประธานกรรมการ
2. นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์ ²	รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายสหัส ตรีทิพย์บุตร ¹	กรรมการ
4. นายอัศรเดช โรจน์เมธา ²	กรรมการ
5. นายพิชัย อัครนภาภาศ ²	กรรมการ
6. นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	กรรมการ/กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
7. นายวิจิต ญาณอมร	กรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
8. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	กรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

หมายเหตุ ¹ กรรมการแต่งตั้งโดย บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

² กรรมการลำดับที่ 2, 4 และ 5 เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท โดยกรรมการสองในสาม
คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์ นายพิชัย อัครนภาภาศ นายอัศรเดช โรจน์เมธา สองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน
และประทับตราสำคัญของบริษัท

เลขานุการบริษัท

นางสาวขวัญหญิง วงศ์เกษมจิตต์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อ
วันที่ 11 สิงหาคม 2559

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2559 เป็นดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด
1. นายไพรัช รัชพงษ์	6/6
2. นายพิชิต วิวัฒน์ธุจรังค์	6/6
3. นายสหัส ตริทิพบุตร	6/6
4. นายอัครเดช โรจน์เมธา	6/6
5. นายพิชัย อัครนภาภาส	6/6
6. นายวัลลัษย์ เวชชีวะดำรงค์ ¹	5/6
7. นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	6/6
8. นายวิจิต ญาณอมร	6/6
9. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	6/6

หมายเหตุ ¹นายวัลลัษย์ เวชชีวะดำรงค์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการของบริษัทโดยมีผลนับตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงานของบริษัทตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท
5. ดำเนินการให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่น่าเชื่อถือได้ ตลอดจนดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

6. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงและนโยบายบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยง
 7. พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การลงทุน และการดำเนินการใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
 8. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
 9. ดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
 10. พิจารณาเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม โดยกรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับบริษัท ทั้งนี้ สำหรับรายการที่ทำกับกรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนนุมัติการทำรายการนั้น
 11. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกรายอย่างเป็นธรรม
 12. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
 13. พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร เป็นต้น และกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยดูแลระบบบริหาร และระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้
 14. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อดูแลให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่างๆ
 15. พิจารณาแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้ตามที่เห็นสมควร และจำเป็น
 16. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี และพิจารณาหาแนวทางเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้นจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติไว้

การสรรหากรรมการบริษัท

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท คณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในขณะนั้นจะร่วมกันพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมโดยจะพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลดังกล่าวให้เหมาะสมและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และแผนงานของบริษัท ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ การอุทิศเวลา รวมทั้งบุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดนั้นให้ใช้วิธีจับสลากกัน ส่วนในปีหลังๆ ถัดไป ให้กรรมการคนที่ยอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อนึ่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการของบริษัทต้องประชุมอย่างน้อยสามเดือนต่อครั้ง การประชุมคณะกรรมการของบริษัทให้จัดขึ้น ณ ที่ซึ่งอันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียง หรือ ณ ที่อื่นใดตามที่ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการจะกำหนด
2. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควรจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้โดยให้ดำรงตำแหน่งอยู่ตามระยะเวลาที่คณะกรรมการตกลงกัน
3. ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการหรือถ้ากรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
4. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสีทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
5. ในการประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการ แต่ถ้ารองประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือตำแหน่งรองประธานกรรมการว่างลง คณะกรรมการอาจแต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งซึ่งมาประชุมทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทในบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ชื่อ	บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)			
	จำนวนหุ้น (หุ้นสามัญ)			
	ของตนเอง	จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด)ระหว่างปี	คู่สมรส บุตร	จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด)ระหว่างปี
นายไพรัช ธีชัยพงษ์	-	-	-	-
นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์	119,999,980	-	-	-
นายสหัส ตริทิพยบุตร	-	-	-	-
นายอัครเดช ไรจน์เมธา	10	-	-	-
นายพิชัย อัครณภากาศ	10	-	-	-
นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	-	-	-	-
นายวิชิต ญาณอมร	-	-	-	-
นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	-	-	-	-

ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทในบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ชื่อ	บริษัท เกลาท์ ครีเอชั่น จำกัด			
	จำนวนหุ้น (หุ้นสามัญ)			
	ของตนเอง	จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด)ระหว่างปี	คู่สมรส บุตร	จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด)ระหว่างปี
นายไพรัช ธีชัยพงษ์	-	-	-	-
นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์	1	-	-	-
นายสหัส ตรีทิพย์บุตร	-	-	-	-
นายอัครเดช โรจน์เมธา	-	-	-	-
นายพิชัย อัครนภาภาศ	-	-	-	-
นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	-	-	-	-
นายวิชิต ญาณอมร	-	-	-	-
นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	-	-	-	-

ประวัติคณะกรรมการบริษัท



ศ.ดร.ไพรัช รัชยพงษ์

อายุ 72 ปี

ตำแหน่งในบริษัท ประธานคณะกรรมการบริษัท

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น
- ปริญญาเอก จากมหาวิทยาลัยเคมบริดจ์ สหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) จาก Imperial College of Science and Technology มหาวิทยาลัยลอนดอน สหราชอาณาจักร

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2552 Director Certification Program, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- ประธานคณะกรรมการ บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท คลื่นปัญญา จำกัด
- ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษาอาวุโส สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

กรกฎาคม – กันยายน 2547 ที่ปรึกษานายกรัฐมนตรี ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ฝ่ายข้าราชการประจำ



นายสหัส ตรีทิพย์บุตร

อายุ 69 ปี

ตำแหน่งในบริษัท กรรมการ

ประวัติการศึกษา

- พานิชยศาสตรบัณฑิต (สถิติ) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชีจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Master of Science (Computer and Information Sciences), Syracuse University, New York, USA

การฝึกอบรม

- พ.ศ. 2536
- Advanced Management Program For Overseas Bankers, The Wharton School, University of Pennsylvania, USA
 - หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (วปรอ 4212) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร 2542
 - หลักสูตร Director Accreditation Program Class 28/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute Of Directors Association : IOD)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- ประธาน บริษัท เอียร์สูร์ตัน จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีไอแอล จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการ บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เอ็ม บี เค รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษา บริษัท เทรตสยาม จำกัด

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- ที่ปรึกษา บริษัท กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด
- ที่ปรึกษา ธนาคารเพื่อการเกษตร และสหกรณ์การเกษตร
- ที่ปรึกษา ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย
- กรรมการ คณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (สองสมัย)



นายพิชิต วิวัฒนจิราพงศ์

อายุ

66 ปี

ตำแหน่งในบริษัท

กรรมการ/รองประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประวัติการศึกษา

- รัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทางการเมือง คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีศิลปศาสตรบัณฑิต คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2556

Director Accreditation Program, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานกรรมการ บริษัท เกลาต์ ครีเอชั่น จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานกรรมการ บริษัท ครีเอชั่นกรุ๊ป จำกัด

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2556 – ปัจจุบัน

- ที่ปรึกษาคณะที่ปรึกษายุทธกิจโครงการ Giga Impact Initiative, สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์แห่งชาติ (สวทช.)
- ที่ปรึกษาคณะกรรมการ, สำนักงานส่งเสริมอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)
- ประธานคณะอนุกรรมการสนับสนุนและติดตามโครงการผลงานซอฟต์แวร์, สำนักงานส่งเสริมอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)
- ที่ปรึกษาผู้ทรงคุณวุฒิ, กรุงเทพมหานคร
- อนุกรรมการ, สมาคมสโมสรนักลงทุน (Investor Club) สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน



นายอัครเดช โรจน์เมธา

อายุ 62 ปี

ตำแหน่งในบริษัท กรรมการ

ประวัติการศึกษา

- Master Degree in Business Administration, Tarleton State University Texas, U.S.A.
- Bachelor Degree in Business Administration (Accounting), Thammasat University

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2547 Director, Accreditation Program (DAP), IOD

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท เคลาต์ ครีเอชั่น จำกัด
- กรรมการ บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2547 – 2550 กรรมการ บริษัท ชันวูด อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)
(Sunwood Industry Plc.)



นายพิชัย อ้วนภาภาค

อายุ 56 ปี

ตำแหน่งในบริษัท กรรมการ / กรรมการบริหาร

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยแอตแลนต้า มลรัฐจอร์เจีย, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรีวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาสถิติ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2556 Director Accreditation Program, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- กรรมการผู้จัดการ บริษัท เคลาด์ ครีเอชั่น จำกัด
- กรรมการ บริษัท ครีเอชั่นกรุ๊ป จำกัด

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2549 – 18 เม.ย.2557 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด



นางปัทมา วงษ์ถัยทอง

อายุ

57 ปี

ตำแหน่งในบริษัท

กรรมการอิสระ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Missouri, USA
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2549

- Director Accreditation Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Financial Restructuring & Corporate Recovery, Organized by World Bank and The Office of Corporate Debt Restructuring Advisory Committee
- Senior Executive Development Program
- Full Scale Internal Auditing and Control Program
- Future and Derivatives for Investor Program

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2550 – 2551

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)



นายวิชัย ญาณอมร

อายุ

70 ปี

ตำแหน่งในบริษัท

กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการ
สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- Master of Science (Computer and Sciences) University Of IOWA, USA
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี (สาขาสถิติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2550

หลักสูตรประกาศนียบัตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 18, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

พ.ศ. 2547

หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 34, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไอที ซีดี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท นวทวีป จำกัด
- กรรมการ บริษัท อมรชีวิน จำกัด
- กรรมการ บริษัท แกรนด์ยูบี จำกัด
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท พูนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษาด้านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี บริษัท เอ็มบีเค จำกัด (มหาชน)
- อนุกรรมการ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ กลุ่มกระทรวงความมั่นคง

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2544 – 2545

รองผู้จัดการใหญ่ กลุ่มเทคโนโลยีและปฏิบัติการ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย

อายุ

67 ปี

ตำแหน่งในบริษัท

กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต Louisiana Tech University, USA

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2558

- Successful Formulation and Execution of Strategy (SFE) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Building Better Road Through Effectiveness Independent Director (Director Forum 2/2015) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

พ.ศ. 2557

- Role of Compensation Committee (RCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Advance Audit Committee (AACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

พ.ศ. 2549

Quality Financial Reporting รุ่น 2/2006, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

พ.ศ. 2548

Audit Committee Program (ACP) รุ่น 4/2005
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

พ.ศ. 2545

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 14/2002 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Director Diploma Examination (Follow Member) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

พ.ศ. 2528

- PMD, Program for Management Development, Harvard Business School, Harvard University

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ราชธานีสีซึ่ง จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท พรีเมียร์ฟาส (ประเทศไทย) จำกัด

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2545 – 2552

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ธนาคารธนชาต
จำกัด (มหาชน)

3. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายวิจิต ญาณอมร	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	กรรมการตรวจสอบ

โดยนางปัทมา วงษ์ถั่วทอง เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีนางสาวขวัญหญิง วงศ์เกษมจิตต์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2559 เป็นดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด
1. นางปัทมา วงษ์ถั่วทอง	5/5
2. นายวิจิต ญาณอมร	5/5
3. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	5/5

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมถึงการว่าจ้างหรือเลิกจ้างบริษัทตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่
 - 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
10. ในการปฏิบัติงานขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่เห็นสมควรและจำเป็น

การสรรหากรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัทจะทำการคัดเลือกกรรมการอิสระเพื่อทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะมีขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่เป็นกรณีที่ออกตามวาระตามข้อบังคับของบริษัท กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนเข้ามาแทน

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ควรมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้สอบบัญชีมาร่วมประชุม ให้ความเห็น หรือส่งเอกสาร ข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
2. ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
3. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในการออกเสียง กรรมการตรวจสอบลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการตรวจสอบมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด
4. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

การสรรหากรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่วินิจฉัยสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

4. คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน
2. นายวิจิต ญาณอมร	กรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน
3. นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์	กรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

การเข้าประชุมคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนสำหรับปี 2559 เป็นดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด
1. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	4/4
2. นายวิจิต ญาณอมร	3/4
3. นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์	4/4

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

ด้านการสรรหากรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูง

- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งดังกล่าว
- พิจารณาสรรหา และคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยให้พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งทางด้านทักษะ ประสบการณ์ อาชีพ ความเชี่ยวชาญ และความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี
- พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านการพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง และวิธีการจ่ายค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
ทั้งนี้ วิธีการจ่ายค่าตอบแทนอาจอยู่ในลักษณะหรือรูปแบบต่างๆ เช่น เบี้ยประชุม เงินเดือน โบนัส หรือผลประโยชน์อื่นใดทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช้ตัวเงิน
2. กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงโดยให้พิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนผลการดำเนินงานซึ่งอาจเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจ หรืออุตสาหกรรมเดียวกัน หรือในกลุ่มธุรกิจซึ่งมีขนาดขององค์กรใกล้เคียงกัน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
3. พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเสนอเป็นนโยบายค่าตอบแทนที่เหมาะสม และสามารถแข่งขันกับบริษัทในกลุ่มธุรกิจ หรืออุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนสามารถแข่งขันกับบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ ในตลาดหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจอย่างเดียวกัน
4. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนชี้แจงและตอบคำถามเกี่ยวกับการกำหนด และจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงในนามคณะกรรมการบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี หรือการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (ถ้ามี)
5. รายงานนโยบาย หลักการ และเหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
6. ทบทวน ปรับปรุง และเสนอการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการบริษัท (ถ้ามี) เพื่อให้มีกฎบัตรดังกล่าวมีความเหมาะสม และทันสมัยอยู่เสมอ
7. ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การสรรหากรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งมีกรรมการกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารเพื่อดำรงตำแหน่งและทำหน้าที่กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนยังพ้นจากตำแหน่งเมื่อ (1) ตาย (2) ลาออกหรือพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานบริษัท (3) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือกฎบัตร และ (4) ที่ประชุมคณะกรรมการลงมติให้ออก ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการแทน โดยบุคคลที่เป็นกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนทดแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

1. คณะกรรมการควรจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งตามกำหนดเวลาที่เห็นสมควร
2. ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ ถ้ากรรมการจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกำหนดวันประชุมภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
3. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
4. ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งขึ้นเป็นประธานในที่ประชุม
5. กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุความจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ประธานกรรมการทราบล่วงหน้า
6. กรรมการท่านใดที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดๆ ที่เข้าสูการพิจารณาของที่ประชุมคณะกรรมการในคราวนั้นๆ มิให้เข้าร่วมการประชุมและพิจารณาในเรื่องนั้นๆ

การลงมติของคณะกรรมการให้กระทำโดยถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรรมการแต่ละคนมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้คนละ 1 เสียง ในกรณีที่การลงมติดีคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงอีกได้อีก 1 เสียง เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

7. คณะกรรมการสามารถเชิญ เรียก สั่งการ ให้ฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน พนักงานของบริษัทที่มีส่วนเกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจง หรือส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องและจำเป็นแก่คณะกรรมการได้

5. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายพิชิต วิวัฒน์จรรยาพงค์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายพิชัย อัครณภาภาส	กรรมการบริหาร
3. นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. บริหาร และดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทซึ่งการบริหาร และดำเนินกิจการของบริษัทดังกล่าวต้องเป็นไปตามนโยบาย แนวทาง หรือแผนการดำเนินงานที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. กำหนดวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้องและเหมาะสมต่อสถานะเศรษฐกิจและการแข่งขันเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท เห็นชอบ
3. ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบาย และแนวทางการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทที่ได้รับอนุมัติไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณออนุมัติค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ค่าพาหนะ ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าเครื่องเขียน ค่าวัสดุสำนักงาน ค่าซ่อมแซม และบำรุงรักษา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เป็นค่าใช้จ่ายอันเป็นปกติของบริษัทไม่เกิน 20 ล้านบาท
5. พิจารณาเจรจาต่อรอง และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานไม่เกิน 20 ล้านบาท
6. พิจารณออนุมัติการลงทุนในสินทรัพย์ถาวร และการลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด (โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการโดยหลักการ) ไม่เกิน 20 ล้านบาท
7. พิจารณออนุมัติการตัดหนี้สูญออกจากบัญชีตามเงื่อนไขที่บริษัทกำหนดไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อครั้ง
8. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร และ/หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้น อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริหาร เพื่อให้กรรมการบริหารมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการบริหารแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลือของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

6. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสุธาริน วงศ์ส่องจำ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
4. นางสาวนันท์วัชรดี วณิชชาโชคชัย	ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด
5. นายอาทิตย์ ผาสุขยี่ด	รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. นางสาวอรฤดา คำเลิศลักษณ์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ประวัติผู้บริหาร



นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประทีฐ

อายุ 48 ปี

ตำแหน่งในบริษัท กรรมการผู้จัดการ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ National University, San Diego, USA
- ปริญญาตรี คณะนิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ศรีเอชเอ็น กรุ๊ป จำกัด

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

เมษายน 2554 – เมษายน 2557 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด

สิงหาคม 2551 – กันยายน 2554 Business Sales Director บริษัท ไมโครซอฟท์ (ประเทศไทย) จำกัด

สัดส่วนการถือครองหุ้น -0%-



นางสุธาริน วงศ์ส่องจำ

อายุ 41 ปี

ตำแหน่งในบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2559

Chief financial Officer Certification Program สภา
วิชาชีพในพระบรมราชูปถัมภ์

พ.ศ. 2558

- Strategic CFO in Capital Markets Program
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- Successful Formulation & Execution of Strategy
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

ไม่มี

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2556 - 2557

ผู้จัดการอาวุโส บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส
จำกัด

พ.ศ. 2539 - 2554

ผู้จัดการ บริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด

สัดส่วนการถือครองหุ้น -0%-



นางสาวนันท์วรัตท์ วณิชชาโชคชัย

อายุ

45 ปี

ตำแหน่งในบริษัท

ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท Information Management and Systems, Monash University, Australia
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน

ไม่มี

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2552–2556

Senior Retail Store Solution Manager (Brand Manager) – IndoChina/Storage & Technology Group บริษัท ไอบีเอ็ม ประเทศไทย จำกัด

สัดส่วนการถือครองหุ้น -0%-



นางสาวอรฤดา คำเลิศลักษณ์

อายุ 28 ปี

ตำแหน่งในบริษัท ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2558

- IFRS update (In-house training), บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด
- IFRS ที่จัดทำขึ้นสำหรับประเทศไทย, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- ประเด็นปัญหาจากการนำ Pack 5 มาใช้ในทางปฏิบัติ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน
ไม่มี

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2554 – เมษายน 2558 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส บริษัท สำนักงาน อวิวาย จำกัด

สัดส่วนการถือครองหุ้น -0%-



นายอาทิตย์ वासुकียิต

อายุ 36 ปี

ตำแหน่งในบริษัท รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/กิจการอื่นในปัจจุบัน
ไม่มี

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี

พ.ศ. 2550 – 2556

ผู้จัดการแผนกวิจัยและพัฒนา บริษัท ซอฟต์แวร์ลิงค์ จำกัด

สัดส่วนการถือครองหุ้น -0%-

7. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

7.1. ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี (Annual General Meeting (AGM)) ทุกปี โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2559 ของบริษัทได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท และให้ใช้อัตราดังกล่าวตั้งแต่วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2559 จนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีมติเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ : กรณีเข้าร่วมประชุม

ตำแหน่ง	คณะกรรมการ	เบี้ยประชุม (บาท)
ประธาน	คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการชุดอื่นๆ ที่อาจได้รับการแต่งตั้งในปี 2559	22,500/ครั้ง
กรรมการ	คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการชุดอื่นๆ ที่อาจได้รับการแต่งตั้งในปี 2559	15,000/ครั้ง

(2) ค่าตอบแทนประจำรายเดือน

ตำแหน่ง	เงินเดือน (บาท)
ประธานกรรมการบริษัท	30,000
กรรมการบริษัท	20,000

โดยวงเงินค่าเบี้ยประชุมกรรมการและค่าตอบแทนประจำรายเดือนจะไม่เกิน 3,000,000.00 บาท

(3) เงินบำนาญกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้รับเงินบำนาญในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของเงินปันผลที่มีการจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

รายละเอียดคำตอบแทนที่กรรมการ และกรรมการชุดย่อยได้รับสำหรับปี 2559 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

หน่วย : บาท

ชื่อ-นามสกุล	เบี้ยประชุม			ค่าตอบแทนรายเดือน	บำนาญ	รวม
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหา			
1. นายไพรัช ธีชัยพงษ์	135,000	-	-	240,000	467,235	842,235
2. นายสหัส ตรีทิพย์บุตร	90,000	-	-	160,000	311,490	561,490
3. นายวัลลภชัย เวชชีวะดำรงค์	75,000	-	-	140,000	285,535	500,535
4. นายพิชิต วิวัฒน์รัฐจิราพงศ์	90,000	-	-	160,000	311,490	561,490
5. นายพิชัย อัครวนภาภาศ	90,000	-	-	160,000	311,490	561,490
6. นายอัครเดช โรจน์เมธา	90,000	-	-	160,000	311,490	561,490
7. นางปัทมา วงษ์ถ้วทอง ¹	90,000	112,500	-	160,000	311,490	673,990
8. นายวิชิต ญาณอมร ^{1**}	90,000	75,000	45,000	160,000	311,490	681,490
9. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย ^{1**}	90,000	75,000	90,000	160,000	311,490	726,490
10. นางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์ ^{**}	-	-	60,000	-	-	60,000

หมายเหตุ ¹คณะกรรมการตรวจสอบ

^{**}คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คำตอบแทนที่ไม่ใช่ตัวเงิน

-ไม่มี-

7.2. คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทซึ่งเป็นกรรมการ (ไม่รวมคำตอบแทนที่ได้รับในฐานะกรรมการบริษัท) และผู้บริหารของบริษัทที่ไม่ใช่กรรมการ ในรูปของเงินเดือนและโบนัสสามารถสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559
จำนวน (คน)	6
คำตอบแทน (ล้านบาท)	36.19

8. การกำกับดูแลกิจการ

8.1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการนำหลักบรรษัทภิบาลมาใช้เป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทโดยมีหลักการและแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิผู้ถือหุ้น บริษัทจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนเอง โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทเช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินการในเรื่องต่างๆ เพื่อส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนเอง ดังนี้

- บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน หรือตามระยะเวลาที่กฎหมาย และประกาศต่างๆ กำหนด ซึ่งหนังสือเชิญประชุมจะระบุถึงวัน เวลา สถานที่ ข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระ พร้อมด้วยความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหนังสือมอบฉันทะตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และรายชื่อของกรรมการอิสระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้เข้าประชุมผู้ถือหุ้นแทนได้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง นอกจากนี้ บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม
- ก่อนดำเนินการประชุมบริษัทจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบถึงหลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนและวิธีการนับคะแนนเสียงในที่ประชุม และเมื่อมีการให้ข้อมูลตามระเบียบวาระการประชุมแล้ว ประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น และสอบถามบริษัท โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามและรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม
- ในกรณีที่วาระการประชุมมีหลายรายการ เช่น วาระแต่งตั้งกรรมการ บริษัทจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ
- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดทำบันทึกรายงานการประชุมที่ถูกต้องครบถ้วนซึ่งจะระบุถึงขั้นตอนการลงคะแนน คำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง รวมทั้งจะบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุม ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งรายงานสรุปผลการลงมติที่เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกันกับวันประชุมหรืออย่างช้าภายในเวลา 09.00 น. ของวันทำการถัดไป และจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน และเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัท

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่ใช่ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ โดยบริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินการในดังกล่าว ดังนี้

- บริษัทจะจัดทำหนังสือเชิญประชุมเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมภาษาไทย
- บริษัทจะดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่ได้ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม และจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งไว้ล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ โดยส่งข้อมูลของบุคคลที่เสนอชื่อพร้อมหนังสือยินยอมให้แก่ประธานคณะกรรมการบริษัทภายใต้หลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
- บริษัทจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ โดยจะจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อนำมาคิดคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น และบริษัทจะจัดเก็บบัตรลงคะแนนไว้เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
- บริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
- บริษัทมีนโยบายป้องกันกรณีที่มีการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้ถือในทางมิชอบ
- บริษัทมีนโยบายให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดๆ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้นๆ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง เช่น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ รวมทั้งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น คู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ เป็นต้น โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นอย่างเป็นธรรม โดยบริษัทเชื่อว่าความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

ผู้ถือหุ้น

1. บริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนเอง โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทเช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
2. บริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนเองในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และสิทธิในการแสดงความเห็นและสอบถามคำถามต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับวาระการประชุม เป็นต้น

3. บริษัทมีหน้าที่งดเว้นการกระทำอันเป็นการละเมิด หรือละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น เช่น ไม่ส่งข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และการเพิ่มวาระที่สำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น

พนักงาน

1. บริษัทให้ผลตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม โดยอ้างอิงจากผลการทำงานของพนักงานซึ่งบริษัทจะวัดผลการดำเนินงานของพนักงานอย่างเป็นธรรมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
2. บริษัทมีนโยบายที่จะพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ โดยบริษัทได้จัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานและผู้บริหาร รวมทั้งบริษัทได้ส่งพนักงานและผู้บริหารไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน
3. บริษัทมีหน้าที่ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้ถูกสุขลักษณะ เอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
4. บริษัทมีหน้าที่รักษาความเป็นส่วนตัวของพนักงาน โดยบริษัทจะไม่นำข้อมูลส่วนตัวของพนักงาน เช่น เงินเดือน ประวัติการรักษาพยาบาล ไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่บริษัท มีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามข้อบังคับ และกฎหมาย

ลูกค้า

1. บริษัทมีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีและความร่วมมือกับลูกค้าในระยะยาว โดยยึดหลักการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
2. บริษัทมุ่งเน้นที่จะสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจสูงสุดแก่ลูกค้า โดยบริษัทจะให้บริการและสินค้าที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคตามข้อกำหนดที่ได้ให้ไว้กับลูกค้า รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

คู่ค้าและเจ้าหนี้

1. บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม และความซื่อสัตย์ในการดำเนินงานธุรกิจ โดยบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อตกลงที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทจะรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยจะไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

คู่แข่งทางการค้า

1. บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม
2. บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักกฎหมาย และยึดถือหลักการปฏิบัติที่ดีซึ่งบริษัทจะไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหา ใส่ร้ายโดยปราศจากมูลความจริง หรือการกระทำอื่นใดที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

หน่วยงานราชการ

1. บริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
2. บริษัทให้ความสำคัญกับความโปร่งใส และความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานรัฐ โดยบริษัทมีนโยบายที่จะต่อต้านการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่รัฐในรูปแบบต่างๆ เพื่ออำนวยความสะดวก หรือผลประโยชน์ใดๆ กับบริษัท

สิ่งแวดล้อม สังคม และชุมชน

1. บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน โดยบริษัทจะปฏิบัติตามข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ อย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามข้อมูลของบริษัทหรือร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทโดยสามารถส่งเรื่องร้องเรียนมาทางไปรษณีย์มายังสำนักงานเลขานุการบริษัทตามที่อยู่บริษัท หรือทางอีเมล corporatesecretary@netbay.co.th ทั้งนี้ ข้อมูลเรื่องร้องเรียนจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการส่งตรวจสอบข้อมูล และเสนอแนวทางแก้ไข และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลที่มีความเท่าเทียมกัน และมีความน่าเชื่อถือ โดยบริษัทจะปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทมีนโยบายที่จะเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณะชน เช่น วิสัยทัศน์และพันธกิจ ลักษณะการประกอบธุรกิจ รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร งบการเงิน รายงานฐานะทางการเงิน ปัจจัยความเสี่ยงและนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการด้านความเสี่ยงต่างๆ การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นของผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อให้ข้อมูลของบริษัทแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และประชาชนทั่วไป

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดในระยะยาวของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่หลากหลายทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้ กรรมการทุกคนมีอิสระในการแสดงความคิดเห็นในที่ประชุม และมีอิสระในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่างๆ เพื่อกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และโปร่งใส

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน และเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมดและไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ รวมทั้งกำกับ ควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะใช้วิจารณญาณ และความรอบคอบในการตัดสินใจ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของบริษัท

คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยคำตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี (Annual General Meeting (AGM)) ทุกปี กรณีที่กรรมการของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น เช่น การเป็นกรรมการตรวจสอบร่วมด้วย เป็นต้น จะได้รับคำตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้นด้วยซึ่งต้องพิจารณาตามความสามารถของบริษัทประกอบด้วยการกำหนดคำตอบแทนผู้บริหารได้กำหนดให้มีความเชื่อมโยงกับผลงานของบริษัท และการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคนเป็นประจำทุกปี

การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทได้เน้นความสำคัญเรื่องการติดตามและการรับรองผลการดำเนินงานรายไตรมาส และรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการบริหารนำไปพิจารณาและดำเนินการให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ ต่อไป ตลอดจนการรายงานความเสี่ยงในการดำเนินงานของบริษัทที่สำคัญ

การประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำวาระต่างๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม รวมถึงการบันทึกการประชุม โดยบันทึกข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นเป็นรายคณะอนุกรรมการ ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร ส่วนในภาพรวมนั้น บริษัทได้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม และมีการจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

8.2. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทจะส่งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยเพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางที่เหมาะสม และสร้างประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัทโดยรวม นอกจากนี้ ตัวแทนของบริษัทมีหน้าที่ติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด และรายงานฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยแก่คณะกรรมการบริษัท

9. การดูแลการใช้ข้อมูลภายในและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายป้องกันกรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นทางมิชอบ ดังนี้

- 1) บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยกำหนดให้หน่วยงานที่รู้ข้อมูลห้ามนำข้อมูลไปเปิดเผยยังหน่วยงานหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
- 2) ผู้บริหารของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญและข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ต้องไม่ใช่ประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวก่อนที่จะเปิดเผยสู่สาธารณชน โดยการกำหนดห้ามผู้บริหารทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญจะเปิดเผยสู่สาธารณชน
- 3) เมื่อหลักทรัพย์ของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทตามมาตรา 59 เพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยเรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร ทั้งนี้จำนวนหลักทรัพย์ที่ผู้บริหารต้องรายงานนั้นจะต้องนับรวมการถือของผู้บริหาร คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะไม่ว่าจะเป็นการถือทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งเมื่อพิจารณาถึงที่สุดแล้วพบว่าที่แท้จริง ผู้บริหาร คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์นั้น เช่น การถือโดยบุคคลอื่นในลักษณะอำพราง (Nominee) หรือการถือผ่านกองทุนส่วนบุคคล เป็นต้น
- 4) บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นอักษร การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออกหรือให้ออก ทั้งนี้ การลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

10. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับการมีระบบควบคุมภายในที่ดีและเป็นไปตามหลักการดูแลกำกับดูแลกิจการที่ดี กล่าวคือการมีระบบการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ยุติธรรม เชื่อถือได้ และมีการถ่วงดุลอำนาจซึ่งสามารถตรวจสอบได้ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่ องค์การและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมสอดคล้องกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

11. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับสภาพคล่องแผนการลงทุน และแผนการดำเนินงานของบริษัทตลอดจนเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทผูกพันอยู่ ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยจะรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สามารถสรุปได้ดังตารางแนบท้ายหัวข้อนี้

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท กับบริษัทหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่สำคัญ คือ ค่าเช่าและบริการระบบ Cloud Computing และค่าเช่าและบริการอาคารสำนักงาน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวตามที่จะกล่าวต่อไปแล้ว ซึ่งกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันเหล่านี้มีราคาและเงื่อนไขการทำรายการที่ยุติธรรม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทได้ถูกกำหนดไว้เพื่อให้รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีความโปร่งใส และเพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของประกาศคำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้าร่วมประชุมในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวได้ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการระหว่างกัน และความสมเหตุสมผลของการทำรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปให้มีหลักการดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้า โดยทั่วไปจะถูกพิจารณาให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติในหลักการ และให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมเหล่านี้ได้ หากธุรกรรมดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมทุกรายการ เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปจะถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกัน

อย่างก็ตาม ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ที่ปรึกษาทางการเงิน หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นช่องทางการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้

บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

แนวโน้มและนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทคาดว่าในอนาคตบริษัทจะยังมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งประเภทรายการ ค่าเช่าและค่าบริการระบบ Cloud Computing และค่าเช่าและค่าบริการอาคารสำนักงานซึ่งเป็นรายการที่ยังมีความจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

รายการระหว่างกัน

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	
1. บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) (“อินเทอร์เน็ตประเทศไทย”)	1. มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือ นายไพรัช รัชชัยพงษ์และนายสหัส ตริทิพบุตร 2. อินเทอร์เน็ตประเทศไทย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ถือหุ้นร้อยละ 15.5 ของทุนชำระแล้ว	บริษัทจ่ายค่าเช่า, ค่าบริการระบบ Cloud Computing	11.23	7.11	บริษัทใช้บริการ Cloud Computing จากอินเทอร์เน็ตประเทศไทย โดยมีราคาและเงื่อนไขในการเช่าเป็นไปตามราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นธุรกรรมตามปกติและมีความสมเหตุสมผล
		เจ้าหนี้การค้า	2.10	1.38	
2. บริษัท ศรีเอชกรุ๊ป จำกัด (“ศรีเอชกรุ๊ป”)	มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่าน คือ นายพิชิต วิวัฒน์จิราพงศ์ นายพิชัย อัศวณากาศ และนางกอบกาญจนา วีระพงษ์ประดิษฐ์	บริษัทจ่ายค่าเช่าค่าบริการอาคารสำนักงานให้แก่ศรีเอชกรุ๊ป	4.71	5.05	บริษัทใช้บริการเช่าสำนักงานจากศรีเอชกรุ๊ป โดยมีราคาและเงื่อนไขในการเช่าเป็นไปตามราคาสำหรับการเช่าอาคารสำนักงานในบริเวณใกล้เคียงกัน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นธุรกรรมตามปกติและมีความสมเหตุสมผล
		เจ้าหนี้การค้า	0.44	0.45	

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มบริการ ได้แก่ กลุ่มบริการ e-Logistics Trading กลุ่มบริการ e-Business Services และงาน Projects และอื่นๆ โดยในปี 2559 บริษัทมีรายได้ในกลุ่มบริการ e-Logistics Trading เป็นรายได้หลักในสัดส่วนประมาณร้อยละ 60.53 ของรายได้จากการให้บริการรวม โดยรายได้จากการให้บริการของบริษัทในปี 2557 ถึงปี 2559 มีการเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยสำหรับปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการทั้งสิ้น 184.74 ล้านบาท 223.81 ล้านบาท และ 272.94 ล้านบาท ตามลำดับหรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.73 ร้อยละ 21.15 และร้อยละ 21.95 สำหรับปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 ตามลำดับ โดยสำหรับปี 2557 ถึงปี 2559 บริษัทมีกำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเท่ากับ 38.00 ล้านบาท 69.88 ล้านบาท และ 98.19 ล้านบาทตามลำดับ และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 16.44 ล้านบาท 65.05 ล้านบาท และ 89.32 ล้านบาทตามลำดับหรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.07 ร้อยละ 295.68 และร้อยละ 37.31 ในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 ตามลำดับ ซึ่งเป็นอัตราการเติบโตที่อยู่ในระดับที่ดีจากผลประกอบการที่ผ่านมา บริษัทมีกำไรสุทธิอย่างต่อเนื่องส่งผลให้บริษัทมีฐานะทางการเงินที่ดีและสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนที่แข็งแกร่งโดยบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 อยู่ในระดับต่ำเพียง 0.37 เท่าแสดงถึงสถานะทางการเงินของบริษัทที่แข็งแกร่ง โดยในปี 2559 บริษัทไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยเนื่องจากบริษัทได้ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจากการเช่าระบบเครือข่ายเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการหมดแล้วทั้งจำนวน ในปี 2558 และในปี 2559 บริษัทไม่ได้มีการทำสัญญาหรือธุรกรรมใดที่ก่อให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายทางการเงิน

รายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 49.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 21.95 เป็นผลจากการที่บริษัทมุ่งเน้นให้มีการดูแลและปรับปรุงมาตรฐานในการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการลูกค้าอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องจนสามารถรักษฐานลูกค้าเดิมประกอบกับการขยายฐานลูกค้าใหม่ได้มากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทมีการพัฒนารูปแบบการให้บริการใหม่ๆ ที่สอดคล้องกับธุรกิจลูกค้าและตอบสนองความต้องการของลูกค้าในยุคธุรกิจดิจิทัลได้หลากหลายขึ้น รวมถึงการทำงาน Projects ส่งผลให้รายได้รวมของบริษัทเติบโตขึ้นจากปีก่อนและสามารถรักษาระดับการเติบโตได้ใกล้เคียงกับในอดีต

กำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปี 2559 สูงขึ้นจากปีก่อนจำนวน 24.27 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 37.31 เป็นผลจากรายได้จากการให้บริการของบริษัทที่สูงขึ้น อีกทั้งบริษัทมีการวางแผนบริหารและควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการให้บริการและบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โครงสร้างรายได้และผลการดำเนินงาน

รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม					
	2559		2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มบริการ e-Logistics Trading	165.21	60.53	150.52	67.25	14.69	9.76
2. กลุ่มบริการ e-Business Services	86.30	31.62	65.71	29.36	20.59	31.33
3. กลุ่ม Projects และอื่นๆ	21.43	7.85	7.58	3.39	13.85	182.72
รายได้จากการให้บริการ	272.94	100.00	223.81	100.00	49.13	21.95

ในปี 2559 รายได้จากการให้บริการของบริษัทมีจำนวน 272.94 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 49.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 21.95 เมื่อพิจารณาแยกตามกลุ่มการให้บริการจะเห็นว่าบริษัทมีรายได้ในการให้บริการในกลุ่ม e-Logistics Trading เพิ่มขึ้นจำนวน 14.69 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 9.76 และในส่วนของรายได้จากการให้บริการ e-Business Services การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการในส่วนนี้จะเพิ่มขึ้นตามจำนวนฐานลูกค้าที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาการให้บริการใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของลูกค้าซึ่งทำให้ในปี 2558 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ e-Business Services เพิ่มขึ้นซึ่งเป็นรายได้จากการให้บริการออกใบรับรองแหล่งกำเนิดสินค้าให้กับหอการค้าไทยซึ่งเป็นรายได้กลุ่มใหม่ที่เริ่มรับรู้รายได้ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2558 และรับรู้รายได้เต็มปีในปี 2559 ซึ่งทำให้ภาพรวมรายได้กลุ่ม e-Business Services เพิ่มขึ้น 20.59 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 31.33 ส่วนรายได้กลุ่มงาน Projects และอื่นๆจำนวน 21.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 13.85 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 182.72 ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ให้กับลูกค้าหรือหน่วยงานในรูปแบบของโครงการเฉพาะ

โครงสร้างรายจ่าย

	งบการเงินรวม					
	2559		2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนในการให้บริการ	58.62	32.20	50.22	31.97	8.40	16.73
ค่าใช้จ่ายในการให้บริการ	38.48	21.14	32.43	20.65	6.05	18.66
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	84.94	46.66	74.17	47.22	10.77	14.52
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-	-	0.25	0.16	(0.25)	(100.00)
รวมค่าใช้จ่าย	182.04	100.00	157.07	100.00	24.97	15.90

ต้นทุนการให้บริการ

สำหรับปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการทั้งสิ้น 58.62 ล้านบาท และ 50.22 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้น 8.40 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 16.73 ต้นทุนการให้บริการสูงขึ้นเนื่องจากต้นทุนค่า License fee (ซึ่งเป็นต้นทุนค่าลิขสิทธิ์สำหรับซอฟต์แวร์ที่บริษัทใช้ในการให้บริการ CDD Gateway) เพิ่มขึ้นตามสัดส่วนของการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการดังกล่าว รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานในส่วนของการโปรแกรมเมอร์ที่เพิ่มขึ้นตามการปรับฐานเงินเดือนตามปกติธุรกิจ และการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานตามการขยายตัวของบริษัท

ค่าใช้จ่ายในการให้บริการ

สำหรับปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการให้บริการทั้งสิ้น 38.48 ล้านบาทและ 32.43 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งเพิ่มขึ้น 6.05 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 18.66 ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการให้บริการไม่ได้เพิ่มสูงขึ้นมาก เมื่อเทียบกับสัดส่วนการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการเนื่องจากบริษัทมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งสิ้น 84.94 ล้านบาทและ 74.17 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2558 เท่ากับ 10.77 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 14.52 โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเนื่องจากในปี 2559 บริษัทมีการเพิ่มขึ้นของพนักงานในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัท อีกทั้งในปี 2559 บริษัทยังมีค่าใช้จ่ายสำหรับการเช่าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ อาทิเช่น ค่าธรรมเนียมต่างๆ ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์บริษัทและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้ค่าใช้จ่ายไม่ได้เพิ่มขึ้นมากตามสัดส่วนรายได้ที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2558 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระหนี้สัญญาเช่าการเงินสำหรับการเช่าระบบเครือข่ายที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการครบทั้งจำนวนแล้วในเดือนพฤศจิกายน และในปี 2559 กลุ่มบริษัทไม่ได้มีการทำสัญญาหรือธุรกรรมใดที่ก่อให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายทางการเงิน ทำให้ปี 2559 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

(ก) ฐานะทางการเงิน

ส่วนประกอบของสินทรัพย์

	งบการเงินรวม					
	2559		2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	357.25	76.20	212.90	84.79	144.35	67.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	111.56	23.80	38.18	15.21	73.38	192.19
รวมสินทรัพย์	468.81	100.00	251.08	100.00	217.73	86.72

คุณภาพของสินทรัพย์

ในช่วงปี 2559 สินทรัพย์หลักของบริษัทประมาณร้อยละ 76.20 เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนที่เหลืออีกประมาณร้อยละ 23.80 เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ซึ่งสินทรัพย์หมุนเวียนหลักในการดำเนินงานของบริษัทประกอบไปด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนชั่วคราว ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลักของบริษัทประกอบด้วยเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน เงินลงทุนระยะยาว อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ที่ให้บริการกับลูกค้าซึ่งบันทึกในรูปของอุปกรณ์ และซอฟต์แวร์ซึ่งบันทึกในรูปของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 357.25 ล้านบาท และ 212.90 ล้านบาทตามลำดับซึ่งเพิ่มขึ้น 144.35 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 67.80 โดยสินทรัพย์ที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น 129.60 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 36.39 ล้านบาท และ 30.46 ล้านบาทตามลำดับ โดยลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นไปในทิศทางเดียวกับการเพิ่มขึ้นของรายได้ของบริษัท

ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยของลูกหนี้การค้าของบริษัทในปี 2559 และปี 2558 เท่ากับ 44 วันและ 48 วัน ตามลำดับ ถือว่าระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ในระดับปกติเนื่องจากบริษัทให้เครดิตการค้ากับลูกค้า ประมาณ 30-60 โดยที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาการผิดนัดชำระหนี้จากลูกค้า

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 111.56 ล้านบาท และ 38.18 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 73.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 192.19 เนื่องจากบริษัทนำเงินไปลงทุนในเงินลงทุนระยะยาวจำนวน 73.00 ล้านบาท และในระหว่างปี 2559 บริษัทได้ลงทุนในอุปกรณ์ระบบสัญญาณและสื่อสาร และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์อื่นเพิ่มเติมจำนวน 2.80 ล้านบาทเพื่อรองรับปริมาณการใช้งานที่เพิ่มขึ้น บริษัทมีนโยบายในการตัดค่าเสื่อมแบบเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปี นอกจากนี้ บริษัทได้ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มเติมจำนวน 2.06 ล้านบาท

(ข) แหล่งที่มาของเงินทุน

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 0.37 เท่า และ 0.59 เท่าตามลำดับ ซึ่งแสดงถึงสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่งของบริษัท โดยในปี 2558 บริษัทมีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยเพียงรายการเดียวคือหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจากการเช่าระบบเครือข่ายเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งบริษัทย่อยได้ชำระหนี้สินดังกล่าวหมดแล้วทั้งจำนวนในปี 2558 และในปี 2559 กลุ่มบริษัทไม่มีภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม					
	2559		2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	107.40	85.67	81.37	86.88	26.03	31.99
หนี้สินไม่หมุนเวียน	17.96	14.33	12.29	13.12	5.67	46.14
รวมหนี้สิน	125.36	100.00	93.66	100.00	31.70	33.85

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 125.36 ล้านบาท และ 93.66 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 31.70 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 33.85 ซึ่งหนี้สินหลักของบริษัทประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและรายได้รับล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 107.40 ล้านบาท และ 81.37 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 26.03 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 31.99 หนี้สินหมุนเวียนหลักประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 50.70 ล้านบาท รายได้รับล่วงหน้าจำนวน 37.88 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการ CDD Gateway ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกค่าบริการรับล่วงหน้าดังกล่าวเป็นหนี้สินหมุนเวียนและทยอยรับรู้รายได้ตามระยะเวลาการให้บริการซึ่งเป็นตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องรับรู้รายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนเท่ากับ 17.96 ล้านบาทและ 12.29 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 5.67 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 46.14 หนี้สินไม่หมุนเวียน

ประกอบด้วยสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินซึ่งในปี 2558 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินหมดแล้วทั้งจำนวน

	งบการเงินรวม					
	2559		2558		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	200.00	58.23	160.00	101.64	40.00	25.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	115.34	33.58	–	–	115.34	–
สำรองตามกฎหมาย	13.35	3.89	10.19	6.47	3.16	31.01
กำไรสะสม	91.46	26.63	64.05	40.69	27.41	42.79
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(76.71)	(22.34)	(76.82)	(48.80)	0.11	(0.14)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	343.44	100.00	157.42	100.00	186.02	118.17

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 343.44 ล้านบาทและ 157.42 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 186.02 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 118.17 ซึ่งเป็นผลจาก การออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านหุ้นและการสะท้อนมูลค่ากำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นตามผลประกอบการ และในปี 2559 บริษัทได้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีจำนวนร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิไว้เป็นสำรองตามกฎหมาย

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2559 และปี 2558 เท่ากับร้อยละ 35.67 และร้อยละ 49.29 ตามลำดับ อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2559 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนเนื่องจากการออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านหุ้นทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นมากกว่าสัดส่วนกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้น

การวิเคราะห์สภาพคล่อง

งบกระแสเงินสดรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงิน	
	2559	2558
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	104.66	71.22
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(196.89)	(154.15)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	98.38	(22.79)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	6.15	(105.72)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	43.68	149.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	49.83	43.68

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2559 บริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 33.44 ล้านบาท ตามผลการดำเนินงานโดยรวมที่เพิ่มขึ้น โดยอัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไรสำหรับปี 2559 และปี 2558 อยู่ที่ร้อยละ 110.11 และร้อยละ 104.12 ตามลำดับซึ่งแสดงถึงความแข็งแกร่งของบริษัทในการบริหารกระแสเงินสดจากการดำเนินงานและความมั่นคงของกำไรสุทธิของบริษัทฯ

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2559 กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 196.89 ล้านบาทซึ่งประกอบด้วยการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 122.4 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะยาวอื่นจำนวน 73.00 ล้านบาท และกระแสเงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวจำนวน 3.04 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 1.37 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์จำนวน 2.80 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 2.06 ล้านบาท

ในปี 2558 กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 154.15 ล้านบาทซึ่งประกอบด้วยการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 127.42 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะยาวอื่นจำนวน 20.60 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 0.48 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์จำนวน 5.51 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 0.21 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2559 บริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 98.38 ล้านบาทซึ่งมีสาเหตุจากการที่บริษัทได้รับเงินสดจากการเพิ่มทุนจำนวน 155.34 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลจำนวน 56.96 ล้านบาท

ในปี 2558 กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 22.79 ล้านบาทซึ่งได้แก่การจ่ายเงินปันผลจำนวน 14.40 ล้านบาทและการชำระหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 8.39 ล้านบาท

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 3.33 เท่า และ 2.62 เท่า ตามลำดับ โดยอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทอยู่ในระดับสูงกว่า 1.00 เท่าซึ่งแสดงถึงสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทที่อยู่ในระดับสูง

อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 78.52 และร้อยละ 77.56 ตามลำดับซึ่งอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกับปีก่อนถือว่าบริษัทสามารถรักษาระดับกำไรขั้นต้นไว้ได้ในระดับที่เกินกว่า 70%

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ในปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 24.81 และร้อยละ 28.97 ตามลำดับ ลดลงร้อยละ 14.34 ซึ่งเป็นผลจากการกำไรที่เพิ่มขึ้นแต่ในขณะเดียวกันสินทรัพย์รวมของบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นเช่นกันจากการรับเงินค่าออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านหุ้นทำให้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลง

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ในปี 2559 และปี 2558 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.37 เท่าและ 0.59 เท่า ตามลำดับ ซึ่งระดับของอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ในระดับต่ำแสดงถึงสถานะทางการเงินของบริษัทที่แข็งแกร่ง โดยปัจจุบันบริษัทไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยเนื่องจากบริษัทอยู่ได้ชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงินจากการเข้าระบบเครือข่ายเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทหมดแล้วทั้งจำนวนในปี 2558

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรง คุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย วิทยาศาสตร์และการบริหารองค์กร จำนวน 3 ท่านปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามระเบียบบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีระบบควบคุมภายในที่ดี

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมการพิจารณาการงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ

การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงถึงระดับปฏิบัติการอย่างเหมาะสม และการระบุปัจจัยความเสี่ยงมีความครบถ้วน เพียงพอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น โดยในปี 2559 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงในเรื่องดังกล่าว

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

ปี 2559 ที่ผ่านมา นอกเหนือจากการจัดให้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในในส่วนของการดำเนินงานแล้ว บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงได้จัดให้มีการตรวจสอบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ซึ่งได้ดำเนินการตรวจไปเมื่อวันที่ 15, 19 และ 27 กันยายน 2559 โดยผู้ตรวจสอบที่มีความสามารถ และมีความเป็นอิสระตามขอบเขตที่กำหนด

ผลการตรวจสอบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ของบริษัทพบว่า การควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ที่บริษัทได้ดำเนินการอยู่นั้น ในภาพรวมมีความสอดคล้องตามมาตรฐานการรักษามั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ และสอดคล้องตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องสำหรับ ผู้ให้บริการที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน (Non-Bank) ของ ธปท. รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) สำหรับบริษัทมหาชนของตลาดหลักทรัพย์

อย่างไรก็ดี การควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ของบริษัทอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานซึ่งสามารถพัฒนาให้สอดคล้องและทันต่อการเปลี่ยนแปลงของ Financial Technology เพิ่มเติมได้ เช่น การจัดฝึกอบรม

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ Incident Management เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความรู้และความเข้าใจในกระบวนการ/ขั้นตอนการทำงานของ Incident Management และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ, การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันการโจมตีระบบเครือข่าย (IPS, DDoS Protection) และ/หรือ อุปกรณ์ป้องกันการโจมตีเว็บไซต์ (Web Application Firewall) มาประยุกต์ใช้งานเพิ่มเติม เป็นต้น

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีคุณธรรม มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยเฉพาะในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมทั้งคณะ และประเมินตนเองตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อความเชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2559 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 พิจารณาแต่งตั้งและอนุมัติผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

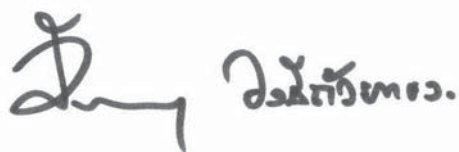
6. การปฏิบัติตามข้อกำหนด กฏระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องตามกฎหมาย และปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ ที่กำหนดไว้

จากการประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการบริหารความเสี่ยง การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฏระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องเชื่อถือได้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ



(นางปัทมา วงษ์ถัยทอง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่าการรับรู้รายได้จากการให้บริการเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากรายได้จากการให้บริการที่กลุ่มบริษัทรับรู้ในแต่ละงวดมีจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้รวมของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 รายได้จากการให้บริการคิดเป็นร้อยละ 99 ของรายได้รวมในงบการเงินของกลุ่มบริษัท ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงของรายได้และระยะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ โดยการ

- ประเมินและทดสอบระบบสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทได้ออกแบบไว้
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้จากการให้บริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุนะและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสรพร เดชอาคม



รสรพร เดชอาคม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5659

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท เน็คเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	49,830,934	43,688,384	37,726,508
เงินลงทุนชั่วคราว	7	251,382,148	127,924,083	188,240,235
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8, 9	38,341,466	32,663,673	32,824,055
สินค้าคงเหลือ		149,058	258,092	149,058
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8	8,672,897	1,355,140	7,476,636
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		6,297,973	4,432,691	830,101
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า		235,197	1,850,123	235,197
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,344,849	731,382	1,893,606
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		357,254,522	269,375,396	141,025,790
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกัน	10	7,533,019	6,165,411	4,033,019
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	49,999,800
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12	90,328,058	20,327,660	60,178,944
อุปกรณ์	13	6,584,676	5,784,728	1,334,255
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	2,292,791	1,371,692	851,456
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	3,447,200	2,357,801	2,855,839
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,369,062	2,170,526	930,972
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		111,554,806	120,184,285	69,419,663
รวมสินทรัพย์		468,809,328	389,559,681	210,445,453

5

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



นายพิชิต วิวัฒน์ธวัชพงศ์
(กรรมการ)




นายพิชัย อัสวนภาส
(กรรมการ)


บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

					(หน่วย: บาท)
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	8, 15	11,441,433	8,375,190	4,826,673	4,409,741
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		39,262,894	32,520,840	35,711,143	29,583,233
รายได้รับล่วงหน้า		37,879,013	29,946,858	119,421	112,667
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	18,813,293	10,525,269	15,156,841	7,447,283
รวมหนี้สินหมุนเวียน		107,396,633	81,368,157	55,814,078	41,552,924
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	17	17,407,307	11,821,616	14,368,369	9,751,102
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		560,744	471,450	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		17,968,051	12,293,066	14,368,369	9,751,102
รวมหนี้สิน		125,364,684	93,661,223	70,182,447	51,304,026
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	18				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2558: หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		200,000,000	160,000,000	200,000,000	160,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	18	115,341,500	-	115,341,500	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	19	13,354,173	10,193,544	13,354,173	10,193,544
ยังไม่ได้จัดสรร		91,463,441	64,052,045	44,610,221	42,934,838
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(76,714,470)	(76,825,426)	(53,928,660)	(53,986,955)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		343,444,644	157,420,163	319,377,234	159,141,427
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		468,809,328	251,081,386	389,559,681	210,445,453

5

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
 (กรรมการ)

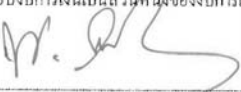

 นายพิชัย อัครณภาส
 (กรรมการ)

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 ครั้งที่.....เมื่อวันที่.....

บริษัท เนตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรขาดทุน				
รายได้จากการให้บริการ	8, 22	272,935,782	223,809,767	192,914,559
ต้นทุนในการให้บริการ	8	(58,622,452)	(50,221,578)	(27,429,772)
กำไรขั้นต้น		214,313,330	173,588,189	165,484,787
รายได้อื่น	8	4,155,193	1,411,126	4,028,206
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายดำเนินงาน		218,468,523	174,999,315	169,512,993
ค่าใช้จ่ายในการให้บริการ		(38,481,708)	(32,428,164)	(31,371,778)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8	(84,935,759)	(74,173,214)	(75,497,939)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		95,051,056	68,397,937	62,643,276
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		-	(254,570)	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		95,051,056	68,143,367	62,643,276
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	(5,730,471)	(3,092,330)	569,310
กำไรสำหรับปี		89,320,585	65,051,037	63,212,586
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	7, 12, 21	110,956	26,089	58,295
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		110,956	26,089	58,295
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	17, 21	(1,788,560)	195,842	(1,416,574)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,788,560)	195,842	(1,416,574)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,677,604)	221,931	(1,358,279)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		87,642,981	65,272,968	61,854,307
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	23			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.49	0.41	0.35
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		182,076,503	160,000,000	182,076,503
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				5


นายพิชิต วิวัฒน์รุ่งเรืองศรี
(กรรมการ)


นายพิชิต อัครมณฑล
(กรรมการ)

(חידושי שבת)

RESUME

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	ส่วนค่าตัวทุนจาก การรวมกิจการภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	160,000,000	-	7,955,814	15,442,896	-	(76,851,515)	(76,851,515)	106,547,195	
	-	-	-	65,051,037	-	-	-	65,051,037	
	-	-	-	195,842	26,089	-	-	221,931	
	-	-	-	65,246,879	26,089	-	-	65,272,968	
	-	-	-	(14,400,000)	-	-	-	(14,400,000)	
26	-	-	-	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	2,237,730	(2,237,730)	-	-	-	-	
	160,000,000	-	10,193,544	64,052,045	26,089	(76,851,515)	(76,825,426)	157,420,163	
	160,000,000	-	10,193,544	64,052,045	26,089	(76,851,515)	(76,825,426)	157,420,163	
	-	-	-	89,320,585	-	-	-	89,320,585	
	-	-	-	(1,788,560)	110,956	-	110,956	(1,677,604)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	-	-	87,532,025	110,956	-	110,956	87,642,981	
	40,000,000	115,341,500	-	-	-	-	-	155,341,500	
	-	-	-	(56,960,000)	-	-	-	(56,960,000)	
	200,000,000	115,341,500	3,160,629	(3,160,629)	-	-	-	-	
	-	-	13,354,173	91,463,441	137,045	(76,851,515)	(76,714,470)	343,444,644	

นายแพทย์ประกอบเกรียงไกรสินธุ์

McCaskey

นายพิชิต วิวัฒน์จิระพงศ์
(กรรมการ)


นายพัชร์ อัครนภาภค
(กรรมการ)


บริษัท เนตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
				ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	160,000,000	-	14,787,896	7,955,814	-	-	(54,000,000)	(54,000,000)	128,743,710
กำไรสำหรับปี	-	-	44,754,605	-	-	-	-	-	44,754,605
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	30,067	-	-	-	-	-	30,067
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	44,784,672	-	-	-	-	-	44,784,672
เงินปันผลจ่าย	-	-	(14,400,000)	-	-	-	-	-	(14,400,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	(2,237,730)	2,237,730	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	160,000,000	-	42,934,838	10,193,544	-	-	(54,000,000)	(54,000,000)	159,141,427
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	160,000,000	-	42,934,838	10,193,544	-	-	(54,000,000)	(54,000,000)	159,141,427
กำไรสำหรับปี	-	-	63,212,586	-	-	-	-	-	63,212,586
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(1,416,574)	-	-	-	-	-	(1,416,574)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	61,796,012	-	-	-	-	-	61,796,012
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	40,000,000	115,341,500	-	-	-	-	-	-	155,341,500
เงินปันผลจ่าย	-	-	(56,960,000)	-	-	-	-	-	(56,960,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	(3,160,629)	3,160,629	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	200,000,000	115,341,500	44,610,221	13,354,173	-	-	(54,000,000)	(54,000,000)	319,377,234

นายหุฎปะระกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


นายพิชิต วิโรจน์วงศ์
(กรรมการ)


นายพิชิต วิโรจน์วงศ์
(กรรมการ)

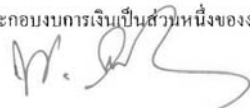
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	95,051,056	68,143,367	62,643,276	44,393,730
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
รายได้ดอกเบี้ย	(3,178,364)	(782,776)	(2,386,056)	(424,809)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(44,403)	(190,833)	(35,224)	(108,310)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(274,787)	(172,692)	(122,608)	(169,323)
ส่วนลดจ่าย (รับ) จากเงินลงทุนในตราสารหนี้	(644,304)	162,834	(274,554)	81,417
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,141,042	1,487,017	1,130,881	1,238,444
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(2,434)	-	(2,434)
ค่าตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	503	-	503
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย	-	254,570	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	1,850,123	469,893	11,990	19,014
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,349,991	2,203,772	2,846,549	1,804,377
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	99,250,354	71,573,221	63,814,254	46,832,609
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ถูกหักการค่าและถูกหักอื่น	(5,677,793)	(1,496,510)	(6,096,646)	1,175,884
สินค้าคงเหลือ	109,034	(171,543)	109,034	(171,543)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(7,317,757)	(1,355,140)	(6,308,412)	(1,168,224)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(1,865,282)	(1,789,516)	(65,637)	42,325
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(221,687)	446,764	(147,695)	(85,638)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	801,464	(1,194,554)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เข้ารับการค่าและเข้าหนี้อื่น	3,066,243	(3,831,181)	416,932	(5,181,106)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,742,054	(1,243,864)	6,127,910	66,292
รายได้รับล่วงหน้า	7,932,155	6,076,605	6,754	97,667
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,497,277	5,814,752	7,709,558	4,715,565
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	89,294	471,450	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	110,405,356	73,300,484	65,566,052	46,323,831
เงินสดรับดอกเบี้ย	97,027	381,454	56,345	227,214
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(5,844,920)	(2,461,592)	(235,197)	(11,991)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	104,657,463	71,220,346	65,387,200	46,539,054

5

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัครวันภาส
(กรรมการ)

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(122,397,538)	(127,422,910)	(107,655,510)	(79,748,128)
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(1,367,608)	(482,157)	19,283	1,124,460
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย	1,689,559	66,238	1,100,617	33,120
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(73,000,000)	(20,595,530)	(50,000,000)	(10,297,765)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	3,041,263	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(2,804,786)	(5,506,453)	(770,589)	(732,138)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	2,514	-	2,514
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,057,303)	(210,000)	(220,203)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(196,896,413)	(154,148,298)	(157,526,402)	(89,617,937)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายคืนหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	(8,388,091)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(56,960,000)	(14,400,000)	(56,960,000)	(14,400,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	155,341,500	-	155,341,500	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	98,381,500	(22,788,091)	98,381,500	(14,400,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	6,142,550	(105,716,043)	6,242,298	(57,478,883)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	43,688,384	149,404,427	31,484,210	88,963,093
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 6)	49,830,934	43,688,384	37,726,508	31,484,210

5

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีใช้เงินสดประกอบด้วย

กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	110,956	26,089	58,295	13,045
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(1,788,560)	195,842	(1,416,574)	30,067

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



นายพิชิต วิวัฒน์วิจิตรพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อิศวานภาภาส
(กรรมการ)

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนา และประกอบกิจการในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการให้บริการจัดทำและพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในการรับส่งข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 719/5, 8-9 ถนนพระรามที่ 6 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้


งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2559	2558
บริษัท เคลาด์ ครีเอชั่น จำกัด	ให้บริการระบบเคลาด์ คอมพิวเตอร์	ไทย	ร้อยละ	ร้อยละ
			100	100

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้



นายพิชิต วิวัฒน์รัฐพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครนภาภาส
(กรรมการ)

1

- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ
 - จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

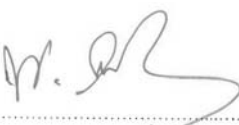
ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน


ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้


นายพิชิต วิวัฒน์ศิริพงศ์
(กรรมการ)


นายพิชิต อ้วนภาภาส
(กรรมการ)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อ งบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้บริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ

รายได้ค่าบริการพัฒนาระบบ

รายได้จากการให้บริการพัฒนาระบบรับรู้เป็นรายได้ตามขั้นความสำเร็จของงานบริการซึ่งกำหนดจากอัตราส่วนของต้นทุนค่าบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเทียบกับต้นทุนค่าบริการทั้งสิ้นที่ต้อง ให้บริการ ซึ่งประเมินและรับรองโดยผู้เชี่ยวชาญโครงการของบริษัทฯ โดยจะบันทึกค่าเพื่อ ผลขาดทุนสำหรับงานโครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่างานโครงการนั้นจะประสบผลขาดทุน

รายได้ค่าบริการบำรุงรักษาจะรับรู้เป็นรายได้ในแต่ละเดือน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่ระบุ ในสัญญา

รายได้จากการให้บริการที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาแสดงไว้ในงบแสดงฐานะ การเงินภายใต้รายการ “รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ” รายได้ที่ยังไม่ให้บริการแต่ได้รับชำระตามสัญญา แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้รายการ “รายได้รับล่วงหน้า”

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง



นายพิชิต วิวัฒน์วิธราชพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัสวานภาส
(กรรมการ)

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

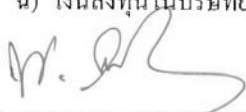
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย ตัวเงิน เงินฝากประจำธนาคารซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันฝาก หรือวันที่ลงทุนแต่ไม่เกิน 1 ปี หรือเงินฝากประจำธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน แต่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความตั้งใจที่ฝากต่อเมื่อครบกำหนดเพื่อการลงทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ค) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในปี รวมทั้งที่จะถึงจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนดัดจำหน่าย บริษัทฯตัดสินใจซื้อ/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ดัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- จ) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผ่อนการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ฉ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวงภาส
(กรรมการ)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 อุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อุปกรณ์สำนักงานและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3 ปี และ 5 ปี
อุปกรณ์ระบบสัญญาณและสื่อสาร	3 ปี และ 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3 ปี และ 5 ปี
----------------------	---------------

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ



นายพิชิต วิวัฒน์วิจิตรพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวันภาส
(กรรมการ)

5

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.9 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าเงินลงทุน อุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน



นายพิชิต วิวัฒน์วิธราชพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัครนภาพาศ
(กรรมการ)

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการค้ำประกันในส่วนของการก่อหนี้หรือขาดทุน

4.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิ้นทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการ

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากราชการตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.12 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ


นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)


นายพิชัย อัสวานากาศ
(กรรมการ)

4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

นายพิชิต วิวัฒน์ธวัชพงศ์
(กรรมการ)

นายพิชิต อัสวานภาท
(กรรมการ)

8

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น



นายพิชิต วิวัฒน์จิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวานากาศ
(กรรมการ)

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของธนาคารฯ และคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ


นายพิชิต วิวัฒน์วีระพงษ์
(กรรมการ)


นายพิชิต อิศวนภาภาส
(กรรมการ)

10

สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินฝากธนาคาร	27,747	43,688	15,643	31,484
ตราสารหนี้ภาครัฐ	12,095	-	12,095	-
ตัวแลกเงิน	9,989	-	9,989	-
รวม	49,831	43,688	37,727	31,484

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 0.50 ต่อปี (2558: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.50 ต่อปี)



นายพิชิต วิวัฒน์รัฐราชพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัสวานภาส
(กรรมการ)

7. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินฝากประจำ	-	35,000	-	17,500
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ราคาทุน	105,400	48,099	57,400	40,099
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	278	173	122	170
มูลค่ายุติธรรม	105,678	48,272	57,522	40,269
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดภายใน 1 ปี	145,704	-	130,718	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตั๋วแลกเงิน	-	39,661	-	19,830
ตราสารหนี้ภาครัฐ - ราคาทุน	-	4,964	-	2,482
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	-	27	-	14
มูลค่ายุติธรรม	-	44,652	-	22,326
รวม	251,382	127,924	188,240	80,095

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ทางการค้าตามปกติที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลและหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าบริการด้านการบริหารจัดการ	-	-	1,200	200	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าจ้างพัฒนาซอฟต์แวร์	-	-	15,654	2,336	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัคราภาส
(กรรมการ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
	2559	2558	2559	2558	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่าวงจรรสื่อสาร	7,106	11,239	4,780	11,239	ราคาตลาด
ค่าเช่าสำนักงาน	3,904	3,904	3,724	3,724	ราคาตามที่ตั้งกลงร่วมกัน
เงินปันผลจ่าย	14,240	3,600	14,240	3,600	ตามที่ประกาศจ่าย

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้


	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	321	53
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	7,477	1,168
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,831	2,537	802	2,511

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
	2559	2558	2559	2558	
ผลประโยชน์ระยะสั้น	44,898	39,660	40,457	35,595	
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,478	1,128	1,243	909	
รวม	46,376	40,788	41,700	36,504	


นายพิชิต วิวัฒน์วิจิราพงศ์
(กรรมการ)


นายพิชัย อิศวนภาส
(กรรมการ)

13

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	321	53
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	321	53
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	26,211	24,057	21,953	19,012
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	10,182	6,399	8,644	5,789
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	36,393	30,456	30,597	24,801
รวมลูกหนี้การค้า	36,393	30,456	30,918	24,854
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
รายได้ค้างรับ	1,933	1,860	1,891	1,860
ลูกหนี้อื่น ๆ	15	348	15	13
รวมลูกหนี้อื่น	1,948	2,208	1,906	1,873
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	38,341	32,664	32,824	26,727

10. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือของเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน คือ เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำอายุไม่เกิน 6 เดือน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันการให้บริการแก่ลูกค้าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 27.2



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัสวนภาส
(กรรมการ)


11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
					ราคาทุน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท เกลาดี ศรีเอช จำกัด	50,000	50,000	100	100	50,000	50,000

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
เงินลงทุนในตราหนี้ภาคเอกชน-ราคาทุน	17,157	20,322	10,090	10,161
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	171	6	89	3
สุทธิ	17,328	20,328	10,179	10,164
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบ				
กำหนด	73,000	-	50,000	-
รวม	90,328	20,328	60,179	10,164



นายพิชิต วิวัฒน์รัฐธำรงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัสวานภาส
(กรรมการ)

13. อุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	อุปกรณ์สำนักงานและ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	อุปกรณ์ระบบสัญญาณ และสื่อสาร	รวม
ราคาทุน			
1 มกราคม 2558	10,086	90,822	100,908
ซื้อเพิ่ม	806	4,700	5,506
ขาย/ตัดจำหน่าย	(2,198)	(30,412)	(32,610)
31 ธันวาคม 2558	8,694	65,110	73,804
ซื้อเพิ่ม	775	2,030	2,805
31 ธันวาคม 2559	9,469	67,140	76,609
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
1 มกราคม 2558	9,130	90,539	99,669
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	565	395	960
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ขาย/ ตัดจำหน่าย	(2,198)	(30,412)	(32,610)
31 ธันวาคม 2558	7,497	60,522	68,019
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	600	1,405	2,005
31 ธันวาคม 2559	8,097	61,927	70,024
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2558	1,197	4,588	5,785
31 ธันวาคม 2559	1,372	5,213	6,585
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			
2558 (จำนวน 0.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)			960
2559 (จำนวน 1.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)			2,005



นายพิชิต วิวัฒน์วีระพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อธิวงศาภาส
(กรรมการ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อุปกรณ์สำนักงานและ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	อุปกรณ์ระบบสัญญาณ และสื่อสาร	รวม
ราคาทุน			
1 มกราคม 2558	10,048	38,889	48,937
ซื้อเพิ่ม	732	-	732
ขาย/ตัดจำหน่าย	(2,198)	(30,412)	(32,610)
31 ธันวาคม 2558	8,582	8,477	17,059
ซื้อเพิ่ม	770	-	770
31 ธันวาคม 2559	9,352	8,477	17,829
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
1 มกราคม 2558	9,103	38,606	47,709
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	551	195	746
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ขาย/ ตัดจำหน่าย	(2,198)	(30,412)	(32,610)
31 ธันวาคม 2558	7,456	8,389	15,845
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	576	74	650
31 ธันวาคม 2559	8,032	8,463	16,495
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2558	1,126	88	1,214
31 ธันวาคม 2559	1,320	14	1,334
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			
2558 (จำนวน 0.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)			746
2559 (จำนวน 0.4 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)			650

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 67 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 15 ล้านบาท) (2558: 66 ล้านบาท เฉพาะบริษัทฯ: 15 ล้านบาท)



นายพิชิต วิวัฒน์สุรางค์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัสวานภาส
(กรรมการ)

17

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ - ราคาทุน	5,027	2,970	2,779	2,559
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,734)	(1,598)	(1,928)	(1,447)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,293	1,372	851	1,112

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ราคาตามบัญชีต้นปี	1,372	1,688	1,112	1,604
ซื้อเพิ่ม	2,057	210	220	-
ตัดจำหน่าย	(1,136)	(526)	(481)	(492)
ราคาตามบัญชีปลายปี	2,293	1,372	851	1,112

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,831	2,537	802	2,511
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	7,157	3,964	2,034	551
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,453	1,874	1,991	1,348
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,441	8,375	4,827	4,410



นายพิชิต วิวัฒนาภิรักษ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครนภาภส
(กรรมการ)

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐค้างจ่าย	12,095	-	12,095	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,718	10,525	3,062	7,447
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	18,813	10,525	15,157	7,447

17. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	11,822	9,863	9,751	7,984
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,035	1,911	2,584	1,558
ต้นทุนดอกเบี้ย	315	293	262	246
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	11	534	11	490
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	1,746	104	1,481	53
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจาก				
ประสบการณ์	478	(883)	279	(580)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	17,407	11,822	14,368	9,751



นายพิจิต วิวัฒน์จิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัฐวนากาศ
(กรรมการ)

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนในการให้บริการ	228	118	228	118
ค่าใช้จ่ายในการให้บริการและการบริหาร	3,122	2,086	2,618	1,686
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	3,350	2,204	2,846	1,804

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณ 9.79 - 13.75 ปี (เฉพาะบริษัทฯ: 13.75 ปี) (2558: 8.76 - 12.05 ปี เฉพาะบริษัทฯ: 12.05 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	2.06 - 2.28	2.80 - 3.10	2.28	3.10
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.0	5.50	6.0	5.50
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 13	0 - 13	0 - 13	0 - 13

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1.83)	2.26	(1.58)	1.96
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.22	(1.84)	1.91	(1.58)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(1.93)	0.30	(1.66)	0.28



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัสวนภาส
(กรรมการ)

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1.05)	1.30	(0.89)	1.11
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.29	(1.07)	1.10	(0.90)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(1.12)	0.19	(0.95)	0.18

18. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ บริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

ก) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 40 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ ตามที่กล่าวไว้ในข้อ ก) และเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในข้อ ข) กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2557

เมื่อวันที่ 8 - 10 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) ในราคาหุ้นละ 4 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 160 ล้านบาท โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ (สุทธิจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขายหุ้นสามัญ) จำนวน 115 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 13 มิถุนายน 2559

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2559 ส่งผลให้หุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 160 ล้านบาทเป็น 200 ล้านบาท



นายพิชิต วิวัฒน์จิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อ้วนภากาฬ
(กรรมการ)

21

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: พันหุ้น)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	160,000	160,000
เพิ่มทุนระหว่างปี	40,000	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นปี	200,000	160,000

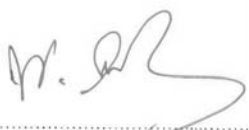
19. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่น				
ของพนักงาน	109,866	91,715	98,951	81,720
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,141	1,487	1,131	1,238
ค่าเช่าจ่าย	17,957	19,273	13,051	16,693



นายพิชิต วิวัฒน์รัฐจิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวานากาศ
(กรรมการ)

21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	6,379	3,533	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติ บุคคลของปีก่อน	21	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(670)	(441)	(569)	(361)
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,730	3,092	(569)	(361)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	27	7	14	3
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลกำไร(ขาดทุน) จากการประมาณ การตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(446)	49	(354)	8
	(419)	56	(340)	11



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อ้วนภากาช
(กรรมการ)

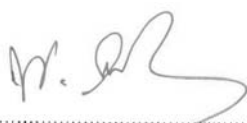
รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงิน ได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	95,051	68,143	62,643	44,394
อัตราภาษีเงิน ได้นิติบุคคล	20%, 0%	20%, 0%	20%, 0%	20%, 0%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	19,010	13,629	12,529	8,879
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงิน ได้นิติบุคคลของ				
ปีก่อน	21	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวดหมู่ 22)	(12,317)	(8,582)	(11,424)	(8,560)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,028	693	338	400
อื่นๆ	(2,012)	(2,648)	(2,012)	(1,080)
รวม	(13,301)	(10,537)	(13,098)	(9,240)
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงิน ได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,730	3,092	(569)	(361)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(34)	(6)	(18)	(3)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,481	2,364	2,874	1,950
รวม	3,447	2,358	2,856	1,947

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 19 ล้านบาท (2558: 14 ล้านบาท) ที่บริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้



นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวงศาภาส
(กรรมการ)

22. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการประเภทซอฟต์แวร์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1423(7)/2556 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

บริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับซอฟต์แวร์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2351(7)/2554 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2554 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น


รายได้ของบริษัทฯ สำหรับปีจําแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการให้บริการ	192,327	164,162	588	199	192,915	164,361

23. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18



นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัครณภากาศ
(กรรมการ)

25

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	89,321	65,051	63,213	44,755
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	182,077	160,000	182,077	160,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.49	0.41	0.35	0.28

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ เป็นส่วนงานที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ในการทำธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ (e-Business) และนำเสนอแก่ผู้ใช้ในรูปแบบการให้บริการ (SaaS: Software As A Service)
- ส่วนงานให้บริการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ (e-Service) เป็นส่วนงานที่ให้บริการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างภาคเอกชนและภาครัฐ (B2G) และระหว่างภาคเอกชนและภาคเอกชน (B2B)

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก



นายพิชิต วิวัฒน์วีระพงษ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อธิวนภาส
(กรรมการ)

26

ข้อมูลรายได้ กำไร และสินทรัพย์รวมของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

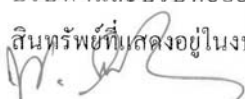
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559				
	ธุรกิจพาณิชย์ อิเล็กทรอนิกส์	ให้บริการธุรกรรม อิเล็กทรอนิกส์	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ	
				ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากการให้บริการลูกค้าภายนอก	177,261	95,675	272,936	-	272,936
รายได้ระหว่างส่วนงาน	16,854	-	16,854	(16,854)	-
ดอกเบี้ยรับ	2,386	792	3,178	-	3,178
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	1,131	2,010	3,141	-	3,141
ค่าใช้จ่ายหรือรายได้ภาษีเงินได้	569	(6,299)	(5,730)	-	(5,730)
กำไรของส่วนงาน	63,213	26,108	89,321	-	89,321
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน	389,560	137,047	526,607	(57,798)	468,809
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ไม่รวมเครื่องมือ ทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอตัดบัญชี	(159)	2,447	2,288	-	2,288

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558				
	ธุรกิจพาณิชย์ อิเล็กทรอนิกส์	ให้บริการธุรกรรม อิเล็กทรอนิกส์	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ	
				ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากการให้บริการลูกค้าภายนอก	162,024	61,785	223,809	-	223,809
รายได้ระหว่างส่วนงาน	2,536	-	2,536	(2,536)	-
ดอกเบี้ยรับ	425	358	783	-	783
ดอกเบี้ยจ่าย	-	(255)	(255)	-	(255)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	1,238	249	1,487	-	1,487
ค่าใช้จ่ายหรือรายได้ภาษีเงินได้	361	(3,453)	(3,092)	-	(3,092)
กำไรของส่วนงาน	44,755	20,296	65,051	-	65,051
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน	210,445	90,636	301,081	(50,000)	251,081
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ไม่รวมเครื่องมือ ทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอตัดบัญชี	(1,631)	7,537	5,906	-	5,906

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว



นายพิชิต วิวัฒน์จริยาพงษ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อิศวนภักดี
(กรรมการ)

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

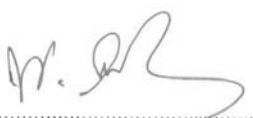
ในปี 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อยในระหว่างปี 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 2.2 ล้านบาท (2558: 1.9 ล้านบาท)

26. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับปี 2559			
เงินปันผลจากกำไรสะสมและ ผลการดำเนินงานของปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	42,896	0.2681
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559	14,064	0.0879
รวม		56,960	0.3560
เงินปันผลสำหรับปี 2558			
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558	14,400	0.0900


นายพิชิต วิวัฒน์รุจิราพงศ์
(กรรมการ)


นายพิชัย อัครณภากาศ
(กรรมการ)

28

27. การผูกพัน

27.1 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่สำนักงาน อายุสัญญา มีระยะเวลา 3 ปี

บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	2559	2558
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	4	4
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	4	-

27.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการให้บริการ แก่ลูกค้าซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 5.3 ล้านบาท (เฉพาะ บริษัทฯ: 3.2 ล้านบาท) (2558: 5.1 ล้านบาท เฉพาะบริษัทฯ: 3.2 ล้านบาท) ซึ่งค้ำประกันโดยบัญชี เงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทและบัญชีเงินฝากประจำของบริษัทย่อย

28. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	106	-	106
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้ - ภาคเอกชน	-	17	-	17



นายพิชิต วิวัฒน์วิจิตรพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวงศา
(กรรมการ)

29

(หน่วย: ล้านบาท)


	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	58	-	58
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้ - ภาคเอกชน	-	10	-	10

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	48	-	48
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตั๋วแลกเงิน	-	40	-	40
ตราสารหนี้ - ภาครัฐ	-	5	-	5
ตราสารหนี้ - ภาคเอกชน	-	20	-	20

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	40	-	40
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตั๋วแลกเงิน	-	20	-	20
ตราสารหนี้ - ภาครัฐ	-	2	-	2
ตราสารหนี้ - ภาคเอกชน	-	10	-	10



นายทิต วิวัฒน์จุฑาพงษ์
(กรรมการ)



นายพิชัย อัครนภาภาส
(กรรมการ)

30

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาว ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงินที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้



นายพิชิต วิวัฒน์จิราพงษ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อ้วนภาภา
(กรรมการ)

31

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	-	14	30	50	0.10 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	91	-	-	160	251	1.60 - 4.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	38	38	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4	-	4	-	8	1.00
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	90	-	-	90	1.91 - 4.18
รวม	101	90	18	228	437	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	11	11	-

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	44	-	44	0.10 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	80	-	-	48	128	1.44 - 3.13
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	33	33	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	2	-	4	-	6	1.00
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	20	-	-	20	3.08 - 4.18
รวม	82	20	48	81	231	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	8	8	-

29.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน



นายพิชิต วิวัฒน์สุริยาพงศ์
(กรรมการ)



นายพิชิต อัครวงศา
(กรรมการ)

32

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยคือการทำให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.37:1 (เฉพาะบริษัท: 0.22:1) (2558: 0.59:1 เฉพาะบริษัท: 0.32:1)


31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

1. จัดสรรกำไรสะสมเป็นทุนสำรองตามกฎหมายในอัตราร้อยละ 5 ของกำไรสำหรับปี 2559 หรือคิดเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 3.2 ล้านบาท
2. จ่ายปันผลจากผลการดำเนินงานของเดือนเมษายนถึงธันวาคม 2559 ในส่วนงานที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนโดยจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราร้อยละ 0.2230 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 45 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลจำนวนดังกล่าวภายในวันที่ 18 พฤษภาคม 2560 เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินสดในอัตราร้อยละ 0.0879 บาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 ดังนั้นรวมการจ่ายปันผลสำหรับปี 2559 คิดเป็น 0.3109 บาท ต่อหุ้น

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560


นายพิชิต วิวัฒน์วิจิราพงศ์
(กรรมการ)


นายพิชัย อัสวานภาทาส
(กรรมการ)

33



Innovative Technology Company

บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)

Netbay Public Company Limited

719/5, 8-9 ถนนพระรามที่ 6 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10300
โทรศัพท์ +66 (0) 2620 1800 ; โทรสาร +66 (0) 2612 3051

www.netbay.co.th