



ANNUAL REPORT 2018

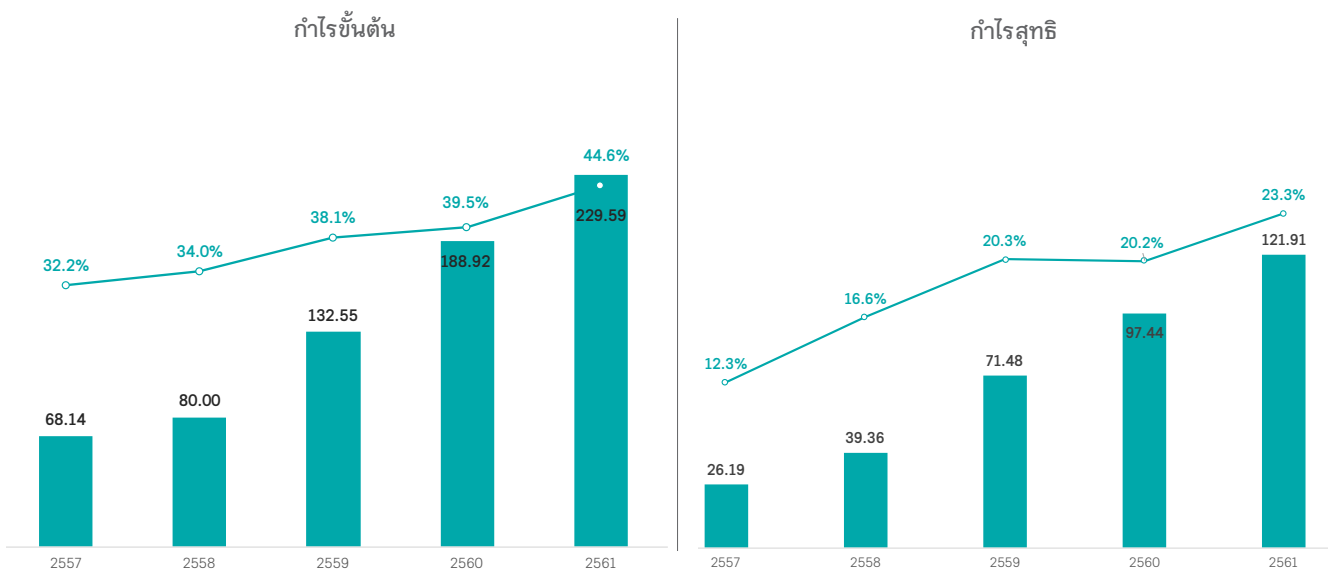
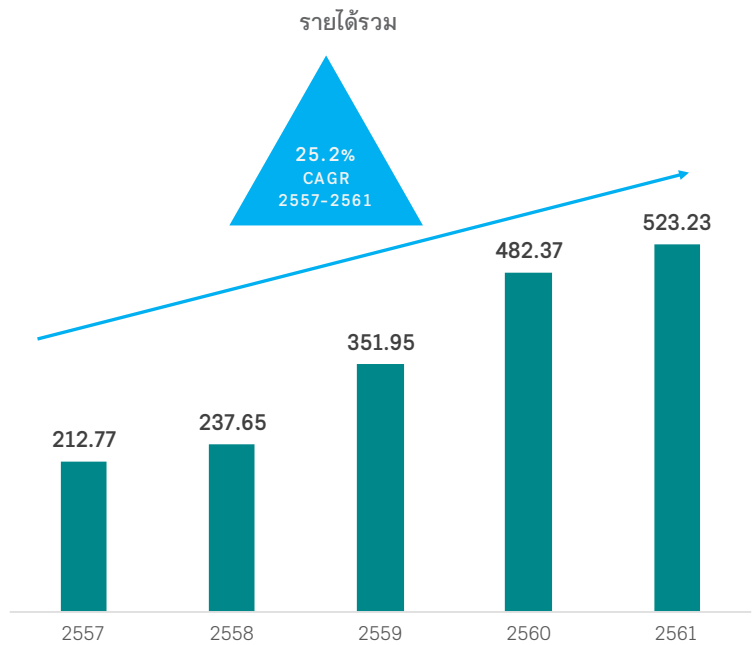


สารบัญ

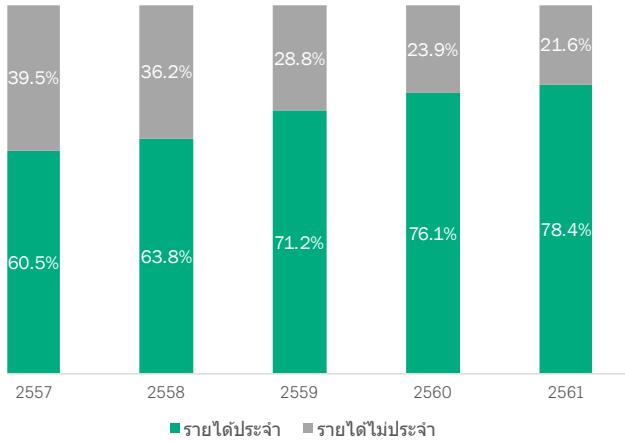
- 002 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
- 004 วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร
- 005 สารจากประธานกรรมการ
- 006 สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 008 คณะกรรมการบริษัท
- 009 คณะกรรมการบริหาร
- 010 ประวัติความเป็นมาและความสำเร็จของบริษัท
- 012 แนวโน้มและการพัฒนาใหม่
- 013 โครงสร้างองค์กร
- 014 กลุ่มธุรกิจ
- 017 ปัจจัยความเสี่ยง
- 019 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
- 021 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
- 022 นโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 023 โครงสร้างการจัดการ
- 025 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท
- 033 เลขานุการบริษัท คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร บุคลากร
- 035 การกำกับดูแลกิจการ
- 048 รายการระหว่างกัน
- 049 ความรับผิดชอบต่อสังคม
- 051 รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมต่อรายงานทางการเงิน
- 052 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 053 รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 057 งบการเงิน
- 112 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

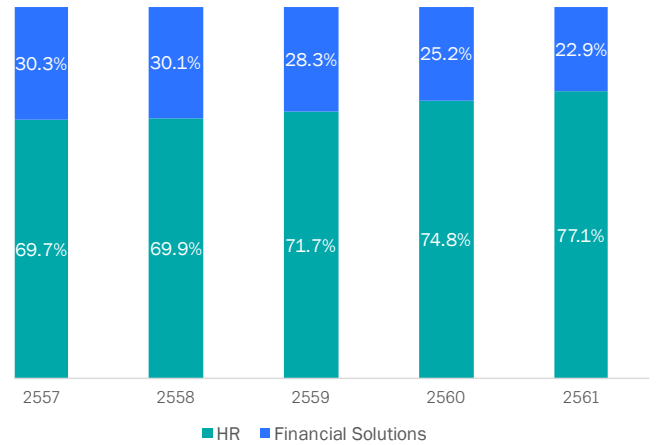
	หน่วย: ล้านบาท				
	2561	2560	2559	2558	2557
รายได้จากการขายและบริการ	515.11	478.88	347.68	235.59	211.43
รายได้รวม	523.23	482.37	351.95	237.65	212.77
กำไรขั้นต้น	229.59	188.92	132.55	80.00	68.14
กำไรสุทธิ	121.91	97.44	71.48	39.36	26.19
สินทรัพย์รวม	1,225.98	1,156.11	433.58	366.05	197.62
หนี้สินรวม	106.34	111.67	111.10	166.01	78.32
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,119.64	1,044.44	322.48	200.04	119.30



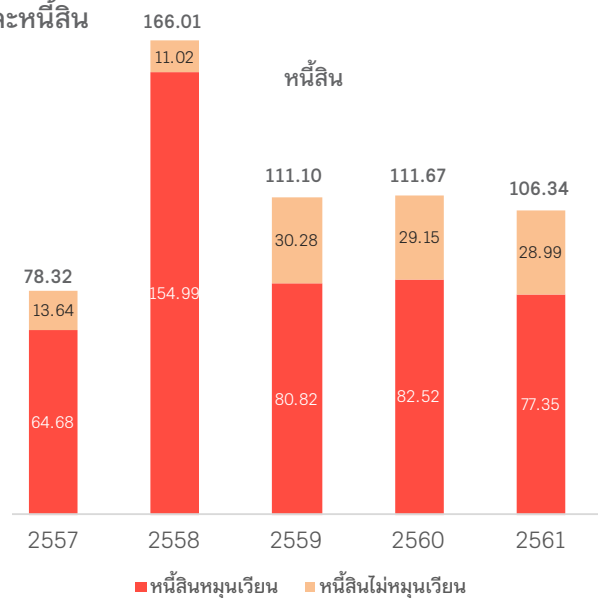
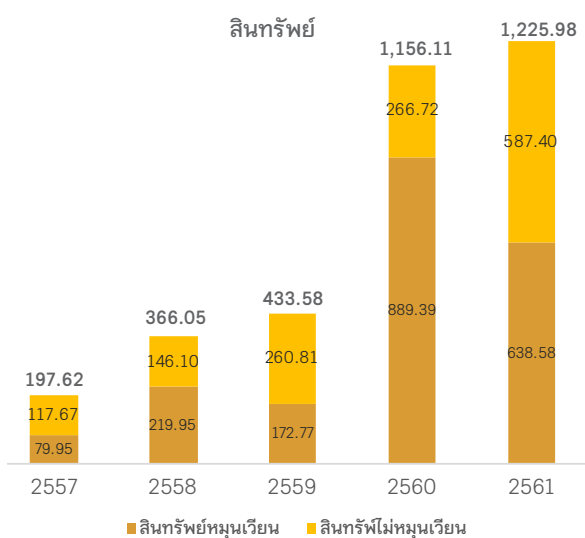
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ เท่ากับ 78.4%



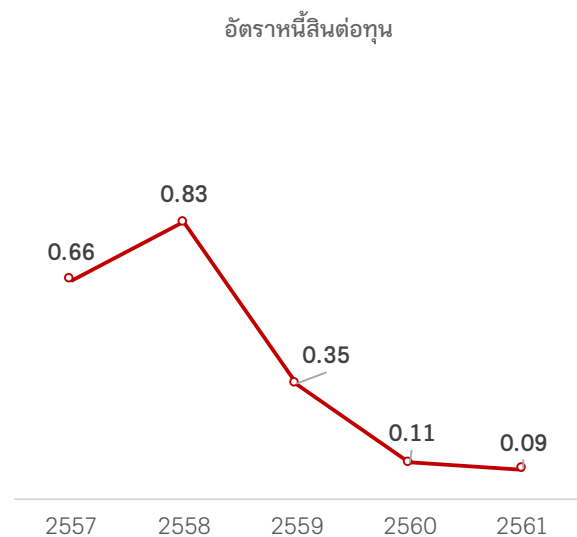
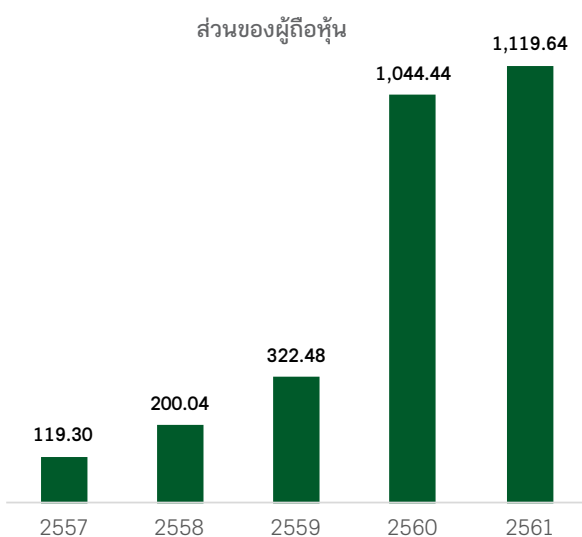
รายได้ตามประเภทธุรกิจ



สินทรัพย์และหนี้สิน



ส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน



วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุขของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดจนไปถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

ความเป็นเลิศ

การทำงานเป็นทีม

ความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้

ความเปิดกว้าง

สารจากประธานกรรมการ



นายธันวา เล่าหิรัญศ์
ประธานกรรมการ

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ในนามของคณะกรรมการ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“HUMAN” หรือ “บริษัท”) ผมมีความยินดีที่จะรายงานท่านผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาซึ่งถือว่าเป็นปีที่ดีอีกปีหนึ่งสำหรับยอดขาย และการเติบโตของกำไร รวมไปถึงเรื่องการอนุมัติการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการจ่ายผลตอบแทนที่เป็นเงินสดให้กับท่านผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องตลอดมาซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นสิ่งที่พวกเราได้ตั้งใจเอาไว้

สรุปใจความสำคัญสำหรับปีที่ผ่านมาได้แก่ :

- **การกำกับดูแลกิจการ** ในปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ปรับปรุงและเสนอแนะแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งทางบริษัทฯ ได้ยึดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 รวมถึงแนวปฏิบัติที่ดีที่สุดในธุรกิจ เป็นแนวทางในการปรับปรุงในเรื่องการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ทางตลาดหลักทรัพย์ได้วางเอาไว้
- **เงินปันผล** คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการจ่ายเงินปันผลซึ่งเป็นผลตอบแทนจากการลงทุนที่ผู้ถือหุ้นทั้งหลายคาดหวังไว้ ดังนั้น ภายใต้แนวทางปฏิบัติงาน บริษัทฯ จึงระมัดระวังในเรื่องของการใช้จ่าย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของผลตอบแทนที่กำหนดไว้ โดยการสร้างกระแสเงินสดยังคงเป็นปัจจัยหลักของการทำงานของคณะกรรมการ บริษัทฯ มีความยินดีที่ได้เห็นว่าการเติบโตของกำไร ที่เพิ่มขึ้นในปีที่ผ่านมา ดังนั้นบริษัทฯ จึงอนุมัติจ่ายเงินปันผล เป็นจำนวน 0.10 บาทต่อหุ้นสำหรับผลประกอบการปี 2561 หรือคิดเป็นร้อยละ 65.3 ของกำไรสุทธิ
- **การเปลี่ยนแปลงของคณะกรรมการในระหว่างปี** บริษัทฯ ยังคงนำทักษะและความสามารถใหม่ ๆ มาสู่คณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยในระหว่างปีทางบริษัทฯ ได้แต่งตั้งและต้อนรับ คุณไพฑูริย์ ผดุงถิ่น ในฐานะกรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ (ที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท) เข้าสู่คณะกรรมการของบริษัทฯ คุณไพฑูริย์ ผดุงถิ่น เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ของบริษัท start-up ทางด้านเทคโนโลยีที่มีการเจริญเติบโตสูงผมเชื่อว่า คุณไพฑูริย์ มีความรู้มากมายในด้านเทคโนโลยีที่พร้อมสนับสนุนคณะกรรมการได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ผมขอขอบคุณ คุณสุพจน์ สิงห์เสน่ห์ สำหรับการดำเนินงานอย่างหนัก และการมีส่วนร่วมตลอดช่วงเวลาที่อยู่ในคณะกรรมการ ในปีที่ผ่านมาเป็นปีที่ยากยิ่งท้าทายสำหรับคณะกรรมการ ผมขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านสำหรับความทุ่มเท ความมุ่งมั่น และความเชี่ยวชาญที่ทุกท่านได้นำมาสู่คณะกรรมการในปีที่ผ่านมา

ในนามของคณะกรรมการ ผมขอขอบคุณคณะผู้บริหารและพนักงานทุกท่านสำหรับความมุ่งมั่น และการอุทิศตนที่มีให้กับบริษัทฯ ตลอดทั้งปี นอกจากนี้ผมขอขอบคุณสำหรับการสนับสนุนเป็นอย่างดีที่มีอย่างต่อเนื่องจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน รวมไปถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกท่าน

บริษัทฯ เริ่มต้นปีใหม่ด้วยสถานะการเงินที่แข็งแกร่งและสภาพคล่องที่มั่นคง ซึ่งบริษัทฯ คาดว่า จะเพิ่มขึ้นอีกเป็นอย่างมากเมื่อเวลาผ่านไป คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์ความรู้ความสามารถและความมุ่งมั่นที่จะนำพาบริษัทฯ ไปสู่การเติบโตอย่างก้าวกระโดดอีกครั้ง ซึ่งผมเฝ้ารออย่างมุ่งมั่นต่อความสำเร็จที่จะเกิดขึ้นในไม่ช้า



สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ผมมีความยินดีที่จะรายงานให้ทุกท่านทราบว่าในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่ดี เรายังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอบริการที่เป็นเลิศแก่ลูกค้าของเราเพื่อการเติบโตของธุรกิจต่อไป ในปีที่ผ่านมา เรามีรายได้รวมอยู่ที่ 523.23 ล้านบาท (2560: 482.37 ล้านบาท) โดยเป็นรายได้ประจำอยู่ที่ 403.60 ล้านบาท (2560: 364.42 ล้านบาท) หรือ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 78.4 ของรายได้รวม ซึ่งเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 76.1 ในปี 2560 และอัตราการเก็บรักษาลูกค้าของกลุ่มบริษัทยังคงมีเสถียรภาพอยู่ที่ร้อยละ 97.0

ปีนี้เป็นปีที่สำคัญอีกปีหนึ่งสำหรับบริษัทฯ ในเชิงกลยุทธ์ เนื่องจากฝ่ายบริหาร ได้ทำการตัดสินใจที่สำคัญหลายประการในการนำพาบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำในเทคโนโลยีและการให้บริการทางด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่น่าเชื่อถือที่สุด รวมไปถึงการสร้างระบบนิเวศแบบครบวงจรสำหรับทุกความต้องการของการจัดการทรัพยากรมนุษย์

เราเน้นการเติบโตจากการดำเนินธุรกิจตามปกติเป็นกลยุทธ์สำคัญ เสริมด้วยการขยายธุรกิจจากการควบรวมกิจการ ที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก ในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งอาจเป็นสิ่งที่ตัวลูกค้าเองก็อาจยังไม่ตระหนักว่าต้องการ ตลอดจนจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าเราได้พัฒนารูปแบบทางธุรกิจของเรา ทั้งจากการพัฒนาสินค้าและบริการเป็นการภายใน และจากการร่วมมือกับพันธมิตร ในปี 2561 บริษัทฯ ได้มีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ในการพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เหมาะกับองค์กรขนาดใหญ่และ SMEs และยังได้ลงทุนในธุรกิจของพันธมิตร ที่สามารถเสริมยุทธศาสตร์หลักของเรา โดยสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. เข้าถือหุ้นร้อยละ 20 ใน บริษัท โคมินเคิล จำกัด ซึ่งเป็น บริษัทที่พัฒนาระบบการจัดการเรียนรู้ขององค์กร
2. เข้าซื้อกิจการร้อยละ 100 ของ บริษัท บริการบัญชีและภาษีซีเอ็มเอ จำกัด เพื่อเสริมสร้างความเติบโตและความแข็งแกร่ง ของธุรกิจด้านการให้บริการทางด้านการเงิน
3. ลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพของ CXA Group Private Limited ซึ่งเป็นผู้ให้บริการด้านสวัสดิการและสุขภาพที่ครบวงจร

การลงทุนเหล่านี้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของเราที่ต้องการจะสร้างความแตกต่าง และสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน จากนวัตกรรมทั้งในด้านรูปแบบธุรกิจและสินค้า/บริการ

สรุปผลประกอบการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- รายได้มีการเติบโตเพิ่มขึ้นในระดับปานกลางที่ 40.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.5 โดยเติบโตจาก 482.37 ล้านบาท ในปี 2560 มาที่ 523.23 ล้านบาท ในปี 2561
- กำไรสุทธิหลังหักภาษีเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.1 โดยเติบโตจาก 97.44 ล้านบาท ในปี 2560 มาเป็น 121.91 ล้านบาท ในปี 2561
- อัตรากำไรสุทธิเพิ่มมากขึ้นเป็นร้อยละ 23.3 เมื่อเทียบกับในปี 2560 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 20.2

นายสุนทร เดอสุวรรณ

รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การวิเคราะห์ผลการประกอบการตามส่วนงานในระหว่างปี

ในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้รวม 523.23 ล้านบาท (2560: 482.37 ล้านบาท) ซึ่งเพิ่มขึ้น 40.86 ล้านบาท โดยรายได้จากการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลเป็นรายได้หลักในการเติบโตของเราเมื่อเทียบกับการให้บริการทางด้านการเงิน

บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลที่ 396.99 ล้านบาท (2560: 358.10 ล้านบาท) ซึ่งเพิ่มขึ้น 38.89 ล้านบาทหรือร้อยละ 10.9 เรายังคงเห็นอุปสงค์ที่แข็งแกร่งภายในประเทศไทย สำหรับความต้องการทางด้านเทคโนโลยีด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพ เพื่อปรับเปลี่ยนงานบริหารทรัพยากรบุคคลให้มีความเป็นดิจิทัล บริษัทฯ จำนวนมากขึ้นที่เริ่มเห็นประโยชน์ของการ outsource การประมวลผลเงินเดือนและงานธุรการของการบริหารบุคคล เพื่อให้ทีมงานทรัพยากรบุคคลภายในองค์กร มีเวลาที่จะเน้นงานบริหารทรัพยากรบุคคลในเชิงกลยุทธ์ ที่มีคุณค่าต่อองค์กรมากกว่า

การเติบโตของการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินชะลอตัวในปี 2561 โดยรายได้จากการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินที่ 118.12 ล้านบาท (2560: 120.78 ล้านบาท) ลดลงที่ 2.66 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.2 การลดลงโดยส่วนใหญ่เกิดจากการยกเลิกงานด้านบัญชีของลูกค้า ที่ไม่คุ้มกับต้นทุนการให้บริการ สำหรับธุรกิจ ERP นั้น เป็นปีที่บริษัทต้องทำงานโครงการที่ขายได้มากในปี 2560 จึงทำให้ บริษัทฯ มีรายได้จากการบริหารโครงการ ERP implement ที่สูงขึ้น แต่รายได้จากการขาย license ชะลอตัวลงเมื่อเทียบกับปี 2560

เงินปันผล

จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมา และความเชื่อมั่นในการเติบโตในอนาคตของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้เสนอการจ่ายเงินปันผลที่ 0.06 บาทต่อหุ้นสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลัง เมื่อรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลที่บริษัทฯ ได้จ่ายไปแล้วในช่วงครึ่งปีแรก ทำให้เงินปันผลรวมจ่ายสำหรับปี 2561 อยู่ที่ 0.10 บาทต่อหุ้น หรือ คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลที่ร้อยละ 65.3 จากกำไรสุทธิหลังหักภาษี ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่า ร้อยละ 50.0 ของกำไรสุทธิ

คนของเรา

กลยุทธ์เพื่อการเติบโตที่แข็งแกร่งของบริษัทฯ คือการมีบุคลากรที่เหมาะสมกับตำแหน่งในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร และอบรมให้ความรู้และทักษะที่จำเป็นกับบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างยอดเยี่ยม บริษัทฯ ได้เน้นย้ำความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมโดยยึดตามค่านิยมหลักขององค์กร อันได้แก่ ความเป็นเลิศ การทำงานเป็นทีม ความซื่อสัตย์ และความเชื่อถือได้ และความใจกว้าง ซึ่งผมเชื่อว่า พนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามค่านิยมหลักที่บริษัทฯ ได้เน้นย้ำอยู่เสมอ

ผมขอถือโอกาสนี้กล่าวขอบคุณบุคลากรของบริษัทฯ ทุกคน ซึ่งได้ทุ่มเทและกระตือรือร้นในการให้บริการลูกค้า ขอบขอบคุณพันธมิตรทางธุรกิจ ชุมชน และผู้ถือหุ้นของเรา ที่ให้การสนับสนุนแก่พวกเราอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัท



1. นายธันวา เลาคศิริวงศ์
ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
2. นายสุภกร เด่นธรรม
รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายอเนกพันธ์ กิจนิชชะ
กรรมการ
4. นายโณทัย อุดลย์พันธุ์
กรรมการ
5. นายภัทร ยงวนิชย์
ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
6. นายธนชาติ ปุ่มนนท์
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
7. นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น¹
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

¹ นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่นได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนายสุพจน์ สิงห์เสนห์ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

	1	2	3
4	5	6	7

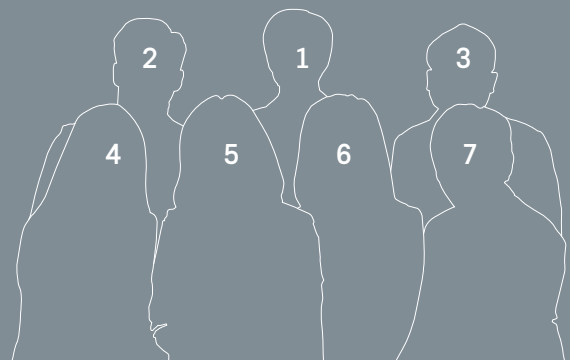
คณะกรรมการบริหาร



1. นายสุนทร เด่นธรรม
รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายสายันห์ ไวรังกูร¹
ผู้อำนวยการฝ่ายบริการด้านการบัญชีและการเงิน
3. นายธนวิทย์ ทาวประดิษฐ์²
ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท
4. นางสาวชีนชบ เตชรุ่งเกียรติ
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ – ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล และ
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคล
5. Ms. Lim Bee Bee
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ – การพาณิชย์ และธุรกิจต่างประเทศ
6. นางศศิธร รัญญักดิ์
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ – ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชี
และการเงิน
7. นางสาวกัญชก สวรรณาง
ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี

¹ นายสายันห์ ไวรังกูร ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562

² นายธนวิทย์ ทาวประดิษฐ์ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาวสิริภรณ์ ใจริน
ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562



ประวัติความเป็นมา และความสำเร็จของบริษัท

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “HUMAN”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 30.00 ล้านบาท โดยคุณสุนทร เฒ่าธรรม อดีตหุ้นส่วนและผู้บริหาร ของ Pricewaterhouse Coopers Thailand (PwC) ซึ่งเคยดูแลงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Global Risk Management Solutions) และเป็นผู้ริเริ่มพัฒนาธุรกิจใหม่ๆ ให้กับ PwC ในประเทศไทย ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk) รวมทั้งได้ริเริ่มธุรกิจการรับบริหารกระบวนการทำงานของธุรกิจขนาดใหญ่ (Big Scale Business Process Outsourcing : BPO) ในการจัดการด้านทรัพยากรบุคคลภายในองค์กร ในปี 2546 ได้ปรับโครงสร้างธุรกิจเพื่อจำกัดขอบเขตของการให้บริการของตนเอง ธุรกิจ BPO เป็นหนึ่งในธุรกิจที่ถูกยกเลิก อย่างไรก็ตาม คุณสุนทรยังเล็งเห็นถึงการนำเทคโนโลยีเข้ามาเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและปรับปรุงทรัพยากรมนุษย์ จึงได้ขอซื้อธุรกิจเล็กๆ นี้ และแยกตัวออกมาจัดตั้งบริษัท ขึ้น โดยมีบริษัท ซีเกทเทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นลูกค้ารายแรกของบริษัท

ในช่วงต้นบริษัท ให้บริการจัดการด้านทรัพยากรบุคคลโดยใช้ซอฟต์แวร์จากต่างประเทศ โดยบริษัท จะทำการปรับแต่งซอฟต์แวร์ดังกล่าวเพื่อรองรับการใช้งานในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม เพื่อให้มีซอฟต์แวร์ในการจัดการทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมกับประเทศไทยมากที่สุด ในปี 2546 บริษัท ได้พัฒนาซอฟต์แวร์ของตนเองภายใต้ชื่อ “Humatrix” เพื่อให้สอดคล้องกับระบบบัญชีของบริษัทชั้นนำระดับโลกและระบบภาษีเงินได้ของประเทศ

ในปัจจุบันนี้ บริษัท เป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับงานทรัพยากรบุคคล และให้บริการการบริหารกระบวนการจัดการชั้นนำของประเทศไทย รวมทั้ง เป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร SAP Business One อีกด้วย บริษัท มีพนักงาน 350 คน โดยประมาณ และดำเนินงานในสามประเทศ



ความสำเร็จครั้งสำคัญของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้



ปี 2561

- ซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีอีกกว่า จำกัด
 - เข้าลงทุนในบริษัท โคมิเคิล จำกัด ("โคมิเคิล") โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 20

ปี 2559

- เข้าถือหุ้นบริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอวท์ซอลซิ่ง โซลูชันส์ จำกัด ("POS") และบริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด ("FAS")
เดิมรู้จักในชื่อ บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด
- ซอฟต์แวร์ Humatrix ได้รับรางวัล Thailand ICT Awards (TICTA) ด้าน Industry Application จากสมาคมอุตสาหกรรม เทคโนโลยีสารสนเทศไทย
- ได้รับมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 จาก SGS ในด้านระบบการจัดการความปลอดภัยของข้อมูล
- จัดตั้งสำนักงานแห่งแรกในต่างประเทศ ที่สิงคโปร์

ปี 2553

- ได้รับคัดเลือกเป็น 10 สุดยอดธุรกิจนวัตกรรม ประจำปี 2553 จากสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ปี 2546

- จัดทะเบียนจัดตั้ง "บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด"

ปี 2560

- จัดตั้งสำนักงานแห่งที่สองในต่างประเทศ ที่มาเลเซีย
- บริษัทได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เสนอขายหุ้นโดยใช้ชื่อว่า HUMAN ในวันที่ 8 ธันวาคม 2560

ปี 2558

- ได้รับรางวัล Bai Po Business Awards by SASIN จากสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์และธนาคารไทยพาณิชย์

ปี 2554

- เปิดตัว Humatrix ในฐานะ web-based HR solution

ปี 2548

- เริ่มโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ของบริษัทฯ ภายใต้ชื่อ "Humatrix"

แนวโน้มและการพัฒนาใหม่

ข้อมูลทั่วไป

การเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทยดีขึ้นในช่วงปี 2561 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้านี้ โดยแรงขับเคลื่อนหลักมาจากการใช้จ่ายของภาคเอกชน การจ้างงานที่เพิ่มขึ้นในตลาดแรงงาน การลงทุนและการส่งออกที่เพิ่มขึ้น บริษัท คาดการณ์ว่าการเติบโตของรายได้ของบริษัท ในประเทศไทยยังคงมีเสถียรภาพ แม้ว่าสภาพแวดล้อมและความไม่แน่นอนทางการเมืองอาจส่งผลกระทบต่อสถานะเศรษฐกิจและการลงทุนก็ตาม

การวิจัยและพัฒนา

ในส่วนของการวิจัยและพัฒนา บริษัท ยังคงให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารด้านทรัพยากรบุคคล บริษัท ได้พัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคลสำหรับ SMEs ชื่อ Workplaze ซึ่งจะพร้อมที่จะเริ่มทำตลาดในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 และขยายความสามารถของซอฟต์แวร์หลัก Humatrix โดยการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อให้ Humatrix เป็นระบบบริหารทรัพยากรบุคคลที่สมบูรณ์ และตอบสนองความต้องการทั้งด้าน HRM & HRD

บริษัท ยังได้พัฒนาระบบงานบางด้าน สำหรับความต้องการเฉพาะอุตสาหกรรม เช่น ระบบบริหารผลประโยชน์และสวัสดิการพนักงาน สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งบริษัท ประสบความสำเร็จในการติดตั้งและให้บริการกับลูกค้าที่เป็นกลุ่มบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับอาหารและเครื่องดื่มที่เป็นองค์กรขนาดใหญ่ และมีจำนวนพนักงานมากกว่า 20,000 คน และเริ่มใช้งานได้เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ 2562 นี้

ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล

บริษัท มีรายได้คิดเป็นร้อยละ 75.9 ของรายได้ทั้งหมด จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล บริษัท มีลูกค้าในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมที่มีพนักงานจำนวนมาก และมีหลายสาขา เช่น ธุรกิจค้าปลีก อาหารและเครื่องดื่ม การท่องเที่ยว โรงแรม สถานพยาบาล และธุรกิจอุตสาหกรรมการผลิต ซึ่งมีขบวนการบริหารเวลาเข้าออกที่ซับซ้อนมาก ระบบของบริษัท ช่วยให้มีขบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลของลูกค้าเป็นอัตโนมัติ ลดการทำงานด้วยมือ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการจัดการทรัพยากรบุคคล โดยลูกค้ามีทางเลือกที่จะให้บริษัท ทำงานบางส่วนที่ไม่อยากทำเองแทนให้ เพื่อที่ทีมงานทรัพยากรบุคคลจะได้มีเวลาที่จะมุ่งเน้นขบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นบทบาทเชิงยุทธศาสตร์ แทนที่จะมาเสียเวลาทำงานที่แม้ว่า จะสำคัญและผิดพลาดไม่ได้ แต่ไม่เพิ่มคุณค่าทางธุรกิจให้แก่องค์กร

ในปี 2562 บริษัท จะร่วมมือกับพันธมิตรในการเปิดตัวบริการสวัสดิการสำหรับพนักงานที่ยืดหยุ่น (Flexi Benefits) ซึ่งประกอบด้วย การให้ค่าปรึกษา การให้เข้าใช้ระบบ และการบริหารกระบวนการทำงานแทน บริการนี้เป็นแพลตฟอร์มด้านสุขภาพและสิทธิประโยชน์ชั้นนำของเอเชีย ที่จะช่วยให้พนักงานสามารถสร้างทางเลือกที่ตนเองเลือกเอง ทำให้เกิดความ รู้สึกมีส่วนร่วม มีความพึงพอใจมากขึ้น และอยู่ทำงานกับองค์กรนานขึ้น ในขณะที่แนวคิดเรื่องสวัสดิการสำหรับพนักงานที่ยืดหยุ่นนี้เป็นแนวคิดที่ยังค่อนข้างใหม่สำหรับประเทศไทย แต่เป็นแนวโน้มที่องค์กรชั้นนำทั่วโลกนำมาใช้ บริษัท เชื่อว่าเรื่องสวัสดิการสำหรับพนักงานที่ยืดหยุ่นนี้จะได้รับแรงผลักดันและการตอบรับที่ดีในอนาคตอันใกล้

อีกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่กำลังจะออกสู่ตลาดในปีนี้ของบริษัท คือ Workplaze สำหรับธุรกิจ SMEs ซึ่งเป็นระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลครบวงจร ที่เน้นระบบการใช้งานผ่านมือถือ ใช้งานง่าย ทันสมัย และราคาไม่แพง คุณสมบัติของ Workplaze รองรับการจัดทำเงินเดือน การบันทึกเวลาการทำงาน และขออนุมัติเพื่อการลา การเบิกจ่ายสวัสดิการ การจัดการด้านภาษี และแม้กระทั่งตอบสนองความต้องการทางการเงินของพนักงานในเรื่องของการประกัน เงินกู้ และการลงทุนต่างๆ ของพนักงาน บริษัท มียินดีอย่างมากที่จะเปิดตัวผลิตภัณฑ์ที่ไม่เพียงแต่ตอบสนองความต้องการของนายจ้างเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการตอบสนองความต้องการส่วนตัวของพนักงานด้วย ซึ่งเป็นไปตามพันธกิจของบริษัท ที่ต้องการจะช่วยให้พนักงานลูกค้าของเราสามารถทำงานได้ดีขึ้นและมีความสุขมากขึ้น

ธุรกิจด้านบริการการบริหารจัดการการบัญชี และการเงิน

ธุรกิจบริการทางด้านการบัญชีการเงิน มีรายได้คิดเป็นร้อยละ 22.9 ของรายได้ของบริษัท บริษัท ให้บริการให้คำปรึกษาและติดตั้งระบบ ERP ระดับโลกและบริการรับจัดทำด้านบัญชี ธุรกิจในกลุ่มนี้รวมถึงบริการที่มุ่งเน้นลูกค้าขนาดเล็กไปจนถึงขนาดกลาง รวมทั้ง บริษัทข้ามชาติที่เข้ามาในประเทศไทย

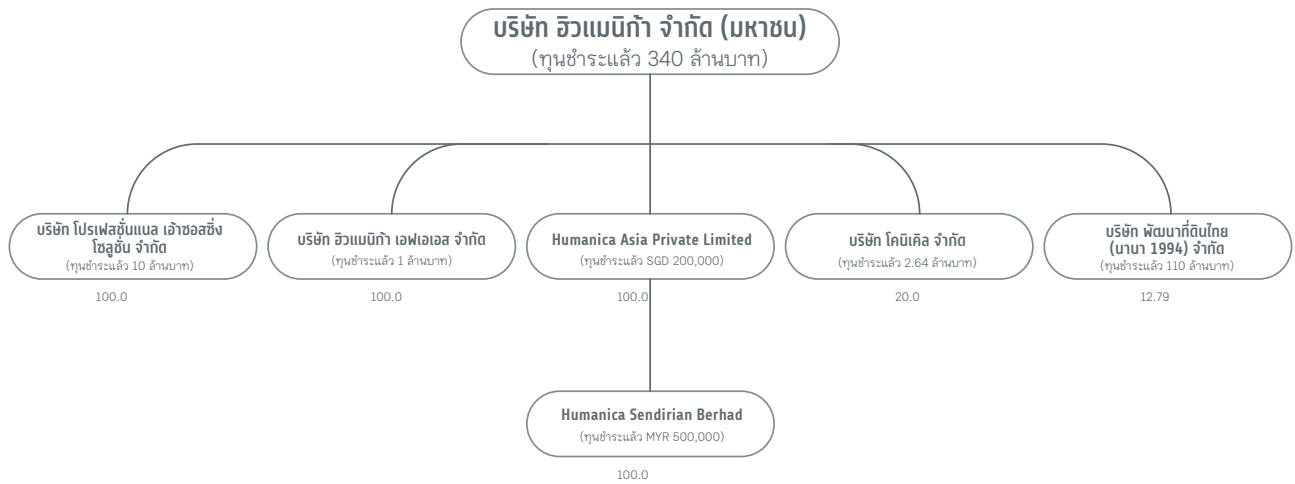
ในส่วนธุรกิจด้านการบริหารการบัญชีและการเงิน บริษัท เป็นตัวแทนจำหน่ายระบบ ERP (SAP Business One) บริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะรักษาตำแหน่งในฐานะตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่ที่สุดรายหนึ่ง โดยบริษัท นำเสนอผลิตภัณฑ์ SAP B1 ในรูปแบบต่างๆ เพื่อตอบสนองการใช้งานที่หลากหลายในภาคอุตสาหกรรม ซึ่งรวมถึง ระบบที่บริษัท พัฒนาขึ้นเองโดยเฉพาะ เพื่อเสริมให้การใช้งานของ SAP B1 เหมาะสมสำหรับตลาดในประเทศไทย ทีมที่ปรึกษาที่มีประสบการณ์ของเราสามารถให้คำแนะนำอย่างเชี่ยวชาญเพื่อมอบประสบการณ์ที่ดีที่สุดให้กับลูกค้าเพื่อก้าวทันโลกดิจิทัลไปพร้อมกัน

ในส่วนการรับจัดทำบัญชี ซึ่งมุ่งเน้นที่การให้บริการแก่บริษัท ที่ต้องการนักบัญชีการเงินที่มีคุณภาพในระดับ CFO ในการให้บริการเกี่ยวกับการรับจัดทำบัญชี การบริการทางด้านภาษีอากรต่างๆ การจัดทำงบการเงินรวม ตลอดจนการวิเคราะห์งบการเงิน บริษัท ได้ปรับปรุง ขอบเขตการให้บริการใหม่เพื่อสร้างความแตกต่าง โดยบริษัท จะขยายขอบเขตไปสู่การให้บริการสนับสนุนองค์กร หรือ Back Office Services โดยใช้ประโยชน์จากจุดแข็งในด้านเทคโนโลยีด้านการบริหารการบัญชีการเงิน การบริหารทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และในอนาคต เราจะขยายการบริการไปสู่ด้านไอที ซึ่งทั้งหมดนี้ เป็นสิ่งที่ผู้ประกอบการ SMEs มีปัญหาในการหาพนักงานมืออาชีพที่จะเข้ามา

ภาพรวม

จากการลงทุนอย่างต่อเนื่องในการวิจัยและพัฒนาในด้านต่างๆ ซึ่งจะนำไปสู่ผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมใหม่ บริษัท คาดว่าจะสร้างความแข็งแกร่งในการเป็นผู้นำตลาด โดยเราคาดการณ์ว่าในปี 2562 บริษัท ยังคงมียอดขายที่เพิ่มขึ้น และมีกำไรจากการดำเนินงานที่ดีขึ้นจากปีที่แล้ว

โครงสร้างองค์กร



HUMAN ประกอบด้วย 6 บริษัท สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่กรุงเทพมหานคร ชื่อ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีบริษัท โปรเฟสชันแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด (“POS”) ประกอบธุรกิจให้บริการ รับช่วงจัดทำเงินเดือน สำหรับธุรกิจขนาดกลางจนถึงขนาดย่อม บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (“FAS”) ประกอบธุรกิจให้บริการ จัดทำบัญชีและการเงิน

Humanica Asia Private Limited (“HAP”) จัดตั้งขึ้นในประเทศ สิงคโปร์เป็นศูนย์กลางภูมิภาค สำหรับการให้บริการในเอเชียด้วยกัน กับ Humanica Sendirian Berhad (“HSB”) ให้บริการรับช่วงจัดทำ เงินเดือนและบริการด้านการบัญชี HAP ยังทำงานในการพัฒนาเครือข่ายพันธมิตรเพื่อการมีส่วนร่วมในระดับภูมิภาคอีกด้วย และให้บริการ ลูกค้าใน 6 ประเทศ

บริษัท โคนิเคิล จำกัด ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษา ผลิตและจำหน่าย ซอฟต์แวร์สำหรับการเรียนรู้ให้กับองค์กร

บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด (“TLD”) ปัจจุบันไม่ได้ ประกอบธุรกิจ มีเพียงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอยู่ที่จังหวัดเพชรบุรี และ อำเภอนครชัยศรีในจังหวัดนครปฐม ซึ่งอยู่ระหว่างการหาผู้ที่สนใจเพื่อ จำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว



กลุ่มธุรกิจ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบด้วยธุรกิจหลัก 2 กลุ่ม คือ การบริการด้านบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solutions) และการบริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน (Financial solution) ทางด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ประกอบด้วยการพัฒนาซอฟต์แวร์ทางด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ลิขสิทธิ์การใช้งาน (licensing) และให้บริการรับจัดทำเงินเดือน (Payroll Outsourcing) ส่วนกลุ่มธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินนั้นรวมถึงการให้บริการติดตั้งพัฒนาระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร SAP Business One (“SAP B1”) และการให้บริการจัดทำบัญชีการเงิน โดยลักษณะการให้บริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นดังนี้

การบริการด้านบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (HR Solutions)

ตั้งแต่ปี 2546 บริษัทฯ เป็นผู้ริเริ่มในการให้บริการรับจัดทำเงินเดือนโดยใช้ซอฟต์แวร์ที่มีเทคโนโลยีสมัยใหม่จากต่างประเทศเป็นตัวหลักและพัฒนาเพิ่มเติมในส่วนรูปแบบการใช้งานและฟังก์ชันการทำงานที่รองรับความต้องการของบริษัทในประเทศไทย ทำให้เห็นว่าเป็นการยากที่จะหาซอฟต์แวร์ที่มีเทคโนโลยีอันทันสมัยและมีฟังก์ชันการใช้งานที่เป็นเลิศเพื่อรองรับความต้องการที่มีความซับซ้อนของบริษัทขนาดใหญ่และในขณะเดียวกันต้องรองรับกฎหมายแรงงาน ภาษีและประกันสังคมด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงตัดสินใจที่จะสร้างเทคโนโลยีที่ใช้ในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของตนเองขึ้นมา

บริษัทฯ เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์เทคโนโลยีการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล 2 ระบบ คือ Humatrix และ Workplaze (ซึ่งเป็นระบบที่พัฒนามาจาก ESSpace) ซึ่ง Humatrix เป็นระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุดของบริษัทฯ สามารถรองรับความต้องการของลูกค้าขนาดกลางจนถึงขนาดใหญ่ รวมถึงลูกค้าที่มีความซับซ้อนหรือมีความหลากหลายของนโยบายในการทำงาน หรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน ในขณะที่ Workplaze นั้นถูกออกแบบมาเพื่อรองรับลูกค้าขนาดกลางจนถึงขนาดเล็กที่ให้ความสำคัญกับการติดตั้งระบบซอฟต์แวร์อย่างรวดเร็วและเข้าใจง่าย แต่ในขณะเดียวกันก็สามารถที่จะรองรับความต้องการพื้นฐานส่วนใหญ่ของลูกค้าได้

A) Humatrix

เป็นเวลาหลายปีที่บริษัทฯ ได้ทุ่มเทแรงกายแรงใจทำงานหนัก เพื่อให้สามารถผ่านอุปสรรคมากมายตั้งแต่เริ่มวิจัยและพัฒนาระบบฯ ของตนเอง บริษัทฯ ได้เลือกใช้เทคโนโลยีตัวใหม่ ณ ขณะนั้น คือ dot.net แพลตฟอร์ม มาช่วยพัฒนาระบบ Humatrix 5 ให้สามารถขึ้นระบบ (go live) ได้ในปี 2553 โดย Humatrix 5 ทำให้บริษัทฯ ก้าวเข้าสู่บริษัทที่มีเทคโนโลยีและนวัตกรรมของตนเองที่หาตัวจับได้ยากในประเทศไทย ด้วยเทคโนโลยีใหม่นี้ ทำให้บริษัทฯ ติดอันดับ 1 ใน 10 ธุรกิจที่มีนวัตกรรมยอดเยี่ยมแห่งปี 2553 ของสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี



บริษัทฯ มีพันธกิจที่จะสร้างระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่ดียิ่งขึ้น และในปี 2559 บริษัทฯ ได้เปิดตัว Humatrix 8 เป็นรุ่นที่ต่อจาก Humatrix 5 นอกเหนือจากการปรับปรุงส่วนต่อประสานกับผู้ใช้ (user interface) ให้มีภาพลักษณ์ที่ทันสมัยแล้ว Humatrix 8 ยังถูกพัฒนาให้รองรับการใช้งานสำหรับบริษัทที่มีลักษณะเป็นกลุ่มบริษัท มีบริษัทในเครือ (multi-company) ทั้งที่ตั้งอยู่ประเทศไทยและบริษัทในเครือที่ตั้งอยู่ต่างประเทศ (multi-country) อีกทั้งระบบยังรองรับการทำงานของหน่วยงานแบบหลากหลายมิติ (multi-dimension) เรามีความมุ่งมั่นที่จะสร้างซอฟต์แวร์ระดับโลก (world-class solution) ของเราเองที่มีความสามารถทัดเทียมหรือมีความสามารถมากกว่าระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่เป็นที่รู้จักในตลาด นอกจากจะพัฒนาระบบ Humatrix 8 ให้รองรับความต้องการของลูกค้าในประเทศไทยแล้ว ในปี 2559 เราได้พัฒนา Humatrix 8 ให้รองรับความต้องการของลูกค้าและรองรับกฎหมายของประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย และญี่ปุ่นอีกด้วย ในปีเดียวกันเราได้รับรางวัล Thailand ICT Awards (TICTA) ด้าน Industry Application จากสมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศไทย

คุณสมบัติของระบบ Humatrix 8

Humatrix เป็นระบบที่ทำงานอยู่บน web-based สามารถเข้าใช้งานได้ทุกที่ ทุกเวลา ผ่านทางคอมพิวเตอร์ แท็บเล็ต รวมทั้งโทรศัพท์มือถือ โดยระบบมีการออกแบบขั้นตอนการทำงานให้สามารถกำหนดเงื่อนไขและวิธีการทำงานได้หลายหลายตามความเหมาะสมกับรูปแบบการใช้งานหรือเงื่อนไขการทำงานของพนักงานที่แตกต่างกันในแต่ละกลุ่มงาน เพื่อช่วยให้กระบวนการทำงานของพนักงานทุกๆ กลุ่มงานมีความสะดวก ใช้งาน



ได้ง่าย ตรงตามนโยบายของบริษัทฯ รวมทั้งระบบสามารถที่จะรองรับการกำหนดหรือปรับเปลี่ยนขั้นตอนการอนุมัติที่แตกต่างกันในแต่ละฟังก์ชันงานและกลุ่มพนักงานได้ง่าย ทำให้ระบบมีความยืดหยุ่นสูงในการรองรับกฎระเบียบการทำงานได้หลากหลายรูปแบบ

การใช้งานบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ (Mobility)

Humatrix มีแอปพลิเคชันรองรับการใช้งานบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ทั้งแท็บเล็ตและโทรศัพท์มือถือ รองรับระบบปฏิบัติการทั้ง iOS และ Android เพื่อเพิ่มความคล่องตัวแก่พนักงานระหว่างการเดินทางหรือพนักงานที่ทำงานนอกสถานที่ เนื่องจากพนักงานสามารถพกพาอุปกรณ์เหล่านี้ติดตัวเพื่อเข้าถึงข้อมูลและทำการในระบบได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว

การเชื่อมต่อ Humatrix กับระบบอื่นผ่าน HUG (Humatrix Utility Gateway)

Humatrix ถูกออกแบบมาเพื่อให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบบริหารทรัพยากรบุคคลระบบอื่นๆ เช่น SAP SuccessFactors, IBM Kenexa, Workday, PeopleSoft, Oracleฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย ทั้งยังสามารถแลกเปลี่ยนข้อมูลขององค์กรและข้อมูลพนักงานอัตโนมัติตามระยะเวลาที่ได้ตั้งไว้ โดยระบบรองรับการเชื่อมต่อทั้งรูปแบบ API (Application Program Interface) Web Service แบบเรียลไทม์ (real time)

โปรแกรมเสริม (Add-ons)

บริษัทฯ ได้รับแต่งตั้งให้เป็น Business Process Outsourcing Partner (BPO Partner) รายแรกของ SuccessFactors ในประเทศไทย SuccessFactors คือ ระบบ HRD ของบริษัท SAP ซึ่งเป็นผู้นำทางด้านพัฒนาซอฟต์แวร์ที่มีชื่อเสียงระดับนานาชาติ การแต่งตั้งนี้ทำให้บริษัทฯ สามารถเชื่อมโยงระบบ SuccessFactor's talent management เข้ากับ Humatrix ได้อย่างสมบูรณ์ และนำเสนอทางเลือกของการบริการที่กว้างขึ้นให้กับกลุ่ม HR การร่วมมือกับ SuccessFactor ไม่เพียงแต่ทำให้เราได้รับประโยชน์จากการทำงานร่วมกับผู้จำหน่ายระบบ HCM ระดับโลกเท่านั้น แต่ยังช่วยให้เราเพิ่มความสามารถในการให้คำปรึกษาทางด้านการจัดการของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล โมดูลอื่นๆ เพื่อสร้างคุณค่าที่สมบูรณ์แก่ลูกค้าของเรา

B) Workplace

Workplace เป็นซอฟต์แวร์บริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ที่พัฒนาขึ้นเป็นพิเศษสำหรับองค์กรขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ซึ่งมาพร้อมกับกฎเงื่อนไขการทำงานที่ถูกกำหนดไว้ล่วงหน้าตามมาตรฐานที่เหมาะสมสำหรับบริษัทในกลุ่ม SMEs จึงทำให้สามารถติดตั้งได้อย่างรวดเร็วในราคาที่บริษัทในกลุ่ม SMEs สามารถเข้าถึงได้ Workplace มีคุณสมบัติเท่าที่องค์กรในกลุ่ม SMEs จำเป็นต้องใช้ และเพื่อที่จะช่วยให้ลูกค้ากลุ่มนี้ได้ใช้ระบบบริหารทรัพยากรบุคคลในการจัดการข้อมูลพนักงานและลดข้อผิดพลาดต่างๆ ที่พบในงานเอกสาร

การให้บริการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน (HR and Payroll Outsourcing Services)

บริษัทฯ ดูแลรับผิดชอบในส่วนของการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการให้บริการจัดทำเงินเดือน ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ ไปมุ่งเน้นการทำงานที่ธุรกิจหลักและส่งมอบงานหลักที่สำคัญให้กับกลุ่มลูกค้าของตนเองได้ ในฐานะหุ้นส่วน BPO บริษัทฯ ทำงานร่วมกับลูกค้าเพื่อสนับสนุนการเติบโตในธุรกิจของลูกค้าด้วยการจัดการ BPO ที่สามารถรองรับการขยายตัวได้ในอนาคต

ทีมผู้เชี่ยวชาญของบริษัทฯ มีความรู้เฉพาะทางเกี่ยวกับกฎหมายและหลักปฏิบัติเป็นอย่างดี จึงเป็นเหตุผลให้ลูกค้ามั่นใจได้ในความถูกต้องของการประมวลผลเงินเดือนและการส่งมอบงานเป็นไปตามกำหนดเวลา บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการที่ลูกค้าสามารถไว้วางใจได้ในการให้บริการงานบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน สิ่งที่สำคัญที่สุดคือความเชี่ยวชาญของทีมงาน บริษัทฯ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานโดยใช้เทคโนโลยีของระบบบริหารทรัพยากรบุคคลและช่วยลดความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้าได้ การบริการของบริษัทฯ ยังรวมไปถึงการให้ความช่วยเหลือโดยตรงกับพนักงานของลูกค้า



การให้บริการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ แบ่งได้ดังนี้

- (1) บริการจัดทำเงินเดือน (Payroll Administration) : การประมวลผลข้อมูลเงินเดือน / จัดทำรายงานประจำเดือน และรายงานประจำปี รวมถึงให้พนักงานสามารถทำรายการด้วยตนเองผ่านระบบ (Employee self-service)
- (2) บริการงานด้านงานธุรการ และสวัสดิการบุคคล (Benefit Administration) : บริษัทฯ ให้บริการเสมือนหนึ่งเป็น HR ให้กับพนักงานของลูกค้าในการติดต่อประสานเกี่ยวกับสวัสดิการต่างๆ
- (3) บริการด้านการขอวีซ่า ใบอนุญาตทำงานและการเสียภาษีบุคคลธรรมดาประจำปี ให้กับพนักงานชาวต่างชาติ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ BPO ตามมาตรฐานที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 27001

การให้บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน (Financial Solutions)

บริษัทฯ มีการให้บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน รวมถึง ระบบการวางแผนทรัพยากรองค์กร และการให้บริการด้านการจัดทำบัญชี ดังนี้

SAP B1 Enterprise Resource Planning (ERP)

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) SAP Business One (SAP B1) ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ชั้นนำของโลก เมื่อปี 2549 และได้รับสถานะเป็น gold partner ในเวลาต่อมา นอกจากนี้เราจะเสนอ SAP B1 ด้วยฟังก์ชันมาตรฐานแล้ว เรายังได้มีการพัฒนาโปรแกรมเสริม (Add-on) เพิ่มเติมเพื่อรองรับความต้องการของผู้ประกอบการในไทย เช่น Thai localization (ภาษีมูลค่าเพิ่ม และภาษีหัก ณ ที่จ่าย) การรับฝากขายสินค้า (Consignment) การรวมงบการเงิน (GL Consolidate) การบริหารสินทรัพย์ถาวร (Fixed Assets Management) ระบบจัดซื้อ (Purchase Requisition) ระบบวางบิล (Billing) และการโอนเงินผ่านธนาคาร (Bank Transfer) ผู้บริหารที่ดูแลทีม ERP มีประสบการณ์มากกว่า 25 ปีใน ERP และมากกว่า 10 ปี ใน SAP ซึ่งทีมงานของบริษัทฯ ได้รับการฝึกอบรมในการสอบผ่าน SAP Certified Application Associate - SAP B1 และได้รับการฝึกอบรมตามหลักสูตร SAP ที่ต่างกัน เช่น SAP B1 Sales Training (SAP B1 การฝึกอบรมก่อนการขาย) และ SAP Product Training (การอบรมในเชิงลึกของตัว SAP B1) เป็นต้น โดยทีมงานของบริษัทฯ ให้บริการที่ปรึกษาด้านการติดตั้งระบบ ERP ให้กับลูกค้าในเมืองไทยมากกว่า 100 โครงการ/โครงการ ในช่วงกว่า 10 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้มีการสร้างและพัฒนาทีมงานที่ปรึกษา เป็นผู้เชี่ยวชาญในการให้ความช่วยเหลือ ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และร่วมพัฒนาระบบ ปรับปรุงขั้นตอนการทำงานและกฎระเบียบให้สอดคล้องกับการทำงานที่ดีของลูกค้า รายได้หลักของหน่วยธุรกิจนี้มาจากค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และค่าบริการการวางระบบ ค่าบริการบำรุงรักษารายปี รายได้เพิ่มเติมจากการเขียนโปรแกรมเพิ่มเติมตามความต้องการของลูกค้าและลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ที่ทางบริษัทฯ พัฒนาเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มเติมหรือตอบสนองตามความต้องการของลูกค้า

การให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Finance and Accounting Services)

ปัจจุบัน บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด เป็นหนึ่งในบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้บริการด้านการจัดทำบัญชีและการเงินครบวงจร ประกอบด้วยระบบต่างๆ ที่จำเป็นสำหรับบริหารจัดการข้อมูลทางบัญชี ได้แก่ บริการที่ปรึกษาด้านวางแผนทางการเงิน บริการด้านการจัดทำบัญชี บริการด้านการบริหารการเงิน บริการด้านงานภาษีอากร บริการด้านเงินเดือน และการบริหารงานบุคคล

ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส ให้บริการทั้งองค์กรขนาดใหญ่ระหว่างประเทศและในประเทศ ในการด้าน Business Process Outsourcing โดยการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศทางบัญชีและการออกแบบระบบการดำเนินงานภายในเพื่อสร้างโซลูชันให้กับลูกค้าในการช่วยงานด้านบัญชีการเงิน เพื่อลดเวลาและ/หรือประหยัดต้นทุนในการดำเนินงานของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้บริการแก่องค์กรธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) อย่างครบวงจรตั้งแต่ การวางแผนธุรกิจ การวางแผนการเงิน การติดตั้งระบบบริหารงานแบบมุ่งเน้นคุณค่า (Value Based Management) การจัดทำบัญชี การบริหารการเงิน หรือ งานด้านการบริหารทรัพยากรมนุษย์ และเงินเดือน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเป็นผู้จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับองค์กรธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการให้บริการแบบครบวงจรจุดเดียว (One-Stop-Service) เพื่อให้องค์กรลูกค้าสามารถมุ่งเน้นการดำเนินการในธุรกิจหลัก (Core Functions) ไม่ว่าจะเป็นงานด้านการตลาด (Marketing) หรืองานด้านการดำเนินงาน (Operations)

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงทางธุรกิจ

เป้าหมายกลยุทธ์ทางการตลาดที่สำคัญของบริษัท ที่จะขยายส่วนแบ่งการตลาดโดยการสร้างความแข็งแกร่งและการขยายช่องทางการตลาด รวมทั้งการสร้างเครือข่ายทางธุรกิจ บริษัท จะยังคงพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการที่หลากหลายของลูกค้าในการเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมทางการเงินและทรัพยากรบุคคล บริษัท มีความเชื่อมั่นในความร่วมมือกับหุ้นส่วนทางธุรกิจความสามารถในการกระจายผลิตภัณฑ์ในวงกว้างมากขึ้น ซึ่งในที่สุดแล้วจะช่วยบริษัท ในการสร้างโอกาสและมีความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น

นอกเหนือจากการแนะนำและการติดตั้งผลิตภัณฑ์ บริษัท จะยังคงเพิ่มธุรกิจ Outsourcing เพื่อที่จะเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งกับลูกค้า

สรุปความเสี่ยงทางธุรกิจ ใต้งานนี้

- ความเสี่ยงจากการเข้ามาทำตลาดของบริษัทจากต่างประเทศ
บริษัท มีความเสี่ยงจากการที่บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศจะมาทำตลาดในด้านการให้บริการทรัพยากรบุคคลในประเทศไทยเพื่อแข่งขันกับบริษัท อย่างไรก็ดีตามเพื่อพัฒนาซอฟต์แวร์ HR ที่มีประสิทธิภาพสำหรับตลาดในประเทศไทย ไม่ใช่เรื่องง่ายเนื่องจากความซับซ้อนของระบบภาษีและข้อกำหนดของประเทศไทย ซึ่งบริษัทพัฒนาซอฟต์แวร์จากต่างประเทศจะต้องใช้เงินทุนและเวลาในการค้นคว้าวิจัยและพัฒนาเพื่อให้รองรับการใช้งานของผู้ใช้งานในไทยได้ บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศส่วนใหญ่จึงอาศัยการเป็นพันธมิตรกับผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ในประเทศไทยเพื่อจำหน่ายซอฟต์แวร์ของตนเอง นี้อาจเป็นข้อดีสำหรับบริษัท เนื่องจากบริษัทสามารถเป็นพันธมิตรทางเลือกสำหรับบริษัทผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลชั้นนำของโลก เช่น SAP IBM และ Workday

• ความเสี่ยงจากการละเมิดลิขสิทธิ์

ในฐานะนักพัฒนาซอฟต์แวร์ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาที่มีค่าที่สุดของบริษัท โดยป้องกันไม่ให้มีการทำซ้ำหรือปรับเปลี่ยนเพื่อประโยชน์ทางเศรษฐกิจ ซอฟต์แวร์ของบริษัท ได้รับการคุ้มครองโดยพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 บริษัท จดทะเบียนลิขสิทธิ์ Humatrix 5 Humatrix 7 Humatrix 8 และ ESSpace กับกรมทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อป้องกันการทำซ้ำหรือการใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต ลูกค้าต้องได้รับรหัสอนุญาตที่ถูกต้องจาก บริษัท ซึ่งได้รับการกำหนดค่าตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย นอกจากนี้บริษัท ยังดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าจะรักษารหัสต้นฉบับของบริษัท ในการดำเนินงานประจำวัน

• ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้าบุคคลที่สาม

บริษัท มีข้อตกลงตามสัญญากับคู่ค้าบุคคลที่สามในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือผลผลิตภัณฑ์ของตนและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความเสี่ยงในธุรกิจหากคู่ค้ารายใดตัดสินใจที่จะยุติข้อตกลงกับบริษัท

อย่างไรก็ตามเนื่องจากพันธมิตรส่วนใหญ่ของบริษัท เป็นบริษัทต่างชาติที่มีชื่อเสียง และบริษัท ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด บริษัท เชื่อว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ บริษัท ให้การสนับสนุนอย่างเต็มที่แก่คู่ค้าในการพัฒนาและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ของตน บริษัท ยังคงรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้ามายาวนาน

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

• ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบสารสนเทศ

การรักษาความปลอดภัยข้อมูลและการหยุดชะงักในระบบข้อมูลของบริษัท ยังคงมีความเสี่ยงสูงเนื่องจากจะกระทบต่อการบริการโดยตรงและอย่างรุนแรง บริษัท จะยังคงลงทุนใน



การปรับปรุงเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานโดยใช้แนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดในอุตสาหกรรมและตรวจสอบกิจกรรมอย่างจริงจังเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้รับการรับรองโดยผู้ประเมินวิชาชีพเพื่อให้มั่นใจว่าได้ตรวจสอบความเสี่ยงอย่างรอบคอบ

- **ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารที่สำคัญ**

ในทุกๆ การประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัท บุคลากรเป็นส่วนที่สำคัญ การสูญเสียบุคลากรที่สำคัญของบริษัท ส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งด้านขวัญและกำลังใจของพนักงานและความเชื่อมั่นของลูกค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงภาพลักษณ์ขององค์กร

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านบุคลากรดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงมีนโยบายพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าโดยการเปลี่ยนย้ายตำแหน่งงานและหน้าที่เพื่อจูงใจให้บุคลากรดังกล่าวทำงานกับบริษัทฯ ซึ่งพนักงานระดับผู้บริหารส่วนใหญ่จะอยู่กับบริษัทฯ มากกว่า 5 ปีขึ้นไป และมีความผูกพันที่จะทำงานกับบริษัทฯ ในอีกหลายปีข้างหน้า

3. ความเสี่ยงทางการเงิน

- **ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและชำระเงินเป็นหลักในสกุลเงินท้องถิ่น ยกเว้นลูกหนี้ซึ่งมีจำนวนน้อย และรายการระหว่างกันที่บริษัทย่อยในต่างประเทศจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

- **ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดที่มีภาระดอกเบี้ยของเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่หรืออัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

- **ความเสี่ยงด้านเครดิต**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ความเสี่ยงดังกล่าวได้รับการบริหารโดยการกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมในการให้สินเชื่อที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต

- **ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

บริษัทฯ อาจมีการขาดแคลนเงินสด ผู้ดูแลด้านการเงินของบริษัทฯ มีการติดตามสถานการณ์สภาพคล่องของกลุ่มบริษัท อย่างต่อเนื่องและรักษาระดับของเงินสดและ/หรือวงเงินเครดิตให้อยู่ในระดับที่เพียงพอเพื่อให้เป็นไปตามภาระหน้าที่ทางการเงินของบริษัทฯ และเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท	บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	Human
เลขทะเบียนบริษัท	0107560000338
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการงานด้านทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solutions : HR Solutions) ทั้งในส่วนของการให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน (Human Resources and Payroll Outsourcing : HPO) การจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources System : HRS) และการให้บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน (Financial Solutions) ทั้งในส่วนการจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) และให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Finance Outsourcing)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	+66 2 636 6999
โทรสาร	+66 2 636 7168
เว็บไซต์	www.humanica.com
ทุนจดทะเบียน	340,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	340,000,000 บาท

ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ โทรศัพท์ โทรสาร จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น ตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย (ล้านหุ้น)	การถือหุ้นโดยตรง (ร้อยละ)
1. บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชัน จำกัด	ไทย	บริการจัดทำเงินเดือน	10 ล้านบาท	0.10	100
2. บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด	ไทย	บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	1 ล้านบาท	0.10	100
3. Humanica Asia Pte.Ltd.	สิงคโปร์	บริการจัดทำเงินเดือนและด้านการบริหารจัดการบัญชี	0.2 ล้านเหรียญสิงคโปร์	0.20	100
4. บริษัท โคนิเคิล จำกัด	ไทย	ให้คำปรึกษา ผลิตและจำหน่ายซอฟต์แวร์สำหรับการเรียนรู้ให้กับองค์กร	2.64 ล้านบาท	0.03	20
5. บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด	ไทย	อสังหาริมทรัพย์	110 ล้านบาท	11.00	12.79
ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte.Ltd.					
1. Humanica SDN.BHD.	มาเลเซีย	บริการจัดทำเงินเดือน	0.5 ล้านริงกิต	0.50	100



บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชั่น จำกัด	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ +66 2 646 4222 โทรสาร +66 2 646 4200
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพเอเอส จำกัด	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ +66 2 646 4222 โทรสาร +66 2 646 4200
Humanica Asia Pte.Ltd.	146 Robinson Road #10-01 Singapore 068909 โทรศัพท์ +65 6904 0866
Humanica Sdn.Bhd.	5-3-17, Promenade, Persiaran Mahsuri, 11950 Bayan Lepas Baru, Penang, Malaysia โทรศัพท์ +604 611 7772
บริษัท โคนิคเคิล จำกัด	เลขที่ 32/168 หมู่ที่ 1 ตำบลคลองเกลือ อำเภอบางกรัณ จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ +66 2 077 2868
บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด	เลขที่ 17/6 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลศรีษะทอง อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นหลัก

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

บริษัท มีทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 340 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 680 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญของบริษัท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	วันที่ 28 ธันวาคม 2561	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	กลุ่มนายสุนทร เต็นธรรม	258,477,200	37.9
	นายสุนทร เต็นธรรม	257,977,200	37.9
	นางเพ็ญศิริ เต็นธรรม	500,000	0.0
2.	STATE STREET EUROPE LIMITED	57,346,500	8.4
3.	กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว	26,902,900	4.0
4.	BBHISL NOMINEES LIMITED	17,348,200	2.6
5.	ทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	14,962,400	2.2
6.	นางสาวภาติยา ทันการ	14,677,500	2.2
7.	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	11,766,300	1.7
8.	บัวหลวงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการเลี้ยงชีพ	11,383,600	1.7
9.	นายเชียงชัย เจริญจิตเสวีวงศ์	10,084,000	1.5
10.	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL-FOR CLIENT GENERAL OMNI NON-COLLATERAL-PB	9,229,400	1.4
รวมจำนวนหุ้นผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก		432,178,000	63.6
ผู้ถือหุ้นรายอื่น		247,822,000	36.4
รวมจำนวนหุ้น		680,000,000	100.0

นโยบายการจ่ายเงินปันผล



บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายที่กำหนดไว้ได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการ สภาพคล่องทางการเงิน และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ

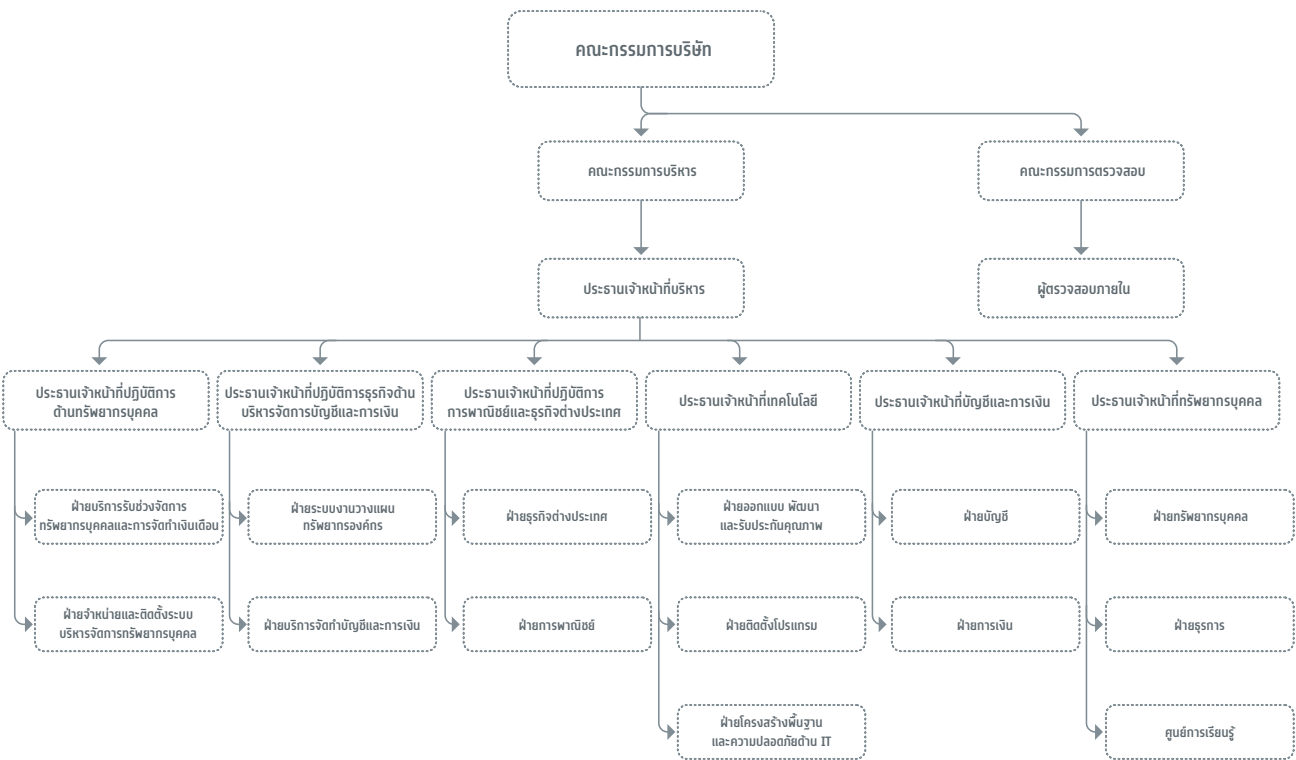
คำอธิบาย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลนี้ได้ผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/ 2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 ซึ่งเป็นนโยบายที่กำหนดไว้เป็นหลักการเบื้องต้น อย่างไรก็ตาม ในการเสนอจำนวนเงินปันผลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัตินี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งกฎหมายได้กำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลต้องจ่ายจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ดังนั้น หากกำไรสุทธิของบริษัทฯ มีน้อยหรือไม่มีกำไร การเสนอจ่ายเงินปันผลก็ต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับสถานการณ์นั้นด้วย

ปี 2561 บริษัทฯ จ่ายเงินปันผล ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือนแรก เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 จำนวน 0.04 บาทต่อหุ้น โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล (Record Date) ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 27.20 ล้านบาท
- คณะกรรมการบริษัทเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสุทธิในช่วงครึ่งปีหลังของ 2561 ในวันที่ 29 เมษายน 2562 จำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 40.80 ล้านบาท โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล (Record Date) ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 และจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2562
- บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 จำนวน 0.10 บาทต่อหุ้น หรือ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 68 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรการจ่ายปันผลร้อยละ 65.3

โครงสร้างการจัดการ



คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายธันวา	เลาหศิริวงศ์	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
2. นายสุนทร	เด่นธรรม	รองประธานกรรมการ
3. นายอนุพันธ์	กิจนิจชีวะ	กรรมการ
4. นายอโณทัย	อดุลพันธ์ุ	กรรมการ
5. นายภัทร	ยงวณิชย์	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
6. นายธนชาติ	นุมนนท์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
7. ¹ นายไพฑ	ผดุงถิ่น	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

¹ นายไพฑ ผดุงถิ่นได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนายสุพจน์ สิงห์เสน่ห์ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

² นายธนวัต ถาวประดิษฐ์ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาวสลิภรณ์ ใจร้อน ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

โดยมี ² นายธนวัต ถาวประดิษฐ์ (ประธานเจ้าหน้าที่บัญชีและการเงิน) เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายภัทร	ยงวณิชย์ ¹	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายธนชาติ	นุมนนท์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายไพท	ผดุงถิ่น ²	กรรมการตรวจสอบ

¹ เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

² นายไพท ผดุงถิ่นได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนายสุพจน์ สิงห์เสนห์ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

³ นายธนวัต ถาวประดิษฐ์ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาววลีภรณ์ ไกรรัตน์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

โดยมี ³ นายธนวัต ถาวประดิษฐ์ (ประธานเจ้าหน้าที่บัญชีและการเงิน) เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

จำนวนครั้งที่การประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2561

ชื่อ-สกุล		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด	
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายธันวา	เลาหศิริวงศ์	5/5	
2. นายสุนทร	เด่นธรรม	5/5	
3. นายอนุพันธ์	กิจนิชชีวะ	5/5	
4. นายอโณทัย	อดุลพันธ์	4/5	
5. นายภัทร	ยงวณิชย์	3/5	4/4
6. นายธนชาติ	นุมนนท์	5/5	4/4
7. นายสุพจน์	สิงห์เสนห์ ¹	3/5	3/4

1 นายสุพจน์ สิงห์เสนห์ ลาออกไปเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนคือนายไพท ผดุงถิ่น ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

คณะกรรมการบริหาร

บริษัทฯ มีกรรมการบริหารจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุนทร	เด่นธรรม	รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวชื่นชม	เดชรุ่งเกียรติ	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล และ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคล
3. นางศศิธร	หิรัญศักดิ์	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชี และการเงิน
4. นางสาวหทัยชนก	สุวรรณจาง	ประธานเจ้าหน้าที่เทคโนโลยี
5. นายธนวัต	ถาวประดิษฐ์ ¹	ประธานเจ้าหน้าที่บัญชีและการเงิน
6. Ms. Lim	Bee Bee	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - การพาณิชย์และธุรกิจต่างประเทศ
7. นายสายัณห์	ไวราษฎร์ ²	ผู้อำนวยการฝ่ายบริการด้านการบัญชีและการเงิน

¹ นายธนวัต ถาวประดิษฐ์ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาววลีภรณ์ ไกรรัตน์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

² นายสายัณห์ ไวราษฎร์ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562

โดยมี นางสาวชื่นชม เดชรุ่งเกียรติ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2560

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล นายธันวา เลหาศิริวงศ์
ตำแหน่ง ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี) 53
คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (คอมพิวเตอร์)
สถาบันเทคโนโลยี พระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ (วปอ60)
- หลักสูตร Boardroom Success through Financing & Investment (BFI 2/2560)
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 43/2014
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FND) รุ่นที่ 10/2004
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 22/2014
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAPC) รุ่นที่ 20/2015
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 1/2015
- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 2/2016

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	สำนักงานกองทุนสนับสนุนการวิจัย (สกว) การวิจัยและพัฒนา การวิจัยและพัฒนา
2561 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาของคณะกรรมการ การลงทุน	บมจ. บีซีพีจี พลังงาน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บมจ. ธนาคารกรุงไทย ธนาคารพาณิชย์
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการอิสระ	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บมจ. ทีพีบีไอ แพคเกจจิ้ง
2557 - 2561	กรรมการบริหาร	บมจ. ทีไอที สื่อสาร โทรคมนาคม

ชื่อ-สกุล นายสุนทร เค้นธรรม
ตำแหน่ง ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
(กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)

อายุ (ปี) 61

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บัณฑิต มหาวิทยลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรบัณฑิต การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 22/2014
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 219/2016
- หลักสูตร Executive Program: Strategic Planning- Sasin & University of Michigan
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FND) รุ่นที่ 10/2004
- หลักสูตร E Business Program-University of Melbourne

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2546 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ.ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.โคนิคัล ซอฟต์แวร์องค์กร
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Sdn.Bhd. บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิ่ง โซลูชั่น บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส บริการด้านบัญชี
2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.แทนคุณไทย ผลิตปุ๋ยเคมี
2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) อสังหาริมทรัพย์
2546 - 2561	กรรมการ	บจ.ด็อคคิวเอ็กซ์เพิร์ท เอเชีย บริการพิมพ์งาน



ชื่อ-สกุล	นายอนุพันธ์ กิจนิชิวะ
ตำแหน่ง	กรรมการ
อายุ (ปี)	56
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาเอก ปรัชญาชุมชนบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 130/2010 หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 17/2014 หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38/2016 หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 26/2016 	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฮิวแมนิค้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ไทยโพลีอะคริลิค จำหน่ายแผ่นอะคริลิค
2547 - ปัจจุบัน	กรรมการและ กรรมการผู้จัดการ	บจ. สำนักกฎหมายสากล ซีรคูปต์ ที่ปรึกษากฎหมายและภาษี
2557 - 2561	ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ทีโอที สื่อสาร โทรคมนาคม

ชื่อ-สกุล	นายอโนทัย อดุลพันธ์
ตำแหน่ง	กรรมการ (กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)
อายุ (ปี)	45
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University, U.S.A. ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2015 	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฮิวแมนิค้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เอเอแอสเสทส์ การลงทุน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ฟาร์ม่า แมเนจเม้นท์ การลงทุน
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เทวกรรมโอสด ผลิตและขายน้ำมันมวย
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เอเอ็มเอช จำหน่ายเวชสำอางค์
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เคที เรสทอเรนท์ ร้านอาหาร
2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ซีลัค คอร์ป จำหน่ายเคมีภัณฑ์
2552 - ปัจจุบัน	ปัจจุบัน	บจ. เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์ทเนอร์ส์ บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการจัดการ
2543 - ปัจจุบัน	ปัจจุบัน	บจ. บิสซิเนสคอมเมอร์เชียลเน็ตเวิร์คส์ ให้เช่าพื้นที่โฆษณา รับจ้างโฆษณาบนอินเทอร์เน็ต

ชื่อ-สกุล นายภัทร ยงวณิชย์

ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ (ปี) 43

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Cornell University, U.S.A.
- ปริญญาโท วิศวกรรมอุตสาหการ Stanford University, U.S.A.
- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล Cornell University, U.S.A.

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 134/2017

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โรปี เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำหน่ายซอฟต์แวร์

ชื่อ-สกุล นายธนาชาติ นุ่มนนท์

ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ (ปี) 53

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก วิศวกรรมไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ The University of Auckland, NZ.
- ปริญญาโท วิศวกรรมไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ The University of Auckland, NZ.
- ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้ามหาวิทยาลัยขอนแก่น

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 121/2015
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 25/2017

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ธนาคารธนาชาติ ธนาคารพาณิชย์
2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. สยามอีสต์ โซลูชั่น สินค้าอุตสาหกรรม
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. วินท์คอม เทคโนโลยี อุปกรณ์เครื่องคอมพิวเตอร์
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัย	มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี สถาบันการศึกษา
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ไอเอ็มซี เอ้าท์ซอร์ซซิง (ประเทศไทย) บริการจัดเก็บข้อมูลและที่ปรึกษา ทางการตลาด
2558 - 2560	นายกสมาคม	สมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยี สารสนเทศไทย หน่วยงานภาครัฐ



ชื่อ-สกุล	นายไพท ผดุงถิ่น ¹
ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี)	39
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (วิศวกรรมโยธา) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 158/2019 	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บิลด์ วัน กรุ๊ป ซอฟต์แวร์องค์กร
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บิลด์ เอเชีย วัสดุก่อสร้าง

ชื่อ-สกุล	นางสาวซิ่นชม เตชรุ่งเกียรติ
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล
อายุ (ปี)	45
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none"> -(ไม่มี)- 	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2554 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - HR Solutions	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชันส์ บริการจัดทำเงินเดือน
2560 - 2561	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส บริการด้านบัญชี

ชื่อ-สกุล	นายสุพจน์ สิงห์เสน่ห์ ¹
ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี)	69
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท การเงิน Michigan State University, U.S.A. ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 90/2007 หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 4/2009 หลักสูตร The Role of Chairman (RCP) รุ่นที่ 18/2008 	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2559 - 2561	กรรมการ	บจ. มารวย เรียลเอสเตท อสังหาริมทรัพย์
2531 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. พิลันท์ ให้เช่าอาคาร
2560 - 2561	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2558 - 2560	ประธานกรรมการและ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ศักดิ์สยาม ลิซซิ่ง
2538 - 2558	Audit Partner	บจ. เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี สอบบัญชี

¹ นายสุพจน์ สิงห์เสน่ห์ ได้ลาออกจากการเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 โดยทางบริษัทได้แต่งตั้งนายไพท ผดุงถิ่น ดำรงตำแหน่งแทนตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562

ชื่อ-สกุล	นางศศิธร หิรัญศักดิ์
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี)	51
คุณวุฒิทางการศึกษา	
<ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
หลักสูตรการอบรม	
<ul style="list-style-type: none">-(ไม่มี)-	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2547 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - Financial Solutions	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ เงินเดือน
2547 - 2562	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส บริการด้านบัญชี

ชื่อ-สกุล	นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง		
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี		
อายุ (ปี)	38		
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none">ปริญญาโทปริญญาโท วิศวกรรมซอฟต์แวร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยปริญญาตรี เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
หลักสูตรการอบรม	<ul style="list-style-type: none">-(ไม่มี)-		

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2546 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กร และบริการจัดทำเงินเดือน

ชื่อ-สกุล	นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ¹
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี)	41
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท Master of Professional Accounting , Australia ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
หลักสูตรการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Strategic CFO, SET รุ่นที่ 5/2017 หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 96/2019

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2546 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน	บมจ. ฮิวแมนิกา ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ บริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิกา เอฟเอเอส บริการด้านบัญชี

ชื่อ-สกุล	Ms. Lim Bee Bee
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ- การพาณิชย์และธุรกิจต่างประเทศ
อายุ (ปี)	48
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี Management Studies University of London, U.K.
หลักสูตรการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> -(ไม่มี)-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการธุรกิจต่างประเทศ และ ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการพาณิชย์	บมจ. ฮิวแมนิกา ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Snd Bhd บริการจัดทำเงินเดือน
2558 - 2559	กรรมการ	Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน
2547 - 2557	ผู้จัดการอาวุโส	Tricor Singapore Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน

ชื่อ-สกุล	นางสาวสิริภรณ์ ใจริน
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี)	59
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท Master of Management in Financial Management Macquarie Graduate School of Management, Australia ปริญญาโท บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
หลักสูตรการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 68/2016

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2558 - 2562	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน	บมจ. ฮิวแมนิกา ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2559 - 2562	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - 2562	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิกา เอฟเอเอส บริการด้านบัญชี

¹ นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ได้รับการแต่งตั้งจากกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาวสิริภรณ์ ใจริน ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

ชื่อ-สกุล นาย สายัณห์ ไวรังกูร
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายบริการบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี) 47

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท (เกียรตินิยม) เศรษฐศาสตรธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

หลักสูตรการอบรม

- (ไม่มี)-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2562 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบริการบัญชีและการเงิน	บมจ. ฮิวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กร และบริการจัดทำเงินเดือน
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส บริการจัดทำเงินเดือน
2560	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บจ. วุฒิสักดิ์คลินิก อินเตอร์กรุป การแพทย์
2555 - 2559	ผู้จัดการทั่วไป	บจ. บิลีนส์ โค้ช แอนด์ คอนซัลตังท์ ที่ปรึกษาธุรกิจ

เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้ง นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์¹ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยนายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ได้เข้าอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรสำหรับเลขานุการบริษัท (CSP) รุ่นที่ 96/2562 ในวันที่ 7-8 กุมภาพันธ์ 2562 ทั้งนี้ หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

- ดูแลและให้คำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
- รับผิดชอบในการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของที่ประชุมดังกล่าว
- ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบเป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

- รายงานประจำปีของบริษัท
- รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

¹ นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 31 มกราคม 2562 แทนนางสาวสิริภรณ์ ไกรรินทร์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนคณะกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาปัจจัยหลายด้านในการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบได้แก่ ลักษณะของธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หลักปฏิบัติในอุตสาหกรรมและภาวะเศรษฐกิจโดยทั่วไปของประเทศ

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการ จำนวน 35,000 บาท/คน/ครั้ง
- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ จำนวน 25,000 บาท/คน/ครั้ง
- ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการตรวจสอบ จำนวน 30,000 บาท/คน/ครั้ง
- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ จำนวน 25,000 บาท/คน/ครั้ง
- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 5,000 บาท/คน/ครั้ง

โดยคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2561 มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ-สกุล		คำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท (บาท)	คำตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบ (บาท)	รวมคำตอบแทน คณะกรรมการประจำปี 2561 (บาท)
1.	นายธันวา เลหาศิริวงศ์	175,000		175,000
2.	นายสุนทร เด่นธรรม	-	-	-
3.	นายอนุพันธ์ กิจนิชชีวะ	125,000	-	125,000
4.	นายอโณทัย อตุลพันธ์ุ์	100,000	-	100,000
5.	นายภัทร ยงวณิชย์	75,000	120,000	195,000
6.	นายธนชาติ นุ่มนนท์	125,000	100,000	225,000
7.	นายสุพจน์ สิงห์เสนห์ ¹	75,000	75,000	150,000
รวม		675,000	295,000	970,000

¹ นายสุพจน์ สิงห์เสนห์ ได้ลาออกจากการเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ในปี 2560 เป็นจำนวนเงินรวม 24.10 ล้านบาท และ ในปี 2561 เป็นจำนวนเงินรวม 24.35 ล้านบาท ทั้งนี้ คำตอบแทนดังกล่าวรวมถึง เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2561 บริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 342 คน และ 339 คน ตามลำดับ (ไม่นับรวมผู้บริหารจำนวน 6 คน) ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561
1. ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล		
• ฝ่ายบริการรับช่วงจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน	157	153
• ฝ่ายจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากร	17	15
2. ธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน		
• ฝ่ายระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร	35	35
• ฝ่ายบริการจัดทำบัญชีและการเงิน	15	16
3. ธุรกิจให้บริการด้านพาณิชย์และธุรกิจต่างประเทศ	17	18
4. ฝ่ายเทคโนโลยี		
• ฝ่ายออกแบบ พัฒนา และรับประกันคุณภาพ	43	32
• ฝ่ายติดตั้งโปรแกรม	13	15
• ฝ่ายโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัยด้าน IT	8	6
5. Solution Delivery	-	16
6. ฝ่ายบัญชีและการเงิน	8	8
7. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	29	25
รวม	342	339

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวน 191.72 ล้านบาท และ 193.61 ล้านบาทในปี 2560 และ 2561 ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่นๆ

การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท อีแอมนิกา จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทมุ่งที่จะนำการกำกับดูแลกิจการไปใช้กับทุกระดับขององค์กรและบริษัทย่อยทุกแห่ง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว โดยจะต้องประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และที่สำคัญต้องทำให้บริษัทฯ สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการซึ่งแสดงถึงหลักการและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการและแนวทางการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร

นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ยึดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และหลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดีและยึดมั่นมาโดยตลอดว่าในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินงานนั้น ต้องคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญควบคู่ไปกับผลประกอบการทางการเงิน

นโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับนี้ใช้บังคับกับคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยทุกแห่งด้วย อันเป็นสิ่งที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร ที่ทุกคนในองค์กรยึดถือปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ข้างต้น

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดและกำกับดูแลให้มีการพิจารณาติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจรวมตลอดถึงนโยบายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอเป็นประจำพร้อมทั้งจะต้องทำการสื่อสารอบรมรวมทั้งดำเนินการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

หลักปฏิบัติ 1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่า ให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทในฐานะเป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กร เข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับการดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญใน

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ อนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจ คำนึงมององค์กร ทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ภารกิจ และกลยุทธ์เป็นประจำทุกกรอบปีบัญชีเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกันและกำหนดให้มีการพิจารณาแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีทุกปีเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งติดตามฝ่ายจัดการอย่างใกล้ชิดว่าได้ปฏิบัติตามแผนงานดังกล่าวหรือไม่ โดยจะต้องมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้คณะกรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริต ต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีการระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น)

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเป็นอย่างดี มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ชัดเจน โดยแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจและเป็นการบริหารอย่างโปร่งใส

หลักปฏิบัติ 2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้กิจการมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักที่ชัดเจน เหมาะสม สำหรับใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยได้จัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร

วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร และเป้าหมายของบริษัท

วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุข ของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

1. **ความเป็นเลิศ** : เรามีความกระตือรือร้นในการตอบสนองความต้องการที่ยังไม่คาดฝันของลูกค้าและเฟ้อมอบให้แก่ผู้ถือหุ้นของเรา เรามีความมุ่งมั่นที่จะเป็นเลิศทั้งในมิติของบริการและการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
2. **การทำงานเป็นทีม** : เราต้องทำงานเป็นทีม ดูแลซึ่งกันและกัน
3. **ความซื่อสัตย์และความเชื่อถือได้** : เราต้องมีความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้สำหรับการกระทำ รวมถึงความปลอดภัย และการปกป้องสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมชุมชนของเรา
4. **ความเปิดกว้าง** : เราเปิดใจรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น การยอมรับเรียนรู้สิ่งใหม่ๆ และความกล้าในการแสดงความคิดเห็นที่สร้างสรรค์อย่างตรงไปตรงมา

เป้าหมายของธุรกิจ

1. ทำให้บริษัทส่วนใหญ่ของประเทศไทยหันมาใช้บริการ HR & Payroll Outsourcing ของบริษัท โดยมีขอบเขตการให้บริการที่กว้างขวาง และยืดหยุ่นที่สุด ทั้งด้าน HRM & HRD
2. พัฒนาซอฟต์แวร์ Humatrix ของบริษัท ให้เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปว่าเป็นระบบทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุดในเอเชียภายใน 5 ปี
3. ขยายระบบบริหารทรัพยากรบุคคลแบบครบวงจร และการเงินและการบัญชีผ่านการเป็นหุ้นส่วนกับพันธมิตรที่มีแนวคิดในทิศทางเดียวกัน
4. เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการชั้นนำที่มีเครื่องหมายสำหรับผู้ให้บริการสนับสนุนด้านหลังที่ครบวงจรรวมถึงบริการทางการเงินและการบัญชีในประเทศไทย
5. ขยายธุรกิจไปยังประเทศหลักๆ ในเอเชียภายใน 5 ปีข้างหน้า โดยการควบรวมกิจการ การค่อยๆ เติบโต หรือ การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ
6. สร้างธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับดิจิทัลและขยายขอบเขตการเข้าถึงพนักงานที่เป็นลูกค้าของบริษัท

บริษัท ได้รวมวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร และเป้าหมายของบริษัท ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ รวมทั้งการสื่อสารให้พนักงานในบริษัท ได้รับทราบอยู่เสมอในทุกกิจกรรมของบริษัท

ในการกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ และการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนความพร้อม ความชำนาญ และความสามารถในการแข่งขัน ความรับผิดชอบต่อความซื่อสัตย์และความโปร่งใส ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินอย่างเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ ซึ่งได้ตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประทุพติที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบและสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพางค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

การกำกับดูแลกิจการ

หลักปฏิบัติ 3.1

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาและนำเสนอเพื่อพิจารณาในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดและองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารในสัดส่วนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความสมดุลของอำนาจ ในโครงสร้างปัจจุบันของคณะกรรมการ มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 4 คน จากกรรมการทั้งหมด 7 คน ซึ่งเหมาะสมกับขนาดหมวดหมู่และความซับซ้อนทางธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล

หลักปฏิบัติ 3.2

ประธานกรรมการ และองค์ประกอบกรรมการดำเนินงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ภายใต้การนำของประธานกรรมการได้ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัทอย่างเป็นธรรม โปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ และไม่เอื้อต่อผลประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน

หน้าที่หลักของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จำแนกได้ ดังนี้

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการ มีหน้าที่ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการดำเนินการ ต่อไปนี้

- กำกับดูแลและติดตามให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท



- ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ดูแลให้มีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และในการกำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการได้หารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบดูแลให้การดำเนินการประชุมได้เปิดโอกาสให้มีการหารือและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

บทบาทหน้าที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะผู้บริหาร โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับผิดชอบในการบริหารงานของบริษัทฯ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตลอดจนหลักเกณฑ์ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนดโดย ตลท. และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งต้องมีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ มีความรู้ ความเข้าใจในลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่ง

บริษัทฯ กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 โดยกรรมการจำนวนหนึ่งในสามจะต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญประจำปีทุกปี

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

- 1) การพิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท อันได้แก่ การกำหนด วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน งบประมาณ และการบริหารความเสี่ยง
- 2) การติดตามและดูแลให้คณะผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 3) การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาวรวมทั้งแผนการพัฒนามนุษย์ ความต่อเนื่องของผู้บริหาร
- 4) การจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าวโดยทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 5) การส่งเสริมให้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างจริงจัง
- 6) การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ต้องมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไป เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญโดยที่ผู้มีส่วนได้เสียต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- 7) การกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกกระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- 8) การให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี
- 9) การจัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะจ้างเหมา หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัทฯ
- 10) การมีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไป ตามนโยบายบริษัท และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนสามคน โดยได้รับการแต่งตั้งและคัดเลือกจากกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นต้องเป็นผู้ซึ่งมีความรู้ทางการเงิน ตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท หมายถึงว่า อย่างน้อยต้องเคยปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีขั้นพื้นฐานพอสมควร และสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นผู้ซึ่งมีความชำนาญอย่างเพียงพอในด้านการบัญชีหรือการบริหารจัดการทางการเงินตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่ง

ก. วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้วาระในการดำรงตำแหน่งของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งประธานมีระยะเวลา 3 (สาม) ปี ในกรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกเหนือจากการครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการแทน โดยบุคคลนั้นจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่

ข. การเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีก

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำรงตำแหน่งครบวาระแล้ว ขอบที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกแต่ไม่เกิน 9 ปี

ค. การลาออกก่อนครบวาระ

หากสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์ที่จะออกจากตำแหน่งก่อนที่วาระการดำรงตำแหน่งของตนจะสิ้นสุดลง ให้บอกกล่าวแสดงความประสงค์ที่จะลาออกเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 (หนึ่ง) เดือน การบอกกล่าวนั้น ให้ทำเป็นหนังสือแสดงเหตุผลของการลาออก และยื่นต่อประธานคณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

1. สอบทานกระบวนการของการรายงานทางการเงินของทั้งบริษัทและกลุ่มบริษัทเพื่อให้แน่ใจว่ารายงานเหล่านั้นมีความถูกต้องและเพียงพอ และทำหน้าที่ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และคณะผู้บริหาร ซึ่งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบในเรื่องที่เกิดเป็นประเด็นหรือเป็นปัญหาโดยผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมในระหว่างที่ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทและกลุ่มบริษัท
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในรวมถึงกระบวนการทางธุรกิจ และโครงสร้างของเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้แน่ใจว่าสิ่งที่กล่าวมานั้นมีความเหมาะสมและประสิทธิภาพ
3. ให้ความเห็นชอบในเรื่ององค์กรและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และกำหนดระดับของความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในจากฝ่ายบริหารตลอดจนอนุมัติการแต่งตั้ง และการเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายใน
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งการนี้ให้รวมถึงความถูกต้องและความครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นๆ ของบริษัทฯ ด้วย เพื่อให้แน่ใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของตลาด. และมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีกำหนดการประชุมทุกไตรมาส โดยมีการกำหนดวันประชุมรายไตรมาสไว้ล่วงหน้าตลอดปี

คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานสิ่งที่พบและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในประเด็นสำคัญที่พบ ในบางครั้งประธานของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมพิเศษของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เชิญผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เข้าร่วมและพิจารณาเรื่องการเงินโดยเฉพาะ ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โครงสร้างคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่าสามคน โดยอย่างน้อยหนึ่งในนั้นต้องเป็นกรรมการอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

สมาชิกคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทุกคนเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ทั้งยังมีประสบการณ์ในการเป็นกรรมการบริษัทชั้นนำที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของสมาชิกและประธานในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคือ 3 ปี หรือ วาระการดำรงตำแหน่งที่เหลืออยู่ของกรรมการแล้วแต่วาระเวลาได้ถึงกำหนดก่อน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีดังต่อไปนี้

1. ทบทวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมสามัญประจำปี
2. พิจารณา ประเมิน และคัดสรรผู้ที่จะมาเป็นคณะกรรมการบริษัท โดยกลไกที่โปร่งใส รวมถึงการพิจารณาคัดสรรจากรายชื่อที่เสนอโดยนักลงทุนรายย่อยเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
3. ทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมถึงการเสนอรายชื่อผู้สืบทอดเป็นประจำทุกปี



4. พิจารณาและเสนอแนะคำตอบแทนของกรรมการแต่ละคน คณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัท และประธาน คณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเสนอ คำตอบแทนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริษัท

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ ได้กรรมการ และกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและกำหนด คำตอบแทนจะต้องทำการทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาอยู่ เสมอเพื่อให้มีความเหมาะสมกับกิจการของบริษัท

3. คณะผู้บริหาร

ปัจจุบันคณะผู้บริหารประกอบด้วยผู้บริหาร 7 คน ซึ่งเป็นผู้บริหาร สูงสุดของสายงานปฏิบัติการ สายงานเทคโนโลยี สายงานการ พาณิชยกรรม สายงานบัญชีและการเงิน และสายงานการบริหาร บุคลากร และให้กรรมการท่านหนึ่งในฐานะประธานเจ้าหน้าที่ บริหารมาทำหน้าที่เป็นประธานคณะผู้บริหารด้วย

คุณสมบัติของคณะผู้บริหาร

เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ ทั้งในด้านธุรกิจ การ บริหารจัดการ มีความเป็นผู้หน้าที่ดีมีทักษะในการวางแผนกลยุทธ์ มีความรับผิดชอบสูง และมีความสามารถในการบริหารจัดการให้ บรรลุตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารจะต้องรายงานผลการดำเนินงาน ชี้แจงและให้คำ เน้นนำต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประเด็นที่พบเห็นและเป็น สารสำคัญ รวมทั้งการพัฒนาตลาด เป้าหมายและกลยุทธ์ และ ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทันทีที่มีกรณีผิดปกติ ไปจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

คณะผู้บริหาร ถือเป็นกลุ่มสำคัญที่ขับเคลื่อนบริษัทฯ ให้มีทั้งผล ประกอบการที่ดี มีความเป็นบรรษัทภิบาลและเป็นบริษัทฯ ที่ดึงดูด บุคลากรที่มีศักยภาพให้เข้ามาร่วมงาน

คณะผู้บริหารมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. จัดระเบียบ ดำเนินการ และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนธุรกิจและงบ ประมาณรายปี
2. จัดเตรียมการดำเนินธุรกิจเสนอแก่คณะกรรมการบริษัท และนำมติคณะกรรมการบริษัทมาใช้โดยดำเนินการใช้บังคับ นโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ และพัฒนานโยบายเหล่านั้นต่อไป
3. จัดทำงบประมาณของบริษัทฯ และแผนธุรกิจ

4. รับผิดชอบต่อการดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ของ บริษัทฯ ในมุมมองที่สร้างการเพิ่มมูลค่าความยั่งยืนของ บริษัทฯ และกลุ่มบริษัท
5. พัฒนาดูแลและทบทวนการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายในการดูแล
6. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ในการประเมินผลการดำเนินงาน ของบริษัทฯ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในเวลา ที่เหมาะสมในกรณีที่มีความผิดปกติใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อ บริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัท
7. ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและมาตรการลดผลกระทบและประเมินแผนงานในการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท และรายงานผล การดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ
8. กำหนดนโยบายและโครงสร้างคำตอบแทนของกลุ่มบริษัท ให้เหมาะสมเหมาะสมเป็นธรรมและแข่งขันกับตลาดโดย พิจารณาจากผลการดำเนินงานและคุณค่าของบริษัทฯ

การประชุม

คณะผู้บริหารมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง แต่ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และ และอาจมีการเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น คณะกรรมการจัดการจะพิจารณาประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับ ความปลอดภัยอาชีวอนามัย การดำเนินงานการบริหารธุรกิจ การเงินและการบัญชี การจัดการความเสี่ยงธุรกรรมทางการเงิน ที่สำคัญ แผนของบริษัทฯ และงบประมาณของบริษัทฯ เป็น การพิจารณาเบื้องต้นเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รับทราบและ/หรืออนุมัติต่อไป

หลักปฏิบัติ 3.3

การสรรหากรรมการ

ในการสรรหากรรมการอิสระ กรรมการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกมีกระบวนการที่ โปร่งใสและชัดเจน จึงได้แต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้ดำเนินการซึ่งคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดคำตอบแทนจะกลั่นกรองและคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อ การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความเข้าใจธุรกิจเป็นอย่างดี และสามารถ บริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ลักษณะการประกอบธุรกิจ และแผนในอนาคตที่คณะกรรมการกำหนดไว้ได้

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน นำเสนอความเห็นต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ก่อนคณะกรรมการบริษัทจะนำ เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับกรณีการแต่งตั้งกรรมการ ซึ่งผู้ถือหุ้นจะ ต้องได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อ ประกอบการตัดสินใจ

กรรมการแต่ละรายต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้น และในทุกปีคณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมให้ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ กรรมการทุกคนที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงนั้น ต้องมีคุณสมบัติตามข้อบังคับบริษัท ข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบของ ตลาด ก.ล.ต. และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หลักปฏิบัติ 3.4

คำตอบแทนกรรมการ

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ (ทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงินหรือไม่ใช้ตัวเงิน) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนดำเนินการตามกระบวนการที่โปร่งใสและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเป็นประจำทุกปี โดยต้องนำเสนอนโยบายวิธีการ หลักเกณฑ์ในการให้คำตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง และต้องมียกข้อประกอบคำตอบแทนที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะช่วยให้คณะกรรมการนำพาวงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว อีกทั้ง ต้องหลีกเลี่ยงการจ่ายคำตอบแทนที่เกินควร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนได้ดูแลให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามบรรทัดฐานและหลักเกณฑ์ที่ได้ทำความตกลงไว้กับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ระยะยาวและการพัฒนาการจัดการ ผลการประเมินจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปีและประธานคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนจะเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับทราบ

ในการนี้ คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทภายใต้กรอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 3.5

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัท มีการกำหนดวันประชุมล่วงหน้าเป็นรายปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

ในการนี้ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมกันพิจารณา กำหนดเรื่องที่จะเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยต้องพิจารณาให้แน่ใจว่าได้รวมเรื่องสำคัญไว้แล้ว โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท เข้าสู่วาระการประชุมโดยบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุมจำนวนครั้งของ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท โดยบริษัท จะมีการส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกเดือนเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ ในการนี้ กรรมการควรเข้าประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 ใน 3 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

ประธานกรรมการจะต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องและอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ กรรมการทุกคนได้ให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสนใจที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้นๆ

ในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม มิติทั้งปวงของที่ประชุมกรรมการ ให้ตัดสินด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุม

กรรมการทุกคนมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทและทุกคนได้อุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทที่เข้มแข็ง ทุกคนได้แสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ มีการปรับปรุงตนเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลาและมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รับผิดชอบ และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน

หลักปฏิบัติ 3.6

การกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเบื้องต้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่มีความเหมาะสมการแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามจำนวนและตำแหน่งที่สอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

โดยการนี้ กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทตามที่กล่าวมาข้างต้น จะมีการหน้าที่ในการบริหารจัดการงานและกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้สอดคล้องและเป็นไปตาม แนวนโยบายและทิศทางที่บริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัท จะกำหนดนโยบายให้กรรมการและ/หรือผู้บริหารทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท ในฐานะบริษัทแม่โดยกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับแต่งตั้งอย่างชัดเจน ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม



สำหรับการตัดสินใจในการดำเนินกิจการที่สำคัญในบริษัทย่อยนั้น บริษัทจะกำหนดกรอบมูลค่าของโครงการ หรือกิจการในข้อบังคับของ บริษัทย่อย ให้คณะกรรมการของบริษัทย่อย จะต้องนำเสนอเพื่อขอให้ คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติก่อนเสมอ ทั้งนี้ รวมถึงกิจกรรมที่ สำคัญ อาทิ เช่น การเพิ่ม- ลดทุน และการเลิกกิจการของบริษัทย่อยก็ต้องได้ รับการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทก่อนเสมอ ทั้งนี้ บริษัทจะ ต้องมีกลไกการกำกับดูแลและระบบควบคุมภายในบริษัทย่อยที่เหมาะสม รัดกุมเพียงพอ ที่มีผลให้การทำการรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคล ที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือการทำการรายการ สำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.7

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาร่วมกัน ถึงผลงาน ปัญหาและแนวทางปรับปรุงแก้ไขที่ถูกต้อง บริษัทฯ ยังคงจัด ให้มีการประเมินผลงานกรรมการด้วยตนเองเป็นรายบุคคลเป็นประจำปี ทุกราย โดยใช้เครื่องมือการประเมินตามสำนักงาน ก.ล.ต. และตลท. ซึ่ง ครอบคลุมทุกด้านของข้อกำหนด

โดยหลังจากที่มีการประเมิน พบว่ากรรมการของบริษัทฯ มีคุณสมบัติและ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างดีเยี่ยมและเหมาะสมตาม แนวทางการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ

หลักปฏิบัติ 3.8

การอบรมและพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรม การให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ เลขานุการบริษัท และบุคลากรในงานที่เกี่ยวข้องกับการ กำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีการปรับปรุงและพัฒนาการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งการเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่จัดโดยสถาบันส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) การอบรม หลักสูตรอื่นๆของหน่วยงานอื่น และการอบรมภายในบริษัทฯ

ในการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทฯ จะจัดให้มีการส่งมอบเอกสารและ ข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ คู่มือกรรมการ ระเบียบปฏิบัติองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่โดยการแนะนำ ลักษณะธุรกิจ นโยบายและแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ แก่กรรมการใหม่เพื่อให้มีความคุ้นเคยกับธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทฯ ด้วย

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีโปรแกรมการพัฒนาภาวะผู้นำและได้ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานให้ทราบเป็นประจำเกี่ยวกับ ผลการดำเนินงานตามปกติของโปรแกรมพร้อมกับพิจารณาแผนการ สืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารและได้ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึง ผลการดำเนินโครงการเป็นประจำควบคู่กับการพิจารณาแผนสืบทอดงาน

หลักปฏิบัติ 3.9

การดำเนินงานของคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกำหนดประชุมและวาระการประชุม เป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้ จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้ รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือ ผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกได้

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่ให้ คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ และดูแลกิจกรรมของ คณะกรรมการบริษัทและประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติ คณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีประสิทธิภาพและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและพัฒนาของผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทนดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหาและพัฒนาประธาน เจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มั่นใจว่ามีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นในการขับเคลื่อนองค์กรเพื่อให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทให้เป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ บริหารซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ในการนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องทบทวน และเสนอรายชื่อบุคคลที่จะมาเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารตาม คุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ทบทวนและอนุมัติต่อไป

การพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการอบรมภายในและ พัฒนาแก่กรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแล กิจการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการอบรมและพัฒนาโปรแกรมในด้านต่างๆ ที่ใช้เพื่อ ช่วยเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานต่อไป

หลักปฏิบัติ 4.2

โครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่น ๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้อนุมัติค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะสั้น ซึ่งได้แก่ โบนัส และค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะยาว โดยดูแลให้มีการกำหนดและสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรอย่างชัดเจน

การประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้นจะทำเป็นประจำทุกปีโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้ประเมิน และนำเสนอผลการประเมินและการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมิน ผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรดังที่กล่าวแล้วข้างต้น

หลักปฏิบัติ 4.3

โปรแกรมการจัดการและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ที่มีประสิทธิภาพ

พนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดในการขับเคลื่อนบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังนั้นพนักงานทุกคนจึงเป็นปัจจัยที่สำคัญที่สุดที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัท พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับความมุ่งมั่นและวัฒนธรรมของบริษัท พนักงานจะต้องประสบความสำเร็จในการทำงานเป็นเลิศโดยร่วมมือกันทำงานเป็นทีม ทำสิ่งที่ถูกต้อง กล้าแสดงความคิดเห็นและสร้างสรรค์นวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามมาตรฐานสูงสุดด้านจริยธรรมและการดูแลสภาพแวดล้อมและชุมชนเช่นเดียวกันกับที่ใช้ในการดูแลใส่ใจในอนาคตของบริษัท

ทั้งนี้ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงาน บริษัทฯ ได้กำหนดแผนการบริหารค่าตอบแทนตามหลักการของความเป็นกลางและความเสมอภาคโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่นความสามารถและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งอัตราตลาดแรงงานและโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทฯ

ในการนี้ บริษัทฯ พึ่งพาเครื่องมือวิเคราะห์ต่างๆเพื่อประเมินประสิทธิภาพสำรวจตลาดแรงงานและโครงสร้างค่าตอบแทนขององค์กรเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่ครอบคลุมและแข่งขันได้ซึ่งเหมาะสมสำหรับขอบเขตและความรับผิดชอบในการทำงาน บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่แข่งขันได้ เพื่อเพิ่มขวัญกำลังใจและความกระตือรือร้นในการทำงานของพนักงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเสนอเงินโบนัสให้กับพนักงานทุกคนซึ่งจะสอดคล้องกับความสำเร็จของเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ ในทุกปี

นอกเหนือจากเงินเดือนและโบนัส บริษัทฯ ได้จัดสวัสดิการอื่นๆแก่พนักงานทุกคนเพื่อช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายในชีวิตและรักษาความเป็นอยู่ที่ดีให้แก่พนักงาน อาทิเช่น การจ่ายเงินสมทบเข้าสู่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดรถยนต์ไว้รับส่งพนักงาน การจัดทำประกันชีวิต ประกันสุขภาพให้แก่พนักงาน ซึ่งรวมถึง OPD & IPD ยกเว้นแต่ที่จัดให้โดยกองทุนประกันสังคม เป็นต้น

บริษัทฯ จะมีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงการสวัสดิการเป็นระยะเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมและให้ความสำคัญกับการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับความต้องการของพนักงานที่จะต้องทำงานล่วงเวลา บริษัทฯ จะนำเสนอมาตรการต่างๆ อาทิเช่น ให้สิทธิพนักงานเลือกอัตราที่พนักงานจะสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพและมีชั่วโมงการทำงานที่ยืดหยุ่น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานของบริษัทฯ ในเรื่องการวางแผนทางการเงินของตน โดยบริษัทฯ จะสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของบริษัทฯ โดยให้สิทธิแก่พนักงานในการซื้อหุ้นในช่วงเสนอขายหุ้นครั้งแรกของบริษัทฯ เมื่อบริษัทฯ จัดทะเบียนเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยส่งเสริมและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับให้สามารถพัฒนาความสามารถเพื่อให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งเพื่อความก้าวหน้าของตนเองและมีส่วนช่วยให้อำนาจบริษัทฯ เติบโตได้ในอนาคต โดยเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอจากบริษัทฯ ดังนี้

1. การฝึกอบรมภายใน

ให้การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมที่เสนอโดยผู้เชี่ยวชาญการฝึกอบรมหรือศูนย์ฝึกอบรมและส่งพนักงานของบริษัทฯ เพื่อเข้าร่วมการสัมมนาหรือหลักสูตรเหล่านี้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความรู้ของพนักงานของเราในด้านเทคโนโลยีใหม่ๆ เช่น Big Data และ Cloud Computing รวมถึงการติดตามอย่างสม่ำเสมอในเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น กฎหมายคุ้มครองแรงงานเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานในบริษัทฯ

ในอนาคต บริษัทฯ จะจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ซึ่งจะสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรในบริษัทฯ และบริษัทย่อยและเตรียมพร้อมที่จะรองรับการเติบโตของบริษัทฯ

2. การฝึกอบรมภายนอก

ให้การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมที่เสนอโดยผู้เชี่ยวชาญการฝึกอบรมหรือศูนย์ฝึกอบรมและส่งพนักงานของบริษัทฯ เพื่อเข้าร่วมการสัมมนาหรือหลักสูตรเหล่านี้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความรู้ของพนักงานของเราในด้านเทคโนโลยีใหม่ๆ เช่น Big Data และ Cloud Computing รวมถึงการติดตามอย่างสม่ำเสมอในเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น กฎหมายคุ้มครองแรงงานเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานในบริษัทฯ



ในอนาคต บริษัทฯ จะจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ที่จะสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรในบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยและเตรียมพร้อมที่จะรองรับการเติบโตของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมวัฒนธรรมการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

การสร้างนวัตกรรม

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงการให้ความสำคัญกับนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ จะสร้างผลิตภัณฑ์และแนวคิดทางธุรกิจใหม่ที่สามารถนำมาใช้ในเชิงพาณิชย์ได้ดีกว่าคู่แข่ง และสร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความประสงค์ที่จะดำเนินกิจกรรมภายใต้นวัตกรรมที่เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยรวม

ทั้งนี้ โครงการนวัตกรรมมักมีความเสี่ยงมากกว่าการลงทุนประเภทอื่นๆ และยังมีแนวโน้มที่จะต้องมีการลงทุนระยะยาว แต่บริษัทฯ จะได้รับประโยชน์จากกรอบการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นสำหรับนวัตกรรมจะเน้นวัฒนธรรมทางธุรกิจที่มีความร่วมมือและยืดหยุ่นมากขึ้นซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงและความไม่แน่นอนในฐานะที่เป็นส่วนสำคัญของกิจกรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการจะลดบทบาทในฐานะเป็นผู้ควบคุมหรือผู้บังคับบัญชาและหันทำหน้าที่ในฐานะเป็นที่ปรึกษาและเป็นแหล่งทรัพยากรในด้านต่างๆ ให้แก่องค์กรมากขึ้นแทน ในกรณีนี้ คณะกรรมการยังมีบทบาทสำคัญในการให้แนวทางเพื่อนำไปสู่การคิดสร้างสรรค์ร่วมกับการจัดการแบบมืออาชีพและมุ่งเน้นการแสวงหาประโยชน์ในนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ให้แก่องค์กรด้วย

หลักปฏิบัติ 5.2

การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ คำนึงถึงและให้ความสำคัญต่อการสร้างสรรค์คุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือและความไว้วางใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ รวมถึงคู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมดได้รับการปฏิบัติอย่างถูกต้อง นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานของผู้มีส่วนได้เสียได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและตระหนักถึงหน้าที่ในการรักษาสหสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันรวมถึงสิทธิขั้นพื้นฐานที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการเข้าร่วมประชุม

สามัญผู้ถือหุ้น เสนอระเบียบวาระการประชุมล่วงหน้า การเลือกตั้งกรรมการ การได้รับข้อมูลของบริษัทฯ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว

2. ลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์นวัตกรรมและเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่องเพื่อเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพและราคาที่เหมาะสม บริษัทฯ ให้บริการบำรุงรักษาและปรับปรุงซอฟต์แวร์และบริการอื่น ๆ ตามที่ได้ตกลงกับลูกค้า บริษัทฯ ยกระดับในมาตรการรักษาความปลอดภัยในข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุตสาหกรรมและแต่งตั้งบุคคลภายนอกเพื่อที่จะรับรองในศูนย์ข้อมูลหรือในการกระบวนการจัดการที่เกี่ยวข้อง

3. คู่ค้า

บริษัทฯ ยึดมั่นในกรอบการแข่งขันทางการค้าที่โปร่งใสและเป็นธรรม และปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงการค้าที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด บริษัทฯ จะกำหนดราคาขายที่เหมาะสมและยุติธรรม คำนึงถึงความสมดุลของผลของคุณภาพและบริการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการกำหนดข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อและการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ห้ามเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากคู่ค้า และหลีกเลี่ยงการซื้อผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือกฎหมาย

4. เจ้าหนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมและจะชำระหนี้คืนตรงเวลาตามข้อตกลงและเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงร่วมกัน เป็นที่เรียบร้อยแล้วอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ในกรณีที่หนี้มีเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขหรือเมื่อมีเหตุสำคัญ อันอาจกระทบต่อสถานะการเงินของบริษัทฯ โดยมีนัยสำคัญและอาจกระทบต่อหนี้ที่ต้องชำระ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเพื่อร่วมกันหาวิธีแก้ไขและป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่อคู่สัญญาทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

5. คู่แข่ง

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันสากล สนับสนุนนโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

6. ชุมชน

บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสังคมโดยปลูกฝังและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกของพลเมืองที่ดี และมีความรับผิดชอบต่อที่มุ่งมั่นในการพัฒนาชุมชนและสังคม

7. พนักงาน

บริษัท ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและต้องได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การพัฒนา ศักยภาพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารผลประโยชน์ของพนักงานและแนวปฏิบัติที่ชัดเจน ทั้งนี้ ผลประโยชน์ดังกล่าวจะรวมถึงเรื่องกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การตรวจสุขภาพประจำปี การจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล (OPD) เป็นจำนวนเงินสำหรับแต่ละระดับของพนักงาน ประกันสุขภาพกลุ่ม (IPD) ประกันอุบัติเหตุกลุ่ม เป็นต้น

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจมีผลบังคับใช้กับพนักงานที่ทำงานให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย การฝ่าฝืนจะทำให้พนักงานได้รับโทษทางวินัย และรวมถึงการเลิกจ้างโดยทันที นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังต้องพึงพาพนักงานแต่ละคนรายงานการฝ่าฝืนกฎระเบียบหรือข้อกำหนดเหล่านี้ตามขั้นตอนของบริษัทฯ ด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3

การจัดสรรและการจัดการทรัพยากร

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการได้มีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 5.4

การบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการทบทวนการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการและดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยี ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารดำเนินการตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อาทิ เช่น การจัดให้มีแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ การจัดการกับเหตุการณ์ และการจัดการกับทรัพย์สิน เป็นต้น

คณะกรรมการบริหารได้จัดทำนโยบายและดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการการรักษาความปลอดภัยในด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC 270001:2013 ในประเภทของระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ใช้สำหรับการบริหารระบบและเครือข่ายสำหรับธุรกิจของบริษัทฯ

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยังหมายถึงการกำหนดให้พนักงานมีหน้าที่และตระหนักถึงการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และของผู้อื่น ซึ่งรวมถึง การใช้ชื่อ เครื่องหมายการค้า โลโก้ หรือสิ่งพิมพ์ต่างๆ ด้วย

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ การประกอบธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องทั้งของในประเทศและในระดับสากล จึงได้กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและการดำเนินงาน ลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และให้ความสำคัญกับสัญญาเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หลักปฏิบัติ 6.2

การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทุกคนจะต้องมาจากกรรมการอิสระของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดฯ และก.ล.ต.ได้กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดในเรื่องรายละเอียดของบทบาทหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

หลักปฏิบัติ 6.3

การจัดการและการกำกับดูแลในเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการ ซึ่งรวมถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

แนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทฯ ได้กำหนดถึงมาตรการป้องกันแก่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่อาจใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อมุ่งแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวของตนเองหรือเพื่อบุคคลอื่น ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะมีนโยบายในเรื่องช่วงระยะเวลาที่ห้ามมิให้มีการซื้อขายหุ้น ซึ่งจะ

ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ที่มีข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนที่บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญต่อสาธารณะ นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารยังต้องแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของตนตามข้อกำหนดของกสท. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นและจะต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัททราบเพื่อจัดทำสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคลเพื่อแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท

ความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท ให้ความสำคัญในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจึงดูแลให้มีการจัดการและติดตามความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นผ่านแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามแนวทางที่มีการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด

ในสถานการณ์ที่พนักงานคิดว่าความขัดแย้งอาจเกิดขึ้นและอาจทำให้เสียหายหรือดูเหมือนว่าจะทำให้มีผลกระทบต่อตัดสินใจของเขา พนักงานจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาของพวกเขาทันทีเพื่อแก้ไขสถานการณ์ในลักษณะที่เป็นธรรมและโปร่งใส ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบุคลากรที่ได้รับผลกระทบต้องละเว้นจากการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรือการจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการใดๆ

การจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่กรรมการต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียของตนก่อนที่จะมีการพิจารณาเรื่องวาระการประชุมและต้องจัดให้มีการบันทึกการมีส่วนได้เสียดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น ในการนี้ เลขานุการบริษัท จะจัดทำรายงานเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการในระหว่างการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งด้วย

หลักปฏิบัติ 6.4

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจของกรรมการและการทำงานของพนักงาน ซึ่งรวมถึงนโยบายและกฎเกณฑ์ที่ใช้เพื่อต่อต้านการให้สินบนและการทุจริต มีเนื้อหาและรายละเอียด ดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด
2. กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลทางการเงินและมาตรการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ฝ่ายการเงินและบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบควบคุมอย่างเข้มงวด ทบทวนเอกสารหลักฐานและเหตุผลทางธุรกิจในการจ่ายเงินให้แก่บุคคลภายนอกอย่างเคร่งครัด

3. กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบความผิดปกติที่อาจนำไปสู่การทุจริต
4. หากกระบวนการเสาะหาข้อเท็จจริงพบว่า ข้อมูลตรวจสอบหรือข้อร้องเรียนมีมูลเหตุอันเชื่อว่า มีการทุจริตและคอร์รัปชันรวมถึงฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท แผนกทรัพยากรบุคคลจะดำเนินการเพื่อปรับปรุงหรือแก้ไขสถานการณ์ในทันที ทั้งนี้ ผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสดังกล่าวสามารถมั่นใจได้ว่า การรายงานหรือแจ้งเบาะแสดังกล่าวจะปลอดภัยและเป็นความลับ
5. บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารแนวทางการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันอย่างเป็นประจำสม่ำเสมอทั้งผ่านการฝึกอบรม และแบบผ่านสื่อออนไลน์ อีกทั้งการฝึกอบรมในเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันนี้ยังถูกบรรจุให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และรวมถึงสื่อสารกับบรรดาผู้ให้บริการและผู้ขายสินค้านับตั้งแต่เริ่มก่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

หลักปฏิบัติ 6.5

กลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส คณะกรรมการบริษัทได้กำกับการดูแลให้มีกลไกและกระบวนการในการจัดการข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสดังกล่าวโดยมีอยู่หลายช่องทางในการบันทึก ติดตาม แก้ไข และรายงานข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยได้กำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการและรายงานต่อคณะกรรมการ รวมทั้งดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนาสุจริต อีกทั้งยังได้กำหนดกลไกสำหรับคุ้มครองผู้รายงานและแจ้งเบาะแสดังกล่าวรวมถึงผู้ถูกร้องเรียนด้วย

กระบวนการดังกล่าวจึงเป็นช่องทางและขั้นตอนที่ทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือที่ถูกละเมิดสิทธิต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีผู้รับเรื่องร้องเรียน มีกระบวนการสอบสวน มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท มีกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน มีนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้รายงานหรือแจ้งเบาะแสอย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 7

การเปิดเผยข้อมูลและการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน

หลักปฏิบัติ 7.1

การจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลเรื่องของคุณภาพของกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ข้อมูลในรายงานทางการเงินมีความถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและเพื่อที่จะถูกตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอิสระต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาปัจจัยในเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาในเรื่องคุณภาพของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบให้การอนุมัติในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทจะต้องควบคุมติดตามข้อมูลที่เปิดเผย เช่น ในงบการเงินและรายงานประจำปีเพื่อสะท้อนสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (management discussion and analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสด้วย

หลักปฏิบัติ 7.2

สภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการจะร่วมกับฝ่ายจัดการเพื่อหาหาแนวทางแก้ไขปัญหามาตรฐานการดำเนินงานที่พึงประสงค์โดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7.3

การแก้ไขปัญหาทางการเงิน

ในการอนุมัติการรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการต้องมั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ และติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวังและปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ฝ่ายบริหารจะดำเนินการและติดตามเพื่อแก้ไขปัญหาและรายงานสถานการณ์ล่าสุดอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องมั่นใจได้ว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

การจัดทำรายงานความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมายภายในประเทศและระหว่างประเทศ การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้กำหนดไว้เป็นนโยบาย

และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และทันเวลา

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ผู้รับผิดชอบงานเพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยเปิดโอกาสให้สามารถเข้าพบผู้บริหารของบริษัทได้ตามความเหมาะสม โดยข้อมูลที่เปิดเผยต้องถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน คณะกรรมการบริษัทจะต้องมั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา และใช้ช่องทางที่เหมาะสมด้วย

หลักปฏิบัติ 7.5

ผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ จะจัดให้มีการพบปะนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นรายบุคคล หรือ ทางโทรศัพท์ บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ นักลงทุนจะสามารถติดต่อสอบถามได้โดยตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดูแลในด้านของนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูล เช่นตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีผ่านช่องทางตลาดทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างสม่ำเสมอ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.humanica.com ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น (รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน) โดยบริษัทฯ จะไม่กระทำ หรือดำเนินการใดๆ ที่ส่งผลกระทบการอันเป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทฯมีนโยบายในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิพื้นฐานตามกฎหมายและส่งเสริม สนับสนุน อำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นอันได้แก่ การเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ไม่ว่าด้วยตนเองหรือโดยการมอบฉันทะ การเลือกตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นโดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเข้าเป็นวาระการประชุม ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้กำหนดให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการได้ด้วย โดยคุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการก็คือ ผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ก่อนวันประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมดังกล่าวจะต้องกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมกับเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเผยแพร่บนเว็บไซต์ ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม ในการนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทยด้วยทุกครั้ง

หลักปฏิบัติ 8.2

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีการอธิบายอย่างเพียงพอและมีเหตุผลประกอบในแต่ละวาระระบุในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ ก่อนการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควรในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมหนังสือนัดประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการจะไม่ขอให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะจัดทำ

เอกสารหรือหลักฐานแสดงตนใด ๆ ที่เกินกว่าข้อกำหนดทางกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข และเสนอชื่อกรรมการอิสระมากกว่า 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหารและกรรมการบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องจะต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

บริษัทฯ ดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ ก่อนเริ่มการประชุม ประธานมอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ แจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ หลักเกณฑ์และวิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียงให้ที่ประชุมทราบ รวมทั้งการจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็น ทั้งนี้ ใน การแสดงผลการลงคะแนนจะต้องระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนา รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม
2. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
3. ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ - นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างปี บริษัท และกลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัท และบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ บริษัท ได้สรุปรายละเอียดดังกล่าวไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ข้อ 6

บริษัท มีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของ บริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ

หลักเกณฑ์เพื่อการพิจารณารายการระหว่างกัน

เมื่อมีความจำเป็นต้องมีรายการระหว่างกัน บริษัท ได้พิจารณาอนุมัติบนเงื่อนไขความจำเป็น และอยู่บนหลักการที่ถือเสมือนหนึ่งว่าไม่ได้เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis) ตัวอย่างเช่น การขายหรือซื้อสินค้าหรือบริการจะพิจารณาจากราคาตลาด ถ้าส่วนต่างๆ จะกำหนดโดยรวมค่าใช้จ่ายด้านการบริการ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทที่เข้าทำธุรกรรมนั้นๆ ต่างได้รับประโยชน์โดยสมควร

กลไกและวิธีการอนุมัติที่สมเหตุสมผล

บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสำหรับบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการตรวจทานธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกันของบริษัท แล้ว



ความรับผิดชอบต่อสังคม

ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคมเป็นหลัก บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงการพัฒนาคุณภาพของสินค้าและบริการ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ รวมไปถึงสิ่งแวดล้อม และความรับผิดชอบต่อสังคมตลอดมา ทั้งนี้เพื่อสร้างความสมดุลระหว่างผลกำไรทางธุรกิจและการตอบแทนสู่สังคมซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไป

โดยในปี 2561 ที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมดีๆ เพื่อชุมชน และสังคมดังนี้

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน และสังคมอยู่เสมอ โดยในการกิจกรรมนอกสถานที่ของทางบริษัทฯ ในช่วงต้นปี 2561 ที่ผ่านมา เราได้ไปเยี่ยมชมบ้านนาป่าหนาด ตำบลเขาแก้ว อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย ซึ่งเป็นหมู่บ้านของคนเชื้อสายไทดำ และได้สบทบทุนเพื่อสืบสานวัฒนธรรมท้องถิ่นให้ดำรงไว้ซึ่งภูมิปัญญา และวัฒนธรรมของชาวไทดำสืบไป



การสนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่มหาวิทยาลัยขอนแก่น

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการให้โอกาสทางการศึกษา เนื่องจากเราเชื่อว่าการศึกษาคือพื้นฐานในการกล่อมเกลาความคิด จิตใจ อันจะนำไปสู่การสร้างคนดีและคนเก่งให้กับบ้านเมือง ทั้งนี้บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการมอบทุนการศึกษาให้เยาวชนมาอย่างยาวนาน โดยในปีนี้ได้มอบทุนการศึกษาให้แก่มหาวิทยาลัยขอนแก่น เพื่อส่งเสริมโอกาสทางการศึกษาให้แก่นักเรียนที่เรียนดีแต่ขาดทุนทรัพย์ได้เข้าศึกษาต่อจนจบปริญญาตรี ประจำปีการศึกษา 2561 ตามโครงการ “รวมพลคนใจบุญ สมทบทุนการศึกษา มหาวิทยาลัยขอนแก่น” จำนวน 10 ทุน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้การสนับสนุนโครงการรับนักศึกษาฝึกงานมาอย่างต่อเนื่อง ด้วยการเปิดโอกาสให้นักศึกษาจากทุกมหาวิทยาลัยได้เข้ามาฝึกงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการเรียนรู้และสัมผัสประสบการณ์จริง ด้วยบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าประสบการณ์ที่นักศึกษาได้รับจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการใช้เป็นแนวทางในการตัดสินใจเลือกเส้นทางอาชีพที่ถูกต้องและเหมาะสมในอนาคตต่อไป

สนับสนุนโครงการกายอุปกรณ์ ของมูลนิธิคนพิการไทย

นอกเหนือไปจากการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน และการสนับสนุนทุนการศึกษาแล้ว ทางบริษัทฯ ยังคำนึงถึงการส่งต่อความช่วยเหลือไปยังคนพิการที่ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้ ด้วยการมอบเงินสนับสนุนสมทบทุนในการจัดซื้ออุปกรณ์แขนเทียม ขาเทียม ให้กับมูลนิธิคนพิการไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ มองว่าคนพิการเป็นบุคลากรที่มีความสามารถและมีความมุ่งมั่นในการทำงานไม่ต่างจากคนทั่วไป ทางบริษัทฯ จึงได้มีการจ้างงานคนพิการจำนวนหนึ่ง เพื่อส่งเสริมความสามารถและสะท้อนให้เห็นถึงศักยภาพในการทำงานของคนพิการเหล่านี้

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพการบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยบริษัทฯ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินดังกล่าวข้างต้น รวมถึงข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี และเป็นผู้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานและข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งป้องกันการดำเนินการที่ผิดปกติคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คนทำหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องแนวทางปฏิบัติที่ดีของ

คณะกรรมการตรวจสอบ โดยช่วยคณะกรรมการบริษัทดูแลการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภายนอกแทนคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการตามกฎหมายที่ร่วมกันบัญญัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว



นายธันวา เลาคีรวงศ์
ประธานกรรมการ



นายสุนทร เด่นธรรม
กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและ ภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้ร่วมประชุมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณางบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปี 2561 ของ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในโดยเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในการพิจารณางบการเงินดังกล่าว ซึ่งมีการถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ความเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอถูกต้องและครบถ้วน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2561 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามแผน นอกจากนี้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนและผลการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเป็นรายไตรมาส โดยได้พิจารณาเรื่องการดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต การดำเนินงานต่างๆ ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ การควบคุมดูแลเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตได้รวมอยู่ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ อันเกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุง

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

1. นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5419 หรือ
2. นางสาววฐิ ขยันการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5423 หรือ
3. นางสาวศิราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3844

แห่ง บริษัท สำนักงานฮิว จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2561 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและจะขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ประสพการณ์ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและจากการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2561 และการประเมินของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบการปฏิบัติซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)



นายกักร ยงวนิชย์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 12 เกี่ยวกับการซื้อกิจการแห่งหนึ่ง และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 13 เกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยบริษัทได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายและบริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและบริการหลายรูปแบบ เช่น รายได้จากการให้บริการรับช่วงในการจัดทำข้อมูลพนักงานและเงินเดือน รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ เป็นต้น ซึ่งเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ทำกับลูกค้ามีความแตกต่างกัน และรายได้จากการขายและบริการดังกล่าวมีจำนวนที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบโดยตรงต่อผลกำไรขาดทุนประจำปีของกลุ่มบริษัท ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้จากการขายและบริการดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยใช้วิธีการตรวจสอบที่สำคัญดังนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจระบบการควบคุมและสุ่มตัวอย่างรายการเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้

- สุ่มตัวอย่างสัญญาขายและบริการเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาขายและบริการของกลุ่มบริษัทและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายและบริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- สอบถามผู้ควบคุมโครงการที่รับผิดชอบงานให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ถึงเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินขั้นความสำเร็จของงาน และการประมาณระยะเวลาที่ใช้ในการให้บริการตลอดทั้งโครงการ ตรวจสอบระยะเวลาที่ใช้ในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริง รวมถึงวิเคราะห์เปรียบเทียบขั้นความสำเร็จของงานที่ประมาณโดยผู้ควบคุมโครงการกับขั้นความสำเร็จของงานที่เกิดจากระยะเวลาที่ใช้ในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริง
- ส่งจดหมายยืนยันยอดลูกหนี้ ณ วันสิ้นปี
- สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายและบริการตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจเป็นจำนวน 35 ล้านบาท ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการต่ออายุของค่าความนิยม เนื่องจากการประเมินการต่ออายุของค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งจะมีผลต่อความเหมาะสมของมูลค่าของค่าความนิยม

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินในเรื่องต่อไปนี้

- ข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว
- พิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถ่วงน้ำหนักของบริษัทฯ และของอุตสาหกรรม
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงินและพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยเฉพาะอัตราคิดลด
- สอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการต่ออายุของค่าความนิยม รวมถึงผลกระทบของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มามีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มี
นัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับ
ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความ
เป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบัน
และกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้
เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะ
การกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จาก
การสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์

ศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5419

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2562

งบแสดงฐานะทางการเงิน

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	111,335,497	88,142,222	64,486,792
เงินลงทุนชั่วคราว	8	406,790,391	650,081,859	406,790,391
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	113,864,740	138,477,769	88,152,813
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	6,590,031	12,694,228	5,482,025
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		638,580,659	889,396,078	564,912,021
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	11	4,889,059	5,109,760	4,889,059
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	122,864,978
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	22,700,000	-	22,700,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	14	263,003,771	-	263,003,771
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	20,000,000
ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	15	51,212,830	31,951,921	46,605,555
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	160,621,478	151,558,402	117,938,450
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	17	12,032,995	21,458,099	12,098,890
ค่าความนิยม	18	35,155,954	35,155,954	-
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	12	22,256,778	-	-
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	25	3,887,785	5,549,274	3,644,864
ภายในเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		4,802,687	9,401,476	3,857,056
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,840,790	6,529,101	5,653,412
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		587,404,127	266,713,987	623,256,035
รวมสินทรัพย์		1,225,984,786	1,156,110,065	1,188,168,056

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะทางการเงิน (ต่อ)

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	857,024	-	857,024
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	38,161,222	45,052,917	34,483,382
เงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	41,442	-
ส่วนของเจ้าหนี้เจ้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	5,880,355	4,946,141	5,743,055
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า		20,748,953	21,069,740	20,748,953
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,227,752	2,138,144	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,327,699	8,412,424	6,612,700
รวมหนี้สินหมุนเวียน		77,345,981	82,517,832	67,588,090
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้เจ้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ				
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	3,876,933	4,875,559	3,852,910
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	15,134,058	14,987,490	13,919,455
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25	8,420,779	9,285,545	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,563,004	-	1,563,004
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		28,994,774	29,148,594	19,335,369
รวมหนี้สิน		106,340,755	111,666,426	86,923,459

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะทางการเงิน (ต่อ)

บริษัท อีแวนนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	22			
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท				
	340,000,000	340,000,000	340,000,000	340,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท				
	340,000,000	340,000,000	340,000,000	340,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
	649,123,839	649,123,839	649,123,839	649,123,839
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์				
	5,145,000	5,145,000	5,145,000	5,145,000
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน				
การถือหุ้นในบริษัทย่อย				
	(12,665,654)	(12,665,654)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	23			
	16,750,529	11,543,906	16,750,529	11,543,906
ยังไม่ได้จัดสรร				
	122,712,235	51,613,805	90,507,833	37,167,476
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
	(1,422,641)	(317,792)	(282,604)	65,487
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
	1,119,643,308	1,044,443,104	1,101,244,597	1,043,045,708
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
	723	535	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น				
	1,119,644,031	1,044,443,639	1,101,244,597	1,043,045,708
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
	1,225,984,786	1,156,110,065	1,188,168,056	1,136,756,401

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	26	515,112,261	478,876,783	377,359,984	343,517,134
เงินปันผลรับ		1,607,340	-	18,607,000	29,136,078
รายได้อื่น		6,513,863	3,496,602	22,831,700	15,171,349
รวมรายได้		523,233,464	482,373,385	418,798,684	387,824,561
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		285,521,399	289,961,950	219,611,801	222,308,915
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		4,641,051	3,449,972	4,619,582	3,427,557
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		75,777,582	79,303,522	61,376,131	64,312,761
ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	9	16,967,047	-	16,967,047	-
รวมค่าใช้จ่าย		382,907,079	372,715,444	302,574,561	290,049,233
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		140,326,385	109,657,941	116,224,123	97,775,328
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(634,271)	(803,953)	(608,037)	(717,619)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		139,692,114	108,853,988	115,616,086	97,057,709
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	(17,780,446)	(11,408,251)	(11,483,618)	(6,179,580)
กำไรสำหรับปี		121,911,668	97,445,737	104,132,468	90,878,129

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท อีแวนนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ					
		(756,758)	(141,693)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน					
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้					
8, 14		(348,091)	65,487	(348,091)	65,487
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
		(1,104,849)	(76,206)	(348,091)	65,487
รายการที่จะ ไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้					
21		1,993,913	1,439,646	2,014,512	89,595
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้					
		1,993,913	1,439,646	2,014,512	89,595
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		889,064	1,363,440	1,666,421	155,082
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		122,800,732	98,809,177	105,798,889	91,033,211
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
		121,911,140	95,084,605	104,132,468	90,878,129
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		528	2,361,132		
		121,911,668	97,445,737		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
		122,800,204	96,465,807	105,798,889	91,033,211
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		528	2,343,370		
		122,800,732	98,809,177		
กำไรต่อหุ้น					
27					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
		0.18	0.27	0.15	0.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฮิวแมนีทรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท อีแอมบีกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	(หน่วย: บาท)					
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
					กำไรสะสม	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน	รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม	จากการวัด มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์ต่อชาย	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	กำไรสำหรับปี	110,000,000	36,950,924	-	160,243,658	-	312,339,582
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	90,878,129	-	90,878,129
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	89,595	65,487	155,082
	ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	230,000,000	612,172,915	-	-	-	842,172,915
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(202,500,000)	-	(202,500,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	-	-	11,543,906	-	-
	เป็นสำรองตามกฎหมาย	340,000,000	649,123,839	11,543,906	37,167,476	65,487	1,043,045,708
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กำไรสำหรับปี	340,000,000	649,123,839	11,543,906	37,167,476	65,487	1,043,045,708
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	104,132,468	-	104,132,468
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	2,014,512	(348,091)	1,666,421
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	106,146,980	(348,091)	105,798,889
	โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	-	-	(47,600,000)	-	(47,600,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	5,206,623	(5,206,623)	-	-
		340,000,000	649,123,839	16,750,529	90,507,833	(282,604)	1,101,244,597
							-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	139,692,114	108,853,988	115,616,086	97,057,709
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	46,356,542	45,769,872	36,817,482	35,934,459
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,174,380)	(1,378,356)	(6,157)	(817,540)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	91,241	101,266	60	101,266
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ (โอนกลับ)	(4,133,208)	4,363,984	(4,133,208)	4,363,984
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,952,807	2,315,694	1,775,898	2,028,125
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(1,882,583)	-	(1,882,583)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ข้งไม่เกิดขึ้นจริง	617,551	259,497	723,934	203,197
เงินปันผลรับ	(1,607,340)	-	(18,607,000)	(29,136,078)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	634,271	803,953	608,037	717,619
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	181,547,015	161,089,898	130,912,549	110,452,741
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	31,454,595	(27,687,099)	22,037,384	(13,592,459)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,615,783)	(4,748,034)	(20,452)	(4,326,820)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(311,689)	(668,648)	(413,001)	(1,766,034)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(7,601,811)	8,089,609	(7,334,940)	2,807,480
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	(320,787)	(27,047)	(320,787)	(27,047)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	753,656	874,891	248,826	358,344
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,563,004	-	1,563,004	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	204,468,200	136,923,570	146,672,583	93,906,205
จ่ายดอกเบี้ย	(634,271)	(803,953)	(608,037)	(717,619)
จ่ายภาษีเงินได้	(7,519,505)	(11,429,175)	(4,730,904)	(6,382,304)
รับคืนภาษีเงินได้	4,532,703	-	4,532,703	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	200,847,127	124,690,442	145,866,345	86,806,282

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท อีวีแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	220,701	(118,359)	220,701	(118,359)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(930,042,718)	(650,000,000)	(930,042,718)	(650,000,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	911,218,067	-	911,218,067	-
เงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	12,085,550	(12,029,250)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	(37,188,176)	(21,214,256)	(36,264,780)	(14,712,457)
เงินสดจ่ายในการพัฒนา/ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	(22,943,699)	(27,994,160)	(22,966,154)	(23,104,100)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,326,449	2,035,238	102,149	934,579
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(20,000,000)	-
เงินปันผลจ่ายผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(480)	-	-
เงินปันผลรับ	1,607,340	5,136,558	18,607,000	29,136,078
เงินสดจ่ายค่าซื้อกิจการ	12 (24,600,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(16,513,880)	-	(16,513,880)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13 (22,700,000)	-	(22,700,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(123,102,036)	(708,669,339)	(89,740,185)	(686,407,389)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(857,024)	857,024	(857,024)	857,024
ชำระคืนเงินทรองจ่ายจากกรรมการ	(41,442)	(4,869,774)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(63,066)	-	(63,066)
เงินสดจ่ายเข้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(5,664,412)	(5,143,564)	(5,278,836)	(4,075,638)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	860,000,000	-	860,000,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	(22,283,856)	-	(22,283,856)
เงินปันผลจ่าย	(47,600,000)	(202,500,000)	(47,600,000)	(202,500,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(54,162,878)	625,996,764	(53,735,860)	631,934,464
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(388,938)	(141,693)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	23,193,275	41,876,174	2,390,300	32,333,357
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	88,142,222	46,266,048	62,096,492	29,763,135
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	111,335,497	88,142,222	64,486,792	62,096,492
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	5,600,000	-	5,600,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทคือการให้บริการรับช่วงในการจัดทำข้อมูลพนักงานและเงินเดือน จำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล รวมทั้งจำหน่ายและให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้เปลี่ยนที่อยู่ตามที่จดทะเบียนจากเลขที่ 92/25 อาคารสารธานี 2 ชั้นที่ 11 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร เป็นเลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2561 ร้อยละ	2560 ร้อยละ
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ โดยตรง				
บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือน	ประเทศไทย	100	100
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจ และการบัญชี จำกัด”)	ให้บริการรับช่วงด้านบัญชีและ การเงิน	ประเทศไทย	100	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2561 ร้อยละ	2560 ร้อยละ
Humanica Asia Pte. Ltd.	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือนและให้คำปรึกษาด้าน ระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล	สิงคโปร์	100	100
บริษัทย่อยที่บริษัทลงทุนโดยถือหุ้นผ่าน Humanica Asia Pte. Ltd.				
Humanica SDN. BHD.	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือนและให้คำปรึกษาด้าน ระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล	มาเลเซีย	100	100

- ข) บริษัทจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการ ต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เรื่อนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ค. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อทางการเงิน
ในปีที่เริ่มนำมาตราฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับภาษีโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ค่าบริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานจากการประเมินของผู้ควบคุมโครงการของบริษัทฯ รายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ค่าบริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งที่ได้ให้บริการแล้วเสร็จแต่ยังไม่ได้เรียกชำระแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าบริการค้างรับ” ในงบแสดงฐานะการเงิน และเงินที่เรียกเก็บตามงวดชำระตามสัญญาที่ยังมิได้ส่งมอบบริการแก่ลูกค้าจนเสร็จสิ้นแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน ในกรณีที่ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทันที เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ต้นทุนการบริการทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ค่าบริการทั้งสิ้น

รายได้จากการบริการดูแลระบบรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่ให้บริการตามสัญญาตามวิธีเส้นตรง

รายได้ตามสัญญาบริการอื่นรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วเสร็จ

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อใช้ในการจ่ายเงินเดือนและค่าใช้จ่ายต่างๆ แทนลูกค้าในบัญชีเงินฝากธนาคารและบัญชีเงินรับจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเท่านั้น

4.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	- 3 และ 5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	- 5 ปี
คอมพิวเตอร์	- 3 ปี
ยานพาหนะ	- 5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

ราคาทุนของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่พัฒนาขึ้นภายใน ประกอบด้วย เงินเดือน ผลประโยชน์อื่นของพนักงาน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้ตามประสงค์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	- 3 และ 5 ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่พัฒนาขึ้นภายใน	- 10 ปี
ชื่อทางการค้า	- 15 ปี
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	- 7 ปี

4.8 ค่าความนิยม

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4.10 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า การผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.14 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การที่บริษัทฯ ให้สิทธิซื้อตราสารทุนของบริษัทฯ กับพนักงานหรือบุคคลต่าง ๆ ถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ หากไม่ปรากฏว่าการให้สิทธิซื้อตราสารทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เป็นอย่างอื่นนอกเหนือจากการชำระค่าสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่บริษัทฯ

บริษัทฯ จะบันทึกผลต่างของมูลค่ายุติธรรมที่สูงกว่าราคาซื้อของตราสารทุน ณ วันที่ให้สิทธิ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

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

การประมาณการรายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้ง

บริษัทรับรู้รายได้จากค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อกิจการสามารถประมาณผลของงานได้อย่างน่าเชื่อถือ ในการประเมินขั้นความสำเร็จของงาน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่มีในสภาวะปัจจุบัน และประสบการณ์จากการประกอบธุรกิจโดยอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการในการประมาณการส่วนของงานที่แล้วเสร็จ

ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคาและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ	-	-	4,604	4,263	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	14,040	12,407	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	17,000	24,000	อัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	336	6	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี
ค่าเช่ารับ	-	-	2,580	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	918	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	3,947	1,958	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	-	1,384	2,935	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	9	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าบริการ	659	1,754	659	1,754	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	-	46	-	46	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกรรมการบริษัทฯ					
ขายสินทรัพย์ถาวร	-	1,615	-	935	ราคาตลาด
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	16,514	-	16,514	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
บริษัทร่วม	5	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	284	-	284	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	289	-	284	-
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	12,628	10,043
รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,628	10,043
<u>รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	882
บริษัทร่วม	74	-	-	-
รวมรายได้ค่าบริการค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	74	-	-	882
<u>ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	6
รวมดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	6
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6.1)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	12,086
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	12,086
<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6.2)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	20,000	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,000	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)				
บริษัทย่อย	-	-	5,350	5,511
รวมเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,350	5,511
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)				
บริษัทย่อย	-	-	-	70
รวมค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	70
เงินทอนจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ)	-	41	-	-
รวมเงินทอนจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	41	-	-

- 6.1 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ Humanica Asia Pte. Ltd. (บริษัทย่อย) จำนวน 500,000 เหรียญสิงคโปร์ หรือเทียบเท่าประมาณ 12 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนเมื่อทวงถาม ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมนี้แล้วทั้งจำนวน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ณ วันที่
เงินให้กู้ยืม	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2561			31 ธันวาคม 2561
Humanica Asia Pte. Ltd.	บริษัทย่อย	12,086	-	(12,086)	-
รวม		12,086	-	(12,086)	-

- 6.2 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”) (บริษัทย่อย) จำนวน 32 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
		ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
		1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	31 ธันวาคม 2561
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงาน ที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)	บริษัทย่อย	-	32,000	(12,000)	20,000
รวม		-	32,000	(12,000)	20,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23.3	23.4	17.9	17.1
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2.4	2.3	2.4	2.2
รวม	25.7	25.7	20.3	19.3

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสด	591	626	541	576
เงินฝากธนาคาร	150,535	140,043	89,976	85,998
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯและบริษัทย่อย	(39,791)	(52,527)	(26,030)	(24,478)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	111,335	88,142	64,487	62,096

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 0.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.38 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	309,012	650,000
ส่วนเกินทุน (ต่ำกว่าทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(2,222)	82
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	306,790	650,082
หุ้นกู้ธนพาณิชย์	100,000	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	406,790	650,082

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 761 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการขายสุทธิจากภายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจำนวน 1.4 ล้านบาท

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	289	-	284	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	289	-	284	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	50,106	50,948	34,547	37,496
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	27,749	36,407	18,215	29,506
3 - 6 เดือน	4,386	8,300	3,761	7,864
6 - 12 เดือน	1,590	3,871	1,577	3,053
มากกว่า 12 เดือน	2,866	3,625	2,780	3,592
รวม	86,697	103,151	60,880	81,511
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(1,449)	(5,582)	(1,449)	(5,582)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	85,248	97,569	59,431	75,929
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	85,537	97,569	59,715	75,929

(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,628	10,043
ลูกหนี้อื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	7,865	7,826	231	192
รายได้ค่าบริการค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	74	-	-	882
รายได้ค่าบริการค้างรับจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	22,289	33,083	15,579	18,935
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	6
รวม	30,228	40,909	28,438	30,058
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(1,900)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	28,328	40,909	28,438	30,058
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	113,865	138,478	88,153	105,987

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้จำหน่ายรายได้ค่าบริการค้างรับบันทึกเป็นขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาจำนวน 17 ล้านบาท เนื่องจากลูกค้าขอยกเลิกสัญญาการดำเนินงานติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล ลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้รวมลูกหนี้ภายใต้ Separation agreement ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 31.1

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	1,871	2,257	1,871	2,257
เงินมัดจำ	-	3,525	-	2,590
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	333	1,972	333	1,972
อื่น ๆ	4,386	4,940	3,278	3,970
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,590	12,694	5,482	10,789

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯได้ใช้วางเป็นหลักประกันเพื่อค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท)	
							เงินปันผลรับ	
							ระหว่างปี	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ โดยตรง								
บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซซิง โซลูชันส์ จำกัด	10 ล้านบาท	10 ล้านบาท	100	100	72,899	72,899	17,000	16,000
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอเอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)	1 ล้านบาท	1 ล้านบาท	100	100	29,999	29,999	-	8,000
Humanica Asia Pte. Ltd.	0.20 ล้าน เหรียญ สิงคโปร์	0.20 ล้าน เหรียญ สิงคโปร์	100	100	19,967	19,967	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte. Ltd.								
Humanica SDN. BHD.	0.5 ล้าน ริงกิต	0.5 ล้าน ริงกิต	100	100	-	-	-	-
รวม					122,865	122,865	17,000	24,000

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ฮิวแมนิก้า เอเอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีจิกม่า จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจให้บริการด้านบัญชีและภาษี บริษัทย่อยได้เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายกิจการเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และได้จ่ายชำระค่าซื้อกิจการเป็นจำนวนเงิน 24.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยบริษัทย่อยได้รับโอนกิจการดังกล่าวทั้งหมดในวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 (วันที่โอนกิจการ)

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดจ่ายค่าซื้อกิจการ	24,600
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(2,343)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	22,257

มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,471
อุปกรณ์ - สุทธิ	28
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	6
รวมสินทรัพย์	2,505
หนี้สิน	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	162
รวมหนี้สิน	162
สินทรัพย์สุทธิ	2,343

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่ซื้อมาเพื่อเป็นส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่แล้วมีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูกระบุและวัดมูลค่าไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ บริษัทฯจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันซื้อกิจการ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรขาดทุนเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการ บริษัทฯบันทึกผลต่างของต้นทุนในการซื้อธุรกิจซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯโดยแสดงไว้ภายใต้หัวข้อ “ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้เป็นส่วน”

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

13.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท โคนิค จำกัด	ให้คำปรึกษา ผลิตและ จำหน่ายซอฟต์แวร์	ไทย	20	-	22,700	-	22,700	-
รวม					22,700	-	22,700	-

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
			2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท โคนิเคิล จำกัด	ให้คำปรึกษา ผลิตและ จำหน่ายซอฟต์แวร์	ไทย	20	-	22,700	-
รวม					22,700	-

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเพื่อเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โคนิเคิล จำกัด (“โคนิเคิล”) จำนวน 5,275 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 4,303.32 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 22.7 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินลงทุนนี้เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นทั้งหมดเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 (วันที่ซื้อ)

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของโคนิเคิล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ซื้อ ไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญ โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของโคนิเคิล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,158
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8,978
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,255
อุปกรณ์ - สุทธิ	661
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	3,404
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	256
รวมสินทรัพย์	34,712
หนี้สิน	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,386
เงินรับล่วงหน้า	4,959
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,255
รวมหนี้สิน	7,600
สินทรัพย์สุทธิ	27,112
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	20
สินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่ถือโดยบริษัทฯ	5,422

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างดำเนินการในการหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของ
โคนิเกล ณ วันที่ซื้อ

14. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	228,943	-
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	1,869	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	230,812	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - ราคาทุนตัดจำหน่าย	32,192	-
เงินลงทุนอื่น - ราคาทุน	7,173	7,173
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(7,173)	(7,173)
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น	263,004	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเป็นหุ้นกู้แปลงสภาพชนิดไม่ด้อยสิทธิมูลค่า
1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี หุ้นดังกล่าวมีอายุ 24 เดือนนับตั้งแต่วันที่ออกหุ้นกู้
แปลงสภาพ (13 กันยายน 2561) โดยมีเงื่อนไขการแปลงสภาพตามที่กำหนดในสัญญา

15. ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	16,918	14,605	65,583	9,468	106,574
ซื้อเพิ่ม	7,131	4,340	9,743	-	21,214
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(460)	(963)	(234)	(5,419)	(7,076)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	23,589	17,982	75,092	4,049	120,712
ซื้อเพิ่ม	14,645	6,546	15,915	5,600	42,706
โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	-	209	627	-	836
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,045)	(4,539)	(925)	(4,049)	(30,558)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(78)	(25)	(51)	-	(154)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	17,111	20,173	90,658	5,600	133,542
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	13,060	11,509	40,149	7,753	72,471
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,281	2,451	12,008	867	22,607
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(460)	(862)	(234)	(4,762)	(6,318)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	19,881	13,098	51,923	3,858	88,760
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,306	2,720	15,158	933	23,117
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	-	194	614	-	808
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,045)	(4,420)	(800)	(4,049)	(30,314)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(22)	(8)	(12)	-	(42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,120	11,584	66,883	742	82,329
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	3,708	4,884	23,169	191	31,952
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	13,991	8,589	23,775	4,858	51,213
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2560 (จำนวน 12 เดือนบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและค่าบริการ ส่วนที่เหลือนรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					22,607
2561 (จำนวน 9 เดือนบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและค่าบริการ ส่วนที่เหลือนรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					23,117

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	12,694	11,351	61,005	3,200	88,250
ซื้อเพิ่ม	4,586	3,505	6,621	-	14,712
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(460)	(963)	(234)	(3,200)	(4,857)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	16,820	13,893	67,392	-	98,105
ซื้อเพิ่ม	14,137	6,231	15,897	5,600	41,865
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,821)	(2,070)	(104)	-	(18,995)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	14,136	18,054	83,185	5,600	120,975
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	8,836	8,403	36,428	3,039	56,706
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6,826	2,242	11,088	44	20,200
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(460)	(862)	(234)	(3,083)	(4,639)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	15,202	9,783	47,282	-	72,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,728	2,473	14,057	743	21,001
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,821)	(1,974)	(104)	-	(18,899)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,109	10,282	61,235	743	74,369
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,618	4,110	20,110	-	25,838
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	12,027	7,772	21,950	4,857	46,606
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2560 (จำนวน 10 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					20,200
2561 (จำนวน 7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					21,001

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของยานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 8.7 ล้านบาท (2560: 8.8 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: จำนวน 8.6 ล้านบาท 2560: 8.2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 47 ล้านบาท (2560: 53 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 42 ล้านบาท 2560: 42 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ชื่อทางการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า	รวม	
ราคาทุน:					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	158,819	20,478	38,441	217,738	154,017
ซื้อเพิ่ม	5,044	-	-	5,044	154
โอนเข้า	7,669	-	-	7,669	7,669
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	171,532	20,478	38,441	230,451	161,840
ซื้อเพิ่ม	2,422	-	-	2,422	2,419
โอนเข้า	30,006	-	-	30,006	30,006
โอนเข้าจากการซื้อธุรกิจ	100	-	-	100	-
ผลต่างจากการแปลงค่า					
งบการเงิน	(150)	-	-	(150)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	203,910	20,478	38,441	262,829	194,265
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	49,211	1,298	5,221	55,730	44,777
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	16,306	1,365	5,492	23,163	15,734
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	65,517	2,663	10,713	78,893	60,511
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	16,383	1,365	5,492	23,240	15,816
โอนเข้าจากการซื้อธุรกิจ	94	-	-	94	-
ผลต่างจากการแปลงค่า					
งบการเงิน	(19)	-	-	(19)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	81,975	4,028	16,205	102,208	76,327
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	106,015	17,815	27,728	151,558	101,329
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	121,935	16,450	22,236	160,621	117,938

17. ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

มูลค่าตามบัญชีของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	21,458	6,025	21,458	6,025
พัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	20,581	23,102	20,647	23,102
โอนออก	(30,006)	(7,669)	(30,006)	(7,669)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	12,033	21,458	12,099	21,458

18. ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด เพื่อทดสอบการด้อยค่าประจำปี ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชันส์ จำกัด	สำนักงานที่ปรึกษา ทางธุรกิจและการ บัญชี จำกัด”)	รวม
ค่าความนิยม	19,679	15,477	35,156

บริษัทฯ พิจารณาค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปีสำหรับบริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชันส์ จำกัด และบริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	บริษัท โพรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชันส์ จำกัด		บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษา ทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)	
	2561	2560	2561	2560
อัตราการเติบโต	3% - 8%	3% - 7%	3% - 5%	9%
อัตราคิดลดก่อนภาษี	12%	12%	12%	12%

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากผลประกอบการในอดีตและการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และ
อัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,047	8,273	4,047	8,273
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,088	4,710	1,495	3,294
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,350	5,511
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	32,026	32,070	23,591	24,652
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	70
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	38,161	45,053	34,483	41,800

20. เจ้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	10,510	10,436	10,341	9,854
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(753)	(614)	(745)	(579)
รวม	9,757	9,822	9,596	9,275
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,880)	(4,946)	(5,743)	(4,561)
เจ้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,877	4,876	3,853	4,714

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีตซึ่งเพื่อเช่าอุปกรณ์และรถยนต์ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ไม่เกิน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,293	5,402	4,217	5,034	10,510	10,436
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(413)	(456)	(340)	(158)	(753)	(614)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	<u>5,880</u>	<u>4,946</u>	<u>3,877</u>	<u>4,876</u>	<u>9,757</u>	<u>9,822</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ไม่เกิน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,148	4,990	4,193	4,864	10,341	9,854
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(405)	(429)	(340)	(150)	(745)	(579)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	<u>5,743</u>	<u>4,561</u>	<u>3,853</u>	<u>4,714</u>	<u>9,596</u>	<u>9,275</u>

21. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	14,987	14,320	14,345	12,320
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,341	1,948	1,632	1,724
ต้นทุนดอกเบี้ย	298	519	244	456
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	446	-	407
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(193)	(525)	(170)	(356)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(2,299)	(1,721)	(2,349)	(163)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากการโอนย้ายพนักงาน	-	-	217	(43)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	15,134	14,987	13,919	14,345

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี) (2560: จำนวน 3.8 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ 3.8 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 19 ปี (2560: 20 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561 (ร้อยละต่อปี)	2560 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	1.76 - 4.16	1.43 - 4.00
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4.00 - 12.00	4.00 - 12.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 24	0 - 24

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2561			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1,519)	1,788	(1,348)	1,579
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1,727	(1,502)	1,526	(1,333)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
	(1,494)	2,015	(1,261)	1,692

(หน่วย: พันบาท)

	2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1,319)	1,589	(1,209)	1,451
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1,529	(1,300)	1,397	(1,192)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
	(1,632)	2,236	(1,496)	1,996

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 3.6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3.4 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรขาดทุนของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

22. ทุนเรือนหุ้น

2560

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 110 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 9 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นรายเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 10 หุ้นเดิมต่อ 8.1818 หุ้นใหม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 และได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2560

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และวันที่ 24 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติในเรื่องดังนี้

- ก) อนุมัติให้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ เป็น “บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)”
- ข) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท จำนวน 20 ล้านหุ้น เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท จำนวน 400 ล้านหุ้น
- ค) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิม 200 ล้านบาท เป็น 340 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 280 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท โดยมีการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังนี้
 - 1) หุ้นสามัญจำนวน 100 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 4 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ ในราคาหุ้นละ 0.5 บาท
 - 2) หุ้นสามัญจำนวน 153 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก
 - 3) หุ้นสามัญจำนวน 27 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในกรณีที่หุ้นสามัญเหลือจากการเสนอขายให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เสนอขายหุ้นสามัญใหม่ส่วนที่เหลือดังกล่าวให้กับประชาชนทั่วไปตามข้อ 2)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนในเรื่องสำคัญต่าง ๆ ตามที่กล่าวไว้ในข้อ ก) ถึง ค) กับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2560 ต่อมาบริษัทฯ ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท โดยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560

ในระหว่างวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 ถึง 4 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปและกรรมการ หรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจำนวน 180 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 4 บาท คิดเป็นเงินจำนวน 720 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจากจำนวน 250 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 500 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท) เป็นจำนวน 340 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 680 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญจำนวน 680 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2560

ทั้งนี้ ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 17.8 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ 4.5 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกหักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในส่วนของผู้ถือหุ้น

23. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	217,960	215,828	168,442	164,215
ค่าเสื่อมราคา	23,117	22,607	21,001	22,200
ค่าตัดจำหน่าย	23,240	23,163	15,816	15,734
ค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	28,819	20,020	23,154	14,327
ค่าลิขสิทธิ์	13,852	22,609	13,852	22,609
ค่าใช้จ่ายบำรุงรักษา	19,003	15,308	19,003	15,308

25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(15,477)	(10,963)	(8,207)	(4,475)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(1,917)	-	(1,917)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(386)	4,012	(1,360)	2,752
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้จากรายการที่เกี่ยวข้องกับการเสนอ				
ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 22)	-	(4,457)	-	(4,457)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(17,780)	(11,408)	(11,484)	(6,180)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน (กำไร)				
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	87	(16)	87	(16)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลกำไร				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(498)	(360)	(504)	(22)
	(411)	(376)	(417)	(38)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	139,692	108,854	115,616	97,058
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	20	20	20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	27,938	21,771	23,123	19,412
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	1,917	-	1,917	-
ผลแตกต่างของอัตราภาษีเงินได้ที่ไม่เท่ากันของกลุ่มบริษัท	(690)	(395)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวด 26)	(10,107)	(7,368)	(10,107)	(7,368)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	(1,027)	(3,400)	(5,827)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	372	619	257	506
อื่น ๆ	(1,651)	(2,190)	(306)	(543)
รวม	(11,385)	(9,966)	(13,556)	(13,232)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	17,780	11,408	11,484	6,180

อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศอยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 17 ถึงร้อยละ 18

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	290	1,117	290	1,117
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,027	2,998	2,784	2,869
ค่าเสื่อมราคาสะสม - ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	-	1,087	-	1,087
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนใน				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	71	-	71	-
อื่น ๆ	500	491	500	364
รวม	3,888	5,693	3,645	5,437
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนใน				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(16)	-	(16)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการซื้อกิจการ	(7,737)	(9,109)	-	-
อื่น ๆ	(684)	(304)	-	-
รวม	8,421	(9,429)	-	(16)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	(4,533)	(3,736)	3,645	5,421
การแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	3,888	5,550	3,645	5,421
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(8,421)	(9,286)	-	-

26. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สิทธิประโยชน์ที่สำคัญบางประการสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	เลขที่บัตรส่งเสริม การลงทุน	การยกเว้นภาษีเงินได้ นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ เป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่
กิจการซอฟต์แวร์	1682(7)/2548	11 มิถุนายน 2553
กิจการซอฟต์แวร์	2103(7)/2555	12 กรกฎาคม 2560

ในฐานะที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ของบริษัทฯ จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและบริการ						
ในประเทศ	122,358	113,556	245,497	226,771	367,855	340,327
ต่างประเทศ	8,118	2,517	1,387	673	9,505	3,190
รวมรายได้จากการขายและบริการ	130,476	116,073	246,884	227,444	377,360	343,517

27. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	121,911	95,085	104,132	90,878
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	680,000	353,528	680,000	353,528
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.18	0.27	0.15	0.26

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- 1) ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล
- 2) ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร
- 3) ส่วนงานธุรกิจบริการด้านบัญชีและการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

					(หน่วย: พันบาท)	
	ส่วนงานธุรกิจ ระบบงานบริหาร		ส่วนงานธุรกิจ ระบบงานบริหาร		ส่วนงานธุรกิจ บริการด้านบัญชี	
	ทรัพย์สินถาวร		ทรัพย์สินถาวร		และทางการเงิน	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและให้บริการให้กับลูกค้าภายนอก	396,991	358,099	98,940	96,992	-	-
รวมรายได้	396,991	358,099	98,940	96,992	-	-
กำไรของส่วนงาน	109,183	89,076	25,250	17,311	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
รายได้อื่น					8,121	3,497
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ					(1,900)	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน						
จากการซื้อบริษัทย่อย					(6,857)	(6,857)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(634)	(804)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					139,692	108,854
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(17,780)	(11,408)
กำไรสำหรับปี					121,912	97,446

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	2561	2560
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ประเทศไทย	449,816	419,884
สิงคโปร์	54,324	53,913
ญี่ปุ่น	4,706	2,435
มาเลเซีย	6,266	2,645
รวม	515,112	478,877

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อ้างอิงจำนวนหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 52 ล้านบาท มาจากส่วนงานระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล (ปี 2560 มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อ้างอิงจำนวนหนึ่งราย เป็นจำนวนเงิน 49 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล)

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 8.5 ล้านบาท (2560: 7.4 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: จำนวน 5.0 ล้านบาท 2560: 4.8 ล้านบาท)

30. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560	90.0	8.18
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2560	50.0	2.50
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560	62.5	0.13
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		202.5	10.81
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561	20.4	0.03
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561	27.2	0.04
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561		47.6	0.07

31. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 สัญญา Separation agreement

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญา Separation agreement เพื่อจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดใน Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ให้แก่ Tricor Singapore Pte. Ltd. ในราคา 1 เหรียญสิงคโปร์ (เทียบเท่าประมาณ 25 บาท) และได้มีการโอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ภายใต้สัญญาดังกล่าว Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ยินยอมที่จะโอนลูกค้านั้นให้เป็นลูกค้าของ Humanica Asia Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

นอกจากนี้ภายใต้สัญญา Separation agreement ยังมีเงื่อนไขระบุให้บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 และ 2559 จากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งจำนวนตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หลังจากงบการเงินของ Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ จึงบันทึกลูกหนี้จำนวน 12.8 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ต่อมาเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 จำนวน 5.1 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวสุทธิจากค่าเผื่อนี้คงเหลือจะมีจำนวน 5.8 ล้านบาท

31.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน และสัญญาบริการอื่น อายุของสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงานมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 10 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	24	22	19	17
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	108	93	107	87
มากกว่า 5 ปี	78	85	78	85

31.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 4.7 ล้านบาท (2560: 4.7 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาแก่ผู้ว่าจ้าง

32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	-	464,105	-	464,105
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมผสม	-	12,073	-	12,073
ตราสารทุน	61,423	-	-	61,423
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	100,000	-	100,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	-	650,082	-	650,082

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินตรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม						
2561						
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	
ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	รวม	ดอกเบี้ย	
1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		ที่แท้จริง	
(ร้อยละต่อปี)						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	76,475	34,860	111,335	0.10 - 0.80
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	406,790	406,790	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	113,865	113,865	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4,889	-	-	-	4,889	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	32,192	-	230,811	263,003	8.00
	4,889	32,192	76,475	786,326	899,882	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	38,161	38,161	-
เจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,880	3,877	-	-	9,757	5.80 - 8.41
	5,880	3,877	-	38,161	47,918	

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2561						
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	
ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	รวม	ดอกเบี้ย	
1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		ที่แท้จริง	
(ร้อยละต่อปี)						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	50,577	13,910	64,487	0.10 - 0.80
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	406,790	406,790	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	88,153	88,153	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4,889	-	-	-	4,889	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	32,192	-	230,811	263,003	8.00
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	20,000	-	-	20,000	1.80
	4,889	52,192	50,577	739,664	847,322	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	34,483	34,483	-
เจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,743	3,853	-	-	9,596	5.80 - 7.55
	5,743	3,853	-	34,483	44,079	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2560					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	55,233	32,909	88,142	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	650,082	650,082	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	138,478	138,478	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5,110	-	-	-	5,110	0.80 - 0.90
	5,110	-	55,233	821,469	881,812	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	857	-	857	6.87
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	45,053	45,053	-
เงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	41	41	-
เจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,946	4,876	-	-	9,822	6.21 - 8.41
	4,946	4,876	857	45,094	55,773	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง	ไม่มี		
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาดลาด	อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	39,437	22,659	62,096	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	650,082	650,082	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	105,987	105,987	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12,086	-	-	-	12,086	1.80
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5,110	-	-	-	5,110	0.80 - 0.90
	17,196	-	39,437	778,728	835,361	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	857	-	857	6.87
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	41,800	41,800	-
เจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,561	4,714	-	-	9,275	6.21 - 7.88
	4,561	4,714	857	41,800	51,932	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2561 (ล้าน)	2560 (ล้าน)	2561 (ล้าน)	2560 (ล้าน)	2561 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2560 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐฯ	-	0.2	-	-	32.4498	32.6809
เยน	2.5	3.7	-	-	0.2931	0.2898
ริงกิต	0.2	0.2	-	-	7.8056	8.0584

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2561 (ล้าน)	2560 (ล้าน)	2561 (ล้าน)	2560 (ล้าน)	2561 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2560 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐฯ	-	0.2	-	-	32.4498	32.6809
เหรียญสิงคโปร์	0.4	0.9	0.2	0.2	23.6943	24.4503
เยน	2.5	3.7	-	-	0.2931	0.2898
ริงกิต	0.2	0.2	-	-	7.8056	8.0584

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09:1 (2560: 0.11:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.08:1 (2560: 0.09:1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2561 ไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงิน 27.2 ล้านบาท คงเหลือเป็นเงินปันผลที่จะจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.06 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 40.8 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1 : ผลการดำเนินงานรวมของกลุ่มบริษัท

	หน่วย: ล้านบาท					
	ปี 2560	ร้อยละ	ปี 2561	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้รวม	482.37	100.0	523.23	100.0	40.86	8.5
ต้นทุนรวม	289.96	60.1	285.52	54.6	(4.44)	(1.5)
กำไรขั้นต้น ¹	188.92	39.5	229.59	44.6	40.67	21.5
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	82.75	17.2	97.39	18.6	14.64	17.7
กำไรก่อนภาษี, ดอกเบี้ยจ่าย, ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	155.43	32.2	186.69	35.7	31.26	20.1
กำไรก่อนภาษี และดอกเบี้ยจ่าย	109.66	22.7	140.33	26.8	30.67	28.0
ดอกเบี้ยจ่าย	(0.80)	(0.2)	(0.63)	(0.1)	0.17	(21.3)
กำไรหลังดอกเบี้ยจ่าย	108.85	22.6	139.69	26.7	30.84	28.3
ภาษีจ่าย	(11.41)	(2.4)	(17.78)	(3.4)	(6.37)	55.8
กำไรสุทธิหลังภาษี	97.45	20.2	121.91	23.3	24.46	25.1

¹ กำไรขั้นต้น = รายได้จากการขายและบริการหักด้วยต้นทุนขายและบริการ

รายได้รวม

กลุ่มบริษัทฮิวแมนิก้า มีรายได้เพิ่มขึ้นเล็กน้อย เป็นจำนวนเงิน 523.23 ล้านบาท (2560:482.37 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 40.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.5 ในปี 2561 รายได้จากการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลเป็นรายได้หลักของการเติบโตของบริษัท เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการให้บริการด้านการจัดการบัญชีและการเงิน บริษัทฯ ยังเห็นโอกาสจากความต้องการที่แข็งแกร่งจากตลาดภายในประเทศไทย ลูกค้ายังคงมีความต้องการเทคโนโลยีสำหรับการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคล และติดตามในกระแส HR digitalization ยิ่งไปกว่านั้น หลายบริษัทเริ่มมองเห็นคุณค่าในการว่าบริษัทที่ให้บริการด้านการจัดการด้านการจ่ายเงินเดือนให้กับพนักงานในบริษัทของตนเอง เพื่อให้ทีมทรัพยากรบุคคลของพวกเขามุ่งเน้นไปที่การช่วยบริหารงานด้านบุคคลที่มีผลต่อธุรกิจของบริษัท เรามีประสบการณ์การเติบโตที่ดีขึ้นของตลาดธุรกิจบริการรับจ้างทำเงินเดือนในประเทศไทยและประเทศมาเลเซีย โดยเติบโตมากกว่าประเทศสิงคโปร์ ซึ่งสอดคล้องกับการคาดการณ์ของบริษัทกล่าวคือ ตลาดธุรกิจด้านรับจ้างทำเงินเดือนในประเทศไทยและมาเลเซียอยู่ในช่วงเริ่มต้น ยังไม่ถึงจุดอิ่มตัว จึงมีโอกาสดีต่อไปมาก

การเติบโตทางธุรกิจให้บริการด้านการจัดการบัญชีและการเงินชะลอตัวในปี 2561 เนื่องจากบุคคลากรของบริษัทต้องให้บริการติดตั้งและส่งมอบงานที่ค้างเมื่อปลายปี 2560 ให้เสร็จ ดังนั้นจึงทำให้ไม่สามารถรับงานเพิ่มได้อย่างเต็มที่ ในปี 2561

ต้นทุนขายและบริการ

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะมีรายได้เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.5 แต่ต้นทุนขายและบริการลดลงจำนวน 4.44 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 1.5 จากต้นทุนขายและบริการ 289.96 ล้านบาท (2560 : 289.96 ล้านบาท) การลดลงดังกล่าวเป็นผลมาจากยอดขายที่น้อยลงในด้านบริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงินหรืออาจกล่าวได้ว่า บริษัทฯ ยังสามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถส่งมอบบริการที่มีประสิทธิภาพที่ดีกว่า

กำไรขั้นต้น

จากเหตุผลในเรื่องของรายได้ที่เพิ่ม และต้นทุนที่ลดลง บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นที่ 229.59 ล้านบาท (2560 : 188.92 ล้านบาท) โดยเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จำนวน 40.67 ล้านบาทหรือ คิดเป็นร้อยละ 21.5 การลดลงในต้นทุนการให้บริการส่งผลต่อกำไรขั้นต้นที่ดีขึ้น คิดเป็นร้อยละ 44.6 จากร้อยละ 39.5 ในปีก่อนหน้า

ค่าใช้จ่ายในการขาย และ บริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (“ SG&A”) ที่ 97.39 ล้านบาท (2560 : 82.75 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 14.64 ล้านบาทหรือเท่ากับร้อยละ 17.7 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานทางตรง ค่าเช่าสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้นโดยหลักๆ มาจากการสร้างรายการที่ตั้งเป็นงานระหว่างทำจำนวนเงิน 16.97 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการยกเลิกสัญญาของโครงการ เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่แล้ว ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงเล็กน้อย ที่ 2.33 ล้านบาท หลังจากการปรับปรุงรายการดังกล่าวออก

กำไรสุทธิหลังหักภาษี

บริษัท มีกำไรสุทธิหลังหักภาษี (“ NAT”) ที่ 121.91 ล้านบาท (2560 : 97.45 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 24.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.1 ของกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น มาจากสาเหตุในเรื่องการเติบโตของรายได้ และ

การบริหารต้นทุนด้านงานทรัพยากรบุคคลที่ช่วยในการเพิ่มกำไรขั้นต้น พร้อมทั้งการบริหารการจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นในเรื่องของ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ

1. โครงสร้างรายได้

ตารางที่ 2 : รายได้แยกตามประเภทธุรกิจ

	ปี 2560		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล				
1.1 บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน	226.89	47.0	237.35	45.4
1.2 รายได้ค่าซอฟต์แวร์และจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	131.21	27.2	159.64	30.5
รวมรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล	358.10	74.2	396.99	75.9
	ปี 2560		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
2. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน				
2.1 ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร	96.99	20.1	98.94	18.9
2.2 บริการจัดทำบัญชีและการเงิน	23.79	4.9	19.18	3.7
รวมรายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	120.78	25.0	118.12	22.6
3. รายได้อื่น ¹	3.49	0.8	8.12	1.5
รวมรายได้	482.37	100.0	523.23	100.0

¹ รายได้อื่น ประกอบด้วยดอกเบี้ยรับ เงินปันผลรับ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ และกำไรจากเงินลงทุน เป็นต้น

ในตารางที่ 2 โครงสร้างรายได้ของบริษัท ประกอบด้วย 2 หน่วย คือ ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน และ รายได้อื่น ๆ คิดเป็นร้อยละ 75.9 ของรายได้ ในขณะที่ รายได้จากการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน อยู่ที่ร้อยละ 22.6 และ รายได้อื่นๆ อยู่ที่ร้อยละ 1.5 ในช่วงปีที่ผ่านมา บริษัทมีอัตราการเติบโตในส่วนของรายได้จากทรัพยากรบุคคลและการจ่ายเงินเดือน มากกว่าอัตราการเติบโตของรายได้จากการจัดการบัญชีและการเงิน ดังนั้น จะเห็นได้ว่าสัดส่วนดังกล่าวเพิ่มขึ้นค่อนข้างคงที่จากร้อยละ 74.2% ในปี 2560 มายัง ร้อยละ 75.9 ในปี 2561

ธุรกิจบริการด้านการทรัพยากรบุคคล

บริษัท มีรายได้จากการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลและการจ่ายเงินเดือน จำนวนเงิน 396.99 ล้านบาท (2560: 358.10 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 38.89 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 10.9 เหตุผลหลัก คือการขยายตัวของความต้องการของการบริการด้านทรัพยากรบุคคลและการจ่ายเงิน

เดือน โดยใช้เทคโนโลยี (HR Technology) และบริการในตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในตลาดของประเทศไทย จำนวนลูกค้าขอให้บริการยังคงให้บริการอย่างต่อเนื่องและยังคงอยู่ในการประมาณการยอดขายของบริษัท

ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

ในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน จำนวนเงิน 118.12 ล้านบาท (2560 : 120.78 ล้านบาท) ลดลงเล็กน้อยอยู่ที่ 2.66 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 2.25 สาเหตุของการลดลงเนื่องจากการสูญเสียรายได้จากการให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน จากรายได้ที่สูญเสียไปเป็นสัญญาณมูลค่าที่ใหญ่ แต่มีอัตรากำไรที่ต่ำมาก ดังนั้น ถึงแม้จะสูญเสียรายได้ แต่อัตรากำไรโดยรวมสำหรับการให้บริการจัดทำบัญชีและการเงินก็ไม่ได้รับผลกระทบมากจากเหตุผลดังกล่าว สำหรับธุรกิจระบบงานวางแผนทรัพยากรบุคคล (ERP) นั้น เป็นปีที่บริษัทมีการเซ็นสัญญาให้บริการค่อนข้างมากเนื่องจากเป็นงานบริการที่ได้เริ่มมาจากปีก่อนๆ บริษัทรับรู้รายได้จากการ ERP implement ในสัดส่วน ที่สูงขึ้น แต่รายได้จากซอฟต์แวร์ ชะลอตัวลงเมื่อเทียบกับปี 2560

สรุปภาพรวมแล้วการเติบโตของรายได้จากการ ERP implement ถูก ในมือที่มีการขอใช้บริการเข้ามาจำนวนมากสำหรับการติดตั้งใช้งาน ERP
ชดเชยด้วยการลดลงของรายได้จากการเช่าใช้ระบบ สำหรับสิ้นปีนี้ ลูกค้า และยอดขายที่ดีเช่นกัน

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้ แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

หน่วย: ล้านบาท					
รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน	ปี 2560	ร้อยละ	ปี 2561	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	305.67	85.4	341.50	86.0	11.7
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	52.43	14.6	55.49	14.0	5.8
รวมรายได้ทั้งหมด	358.10	100.0	396.99	100.0	10.9
รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน	ปี 2560	ร้อยละ	ปี 2561	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	58.75	48.6	62.10	52.6	5.7
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	62.03	51.4	56.02	47.4	(9.7)
รวมรายได้ทั้งหมด	120.78	100.0	118.12	100.0	(2.2)
ผลรวมรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	364.42	76.1	403.60	78.4	10.8
ผลรวมรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	114.46	23.9	111.51	21.6	(2.6)
ผลรวมรายได้ทั้งสิ้น	478.88	100.0	515.11	100.0	

บริษัทยังคงสัดส่วนรายได้ประจำ (recurring income) ที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยเพิ่มขึ้นจาก ร้อยละ 76.1 ในปี 2560 เป็น ร้อยละ 78.4 ในปี 2561 ทั้งธุรกิจงานบริการด้านทรัพยากรบุคคล และธุรกิจงานให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน แสดงสัดส่วนรายได้ที่เพิ่มขึ้นในเชิงบวกในขณะที่บริษัทยังคงขยายฐานลูกค้า สำหรับบริการ ด้าน ERP เนื่องจากยอดการขายซอฟต์แวร์เพิ่มขึ้นในปี 2560 จึงมีผลให้รายได้เพิ่มขึ้นจากค่า Maintenance Service ซึ่งทำให้รายได้ประจำที่เกิดขึ้นประจำ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.7

สำหรับการบริการด้าน ทรัพยากรมนุษย์ บริษัทมีรายได้ประจำที่เกิดขึ้นต่อเนื่องเพิ่มขึ้น 35.83 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 86.0 ของรายได้ทั้งหมดจากบริการ ด้านทรัพยากรบุคคล เทียบกับ ร้อยละ 85.4 ในปี 2560 เป็นสิ่งที่แสดงถึงลูกค้าเริ่มที่จะใช้บริการ outsourcing มากขึ้นเพื่อเปลี่ยนแปลงบทบาทของฝ่ายทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรไปเน้นการทำงานในเรื่องที่มีคุณค่ามากขึ้น

2. ฐานะทางการเงิน

ตารางที่ 4 ภาพรวมฐานะทางการเงิน

	ปี 2560	ร้อยละ	ปี 2561	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	88.14	7.6	111.34	9.1	23.20	26.3
เงินลงทุนชั่วคราว	650.08	56.2	406.79	33.2	(243.29)	(37.4)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	151.18	13.1	120.45	9.8	(30.73)	(20.3)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	266.71	23.1	587.40	47.9	320.69	120.2
รวมสินทรัพย์	1,156.11	100.0	1,225.98	100.0	69.87	6.0
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	82.52	7.2	77.35	6.3	(5.17)	(6.3)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	29.15	2.5	28.99	2.4	(0.16)	(0.5)
รวมหนี้สิน	111.67	9.7	106.34	8.7	(5.33)	(4.8)
สินทรัพย์สุทธิ	1,044.44	90.3	1,119.64	91.3	75.20	7.2
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,044.44	90.3	1,119.64	91.3	75.20	7.2

ก) สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อยู่ที่ 1,225.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 69.87 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 6.0 เหตุผลหลักสำหรับการเพิ่มขึ้น คือมีการเข้าสินทรัพย์เกี่ยวกับอาคารใหม่ และ การพัฒนาซอฟต์แวร์ในคุณสมบัติอื่นๆ เพิ่มเติม

ส่วนเกินเงินสดเพิ่มขึ้น 23.20 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 26.3 เนื่องจาก กระแสเงินสดที่เกิดจากการดำเนินงานและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนที่ดี

ข) หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 106.34 ล้านบาท ลดลง 5.33 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 4.8 การลดลงนั้นเกิดจากการชำระหนี้สินไปยังซัพพลายเออร์และเจ้าหนี้สัญญาเข้าทางการเงิน

ค) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 1,119.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75.20 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 7.2 ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2561

3. กระแสเงินสด

ล้านบาท	ปี 2560	ปี 2561
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	124.69	200.84
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(708.67)	(123.10)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	626.00	(54.16)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	(0.14)	(0.39)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	41.88	23.19

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน (CFO)

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อยู่ที่ 200.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจากรายได้ที่สูงขึ้นในปี 2561 เมื่อเทียบกับปี 2560 ผู้บริหารจะพิจารณาใช้ CFO ส่วนเกินในกิจกรรมอื่นเพื่อสร้างมูลค่าที่เพิ่มขึ้นสำหรับกลุ่มบริษัท

กระแสเงินสดจากการหาเงิน (CFF)

กระแสเงินสดจากการหาเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อยู่ที่ (54.16) ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น หลังจากการระดมทุน IPO บริษัท ไม่มีโครงการจัดหาเงินเนื่องจากเรามีเงินทุนเพียงพอสำหรับเงินทุนหมุนเวียน

กระแสเงินสดจากการลงทุน (CFI)

กระแสเงินสดจากการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อยู่ที่ (123.10) ล้านบาท บริษัทใช้จ่ายเงินในการควบรวมกิจการเพื่อสร้าง synergy กับ ธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทยังลงทุนเงินทุนส่วนเกินที่เราได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO ของเราในกองทุนรวมตามนโยบายการลงทุนของเราซึ่งมีการจัดสรรสินทรัพย์อย่างระมัดระวัง

“เว้นว่างโดยเจตนา”

HUMANICA PUBLIC COMPANY LIMITED

No. 2 Soi Rongmuang 5, Rongmuang Road,
Rongmuang Sub-District, Pathumwan District,
Bangkok 10330

Tel : (662) 636 6999 Fax : (662) 092 9202



www.humanica.com