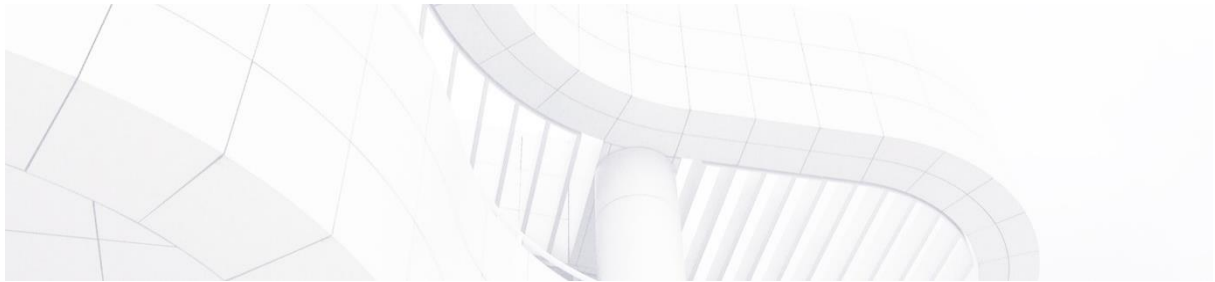




**แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
/ รายงานประจำปี 2566
(56-1 ONE REPORT)**

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
HUMANICA PUBLIC COMPANY LIMITED



สารบัญ

| | |
|---|-----|
| สารจากประธานกรรมการ | 1 |
| สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 2 |
| คณะกรรมการบริษัท | 4 |
| คณะกรรมการบริหาร | 5 |
| วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร | 6 |
| ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ | 7 |
| ข้อมูลการกำกับดูแลกิจการที่สำคัญ | 8 |
| สรุปผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สำคัญ | 9 |
| มุมมองและกลยุทธ์ทางการตลาด | 11 |
| ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน | |
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | 17 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง | 41 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 51 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) | 63 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 78 |
| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | |
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 79 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ | 100 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 106 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 122 |



| | |
|--|----------|
| ส่วนที่ 3 จบการเงิน | 125 |
| ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล | 126 |
| เอกสารแนบ | |
| เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท | 127 |
| เอกสารแนบ 2 รายละเอียดกรรมการของบริษัทย่อย | 142 |
| เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน | 143 |
| เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน | 144 |
| เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการทำบัญชีและการเงินฉบับเพิ่มเติม และจรรยาบรรณ ฉบับเพิ่มเติม ที่บริษัทได้จัดทำในเรื่องดังต่อไปนี้ | เว็บไซต์ |
| เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ | 145 |



สารจาก ประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ในขณะที่ข้าพเจ้าย้อนกลับไปในปี 2566 ข้าพเจ้าระลึกถึงหนึ่งปีที่ธุรกิจกลับคืนสู่สภาวะปกติใหม่ หลังจากพบกับความท้าทายจากการแพร่ระบาด ทั้งบริบทความวุ่นวายทั่วโลกในด้านเงินเฟ้อและความขัดแย้ง ข้าพเจ้าภูมิใจในธุรกิจหลักของเราที่มีความยืดหยุ่นจนผ่านการเปลี่ยนแปลงเหล่านี้ไปได้ อีกทั้งตื่นต้นกับการพัฒนาใหม่ๆ เอกชนอิวแมนิก้าที่ยังคงขยายตัวต่อไป

ความก้าวหน้าของ Workplaze

Workplaze เป็นเทคโนโลยีใหม่ด้านทรัพยากรบุคคลของเราซึ่งเริ่มต้นได้อย่างแข็งแกร่งในปี 2566 ด้วยฟังก์ชันการใช้งานใหม่ๆ มากมาย โดยสรรค์สร้างมาจากโซลูชันที่ดีที่สุด ด้วย Humatrix และ SunFish HR เราจึงได้รับการตอบรับอย่างดีเยี่ยมจากลูกค้า อีกทั้งการปรับปรุงให้เป็นเวอร์ชันล่าสุด รวมถึงการลงทุนระยะยาวเพื่อประสิทธิภาพการทำงานและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน ได้เริ่มสร้างความแตกต่างให้กับโซลูชันของเราในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า

สานต่อความมุ่งมั่นด้าน ESG

ในปี 2566 อิวแมนิก้าได้เร่งรัดความมุ่งมั่นในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านความคิดริเริ่มใหม่ๆ รวมถึงโครงการที่มีอยู่ซึ่งก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เราลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นต์ โดยการใช้ไฟฟ้าของเราได้เพิ่มการใช้พลังงานหมุนเวียน สิ่งนี้ทำให้เราเข้าใกล้เป้าหมายปี 2025 ในการขับเคลื่อนเซิร์ฟเวอร์ทั้งหมดที่ให้บริการลูกค้าด้วยพลังงานสะอาด

การกำกับดูแลกิจการ

ความเป็นส่วนตัวและความปลอดภัยยังคงเป็นข้อกังวลสูงสุดสำหรับธุรกิจและลูกค้าของเรา ทั้งนี้เพื่อเสริมความมุ่งมั่นและการเป็นผู้นำของเรา ในปี 2023 อิวแมนิก้าได้เพิ่มการรับรอง ISO 27701 สำหรับระบบการจัดการข้อมูลและความเป็นส่วนตัว DataOn ได้รับการรับรองการควบคุมองค์กรบริการ SOC 2 Type II รวมถึงบริษัทอื่นๆ ในกลุ่มอิวแมนิก้า ยังคงอยู่ในระหว่างดำเนินการเพื่อให้ได้รับการรับรอง AICPA ต่อไป

อิวแมนิก้ามุ่งมั่นอย่างสูงสุดในการรักษามาตรฐาน ทั้งด้านจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการ ท้ายที่สุดแล้วคณะกรรมการต้องรับผิดชอบต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยตระหนักเป็นอย่างดีว่ากลยุทธ์ ความเสี่ยง ผลการดำเนินงาน และความยั่งยืนเป็นสิ่งที่ยากจากกันไม่ได้

กรอบการกำกับดูแลของอิวแมนิก้ายึดตามหลักการ 8 ประการดังที่ปรากฏในหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท

จดทะเบียนประจำปี 2560 (CG Code) และยังคงรักษาระดับ 4 ดาวจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยไว้ได้ นอกจากนี้ ในปี 2024 อิวแมนิก้าเปิดเผยว่าจะเข้าร่วม Collective Action Against Corruption

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยสมาชิกที่มีความหลากหลาย อีกทั้งมีทักษะมากมาย รวมถึงมีประสบการณ์ จึงช่วยให้มั่นใจได้ว่าพวกเขาพร้อมที่จะนำกลุ่มบริษัทไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ระยะยาว และสามารถสร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างยั่งยืน

ผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีความยินดีที่จะจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2566 จำนวน 190.84 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2566 ไปแล้วคิดเป็นจำนวน 0.08 บาทต่อหุ้น และบริษัทจะเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเงินปันผลที่ 0.14 บาทต่อหุ้นสำหรับปี 2566 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่จะมาถึงนี้ รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 0.22 บาทต่อหุ้น เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.2 จากปี 2565 และมีอัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลอยู่ที่ร้อยละ 81.0 ของกำไรสุทธิ

คำนิยม

ในนามของคณะกรรมการบริษัท บริษัทขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจด้วยดีเสมอมา รวมถึงการสนับสนุนที่แข็งแกร่งจากลูกค้าและผู้ร่วมธุรกิจของบริษัทในปี 2566 และเราหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะได้รับการสนับสนุนที่ดีจากทุกท่านเพื่อช่วยให้เราบรรลุเป้าหมายในปี 2567 ที่ดีขึ้นและต่อไป

สุดท้ายนี้ ข้าพเจ้าขอแสดงความขอบคุณพนักงานและทีมผู้บริหารทุกท่านในความมุ่งมั่นและการสนับสนุนบริษัท ในขณะที่เราทำงานเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าด้วยโซลูชันที่ช่วยยกระดับธุรกิจและชีวิตของพนักงานพวกเขา

นายอโนทัย อุดลพันธุ์
ประธานกรรมการ



สารจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2566 ถือเป็นปีแห่งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกลุ่มบริษัท การรวมกับกลุ่มธุรกิจ DataOn และการเปิดตัวโซลูชันใหม่ Workplaze ได้นำทั้งโอกาสและความท้าทายใหม่มาสู่ธุรกิจของเรา การเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจมหภาคทั่วโลก รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความเชื่อมั่นทางธุรกิจ ทำให้เราจำเป็นต้องปรับตัวต่อไปในขณะที่ยังคงเติบโตขึ้นเช่นกัน

อิวแมนิก้าให้ความสำคัญกับ Workplaze เนื่องจากเป็นเทคโนโลยีในการบูรณาการธุรกิจต่างๆ ในกลุ่มบริษัทของเราอย่างต่อเนื่อง เราเสริมสร้างสิ่งนี้ด้วยการลงทุนเพิ่มขึ้นในกิจการร่วมค้า ในปี 2566 อิวแมนิก้าได้ก่อตั้ง Humanica Consulting Services ร่วมกับ Lighthouse Consulting ในสิงคโปร์ ซึ่งอิวแมนิก้าถือหุ้นร้อยละ 60 โดยบริษัทใหม่นี้ให้บริการให้คำปรึกษาด้านการเปลี่ยนแปลงทรัพยากรบุคคล อีกทั้งการวิเคราะห์ทุนมนุษย์ใน Workplaze

ในปี 2566 อิวแมนิก้าได้เข้าซื้อกิจการ SunFish DataOn Philippines ประเทศฟิลิปปินส์ร้อยละ 49 ซึ่งก่อนหน้านั้นเคยดำเนินการในฐานะตัวแทนจำหน่าย แต่การลงทุนครั้งนี้ทำให้อิวแมนิก้าเป็นที่ยอมรับในฟิลิปปินส์ และยังเสริมสร้างความมุ่งมั่นของเราในตลาดดังกล่าว

เพื่อปรับปรุงการพัฒนาเครือข่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับพนักงานของเรา อิวแมนิก้ายังลงทุนเพิ่มใน Pharmcare ร้อยละ 51.0 และปรับโครงสร้างข้อเสนอผลประโยชน์ของพนักงานชาวไทย โดยการรวมบริการแบบครบวงจรของ Benix และ Pharmcare เข้าด้วยกัน การเคลื่อนไหวเชิงกลยุทธ์เช่นนี้จะช่วยให้อิวแมนิก้าสามารถผสมผสานประกันภัย การแพทย์ทางไกล การทดสอบสุขภาพ และบริการด้านเภสัชกรรม เข้ากับเครือข่ายของผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้ดียิ่งขึ้น รวมถึงสิทธิเบิกเงินเดือนล่วงหน้า การวางแผนทางการเงินของพนักงาน และการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้าพเจ้าเชื่อว่าข้อเสนออันแข็งแกร่งของอิวแมนิก้าในด้านเทคโนโลยี การจัดการทุนมนุษย์ การให้บริการบริหารงานในด้านทรัพยากรบุคคล และการให้คำปรึกษา เมื่อรวมเข้ากับเครือข่ายผลิตภัณฑ์ด้านทรัพยากรบุคคลของเราอย่างสมบูรณ์ จะทำให้อิวแมนิก้ามีความโดดเด่นในตลาดนี้และช่วยให้เราบรรลุภารกิจ ซึ่งส่งผลให้พนักงานของลูกค้าทำงานได้ดีขึ้นและมีชีวิตที่มีความสุขมากยิ่งขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มูลค่าตลาดของอิวแมนิก้าอยู่ที่ 9,108.12 ล้านบาท โดยหุ้นปิด ณ สิ้นปี 10.50 บาท (โดยมีราคาเฉลี่ยในปี 2566 ที่ 11.16 บาท) ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในทุกแพลตฟอร์มอยู่ที่ 1,426.33 พันหุ้น นับเป็นการยืนยันให้เห็นถึงสภาพคล่องที่ดีสำหรับหุ้นของเรา

ภาพรวมทั้งปี

ข้าพเจ้ามีความยินดีที่จะรายงานเรื่องสำคัญสำหรับปี 2566 ดังนี้

- รายได้จากการขายและให้บริการเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.4 เป็นจำนวน 1,301.07 ล้านบาท (2565: 1,046.19 ล้านบาท)
- กำไรสุทธิหลังหักภาษีเพิ่มขึ้นร้อยละ 87.6 เป็นจำนวน 307.61 ล้านบาท (2565: 163.99 ล้านบาท)
- อัตรากำไรสุทธิหลังหักภาษีเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 23.6 (2565: ร้อยละ 15.7)
- กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้นที่ 0.36 บาทต่อหุ้น (2565: 0.21 บาทต่อหุ้น)

สำหรับปี 2566 กำไรเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.5 จาก 1,073.50 ล้านบาท เป็น 1,336.68 ล้านบาท ในขณะที่กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 71.4 จาก 0.21 บาท เป็น 0.36 บาท

ปี 2566 ถือเป็นปีแรกของการรวมบริษัทกับ DataOn รวมถึงการปรับโครงสร้างบางส่วน โดยผสมผสานการดำเนินงานในแต่ละภูมิภาคเข้าด้วยกันอย่างเต็มรูปแบบ การเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างบางอย่างเกี่ยวกับราคาผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ อันเป็นผลมาจากการบูรณาการ ทำให้ส่งผลกระทบต่อการเติบโตของรายได้ในช่วงครึ่งแรกของปี แม้กระนั้นจะฟื้นตัวในช่วงครึ่งหลังของปี ทั้งนี้เมื่อรวมการโอนรายได้ไปยังประเทศอื่นแล้ว DataOn ยังคงบรรลุการเติบโตในแง่ของรายได้ร้อยละ 6.7 ในปี 2566 โดยเติบโตจากไตรมาสที่ 4 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 20.4

กลุ่มบริษัทยังคงรักษาสัดส่วนของรายได้ประจำจากลูกค้ารายเก่าด้วย Net Dollar Retention (วัดเป็นเงินบาท) สูงกว่าร้อยละ 100 เล็กน้อย และ Customer Retention Rate (ถ่วงน้ำหนักด้วยจำนวนพนักงาน) ที่ร้อยละ 99 อีกทั้งในปี 2566 มีรายได้ประจำร้อยละ 67

มุมมอง

เมื่อคิดการณ์ไกล กลุ่มบริษัทของเราอยู่ในตำแหน่งเชิงกลยุทธ์ โดยใช้ประโยชน์จากความต้องการโซลูชันเทคโนโลยี HR และ ERP ที่เพิ่มขึ้น เรายังคงมุ่งมั่นที่จะรักษาความคล่องตัวและความยืดหยุ่น ซึ่งจำเป็นในการรับมือกับความไม่แน่นอนทั่วโลก รวมถึงมีเพื่อนร่วมงานที่ให้บริการเป็นเลิศแก่ลูกค้าของเรา

ความมุ่งมั่นของข้าพเจ้าที่มีต่อพนักงานภายในองค์กรนั้น สิ่งทีนอกเหนือไปจากการพัฒนาทักษะ เรากำลังส่งเสริมสภาพแวดล้อมการทำงานที่ให้ความสำคัญกับความหลากหลาย การไม่แบ่งแยก และความเป็นอยู่ที่ดี การมุ่งเน้นไปที่วัฒนธรรมการทำงานเชิงบวกและการทำงานร่วมกัน ทำให้ดีขึ้นได้ด้วยการเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมและทะนุบำรุงพนักงานเป็นอย่างดี



เราตระหนักเพิ่มขึ้นถึงความสำคัญของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม จึงกำลังบูรณาการหลักการด้านความยั่งยืนเข้ากับทุกด้านของการดำเนินธุรกิจ ความตั้งใจนี้ไม่ได้เป็นแค่สิ่งที่ถูกต้องเท่านั้น แต่ยังเสริมสร้างชื่อเสียงของแบรนด์ อีกทั้งดึงดูดผู้มีความสามารถระดับสูงที่มีค่านิยมเดียวกับเรา ผ่านการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง ซึ่งมีรากฐานมาจากความรับผิดชอบต่อสังคม เราจึงรับรองความสำเร็จของฮิวแมนิก้าในระยะยาว รวมถึงผลกระทบเชิงบวกที่จะเกิดขึ้นกับคนในรุ่นต่อไป

ข้าพเจ้ารู้สึกขอบคุณอย่างสุดซึ้งต่อความมุ่งมั่นและการอุทิศตนอันแน่วแน่ของเพื่อนร่วมงานทุกคนทุกกลุ่ม ค่านิยมหลักของเราได้แก่ ความเป็นเลิศ การทำงานเป็นทีม ความซื่อสัตย์ การเปิดกว้าง ซึ่งถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนความก้าวหน้าในแต่ละธุรกิจ ข้าพเจ้าภูมิใจในความพยายามร่วมกันเพื่อนำไปสู่อนาคตที่ยั่งยืน และยังคงแน่วแน่ในความมุ่งมั่นของเราที่จะธำรงและรักษาคุณค่าเหล่านี้ไว้สำหรับคนรุ่นต่อไป

คำนิยม

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าขอแสดงความขอบคุณอย่างสุดซึ้งต่อ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า กลุ่มคู่ค้าทางธุรกิจ ที่ปรึกษา ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สำหรับการสนับสนุนอย่างไม่เปลี่ยนแปลงตลอดทั้งปี ความร่วมมือของคุณมีส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนฮิวแมนิก้าให้มาสู่จุดที่เราอยู่ในปัจจุบัน

ถึงครอบครัวฮิวแมนิก้าทั่วโลก ข้าพเจ้าขอแสดงความขอบคุณอย่างจริงใจสำหรับการอุทิศตนและการทำงานหนักของคุณ เราจะร่วมกันรักษาค่านิยมหลักของเราต่อไป ในขณะที่เราเผชิญความท้าทายที่รออยู่ข้างหน้า ความยืดหยุ่นและความมุ่งมั่นของท่านเป็นแรงบันดาลใจให้ข้าพเจ้าทุกวัน

ข้าพเจ้าขอขอบคุณคำแนะนำอันล้ำค่าที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารของเรา รวมถึงการสนับสนุนอย่างแน่วแน่จากทีมผู้บริหารของเรา นอกจากนี้ฉันขอขอบคุณสำหรับความไว้วางใจและความร่วมมือของลูกค้า อีกทั้งพันธมิตรทางธุรกิจเสมอมา

เมื่อมองไปภายภาคหน้า ทั้งทีมงานที่มีความสามารถ วิสัยทัศน์ที่ไม่เปลี่ยนแปลง และความมุ่งมั่นที่มั่นคง ข้าพเจ้าจึงมั่นใจว่าจะสร้างอนาคตที่คู่ควรร่วมกัน

นายสุนทร เด่นธรรม

รองประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



คณะกรรมการบริษัท



อโณทัย อุดลพันธุ์
ประธานกรรมการ



สุนทร เด่นธรรม
รองประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



กอร์ดอน เอนส์
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายเทคโนโลยีกลุ่มบริษัท



ภัทร ยงวณิชย์
ประธานกรรมการตรวจสอบ
และกรรมการอิสระ



รณชาติ นุ่มนนท์
คณะกรรมการตรวจสอบ
และกรรมการอิสระ



ไพฑูรย์ ผดุงถิ่น
กรรมการอิสระ



ปิยพร พรรณเชษฐ์
คณะกรรมการตรวจสอบ
และกรรมการอิสระ



คณะกรรมการบริหาร



สุนทร เด่นธรรม

รองประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



กอร์ดอน เอนส์

ประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายเทคโนโลยีกลุ่มบริษัท



ชินชม เตชรุ่งเกียรติ

ประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายปฏิบัติการธุรกิจด้าน
ทรัพยากรบุคคล



ยุทธ วัฒดี

ประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายปฏิบัติการ อินโฟนิเซีย



ศศิธร หิรัญศักดิ์

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน



หทัยชนก สุวรรณอาจ

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยี



สมศักดิ์ ตันติธรวาทน์

กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด



สรณบุญ ก่อเกียรติวนิช

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย
การเงินและบัญชี



***ESWARAN NADARAJAH**

ประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

*Mr.Eswaran Nadarajah ได้ลาออกจากบริษัทเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2566





วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุขของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลอง ของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเรา ทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร



ความเป็นเลิศ



การทำงานเป็นทีม



ความซื่อสัตย์ และเชื่อถือได้



ความเปิดกว้าง



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

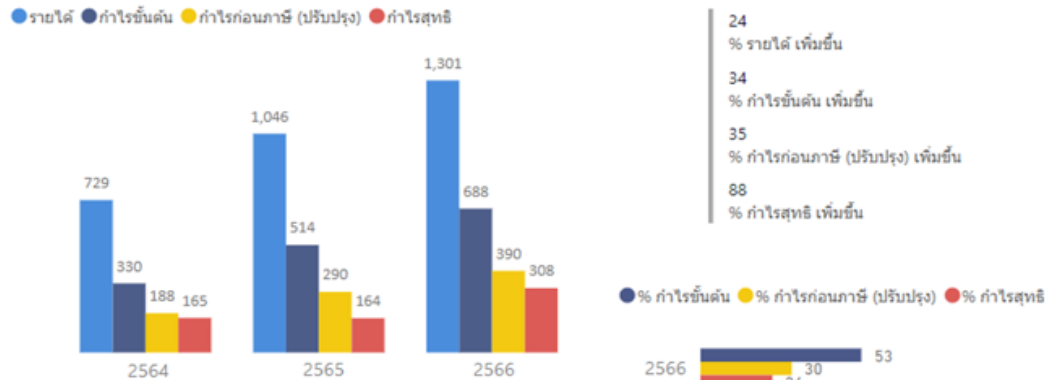
100.04 อัตราการรักษารายได้ (NDR)
99.82 อัตราการรักษาลูกค้า (CRR)

67.47 % รายได้ประจำ
89.53 % รายได้ HR หลัก

61.72 อัตราส่วนการจ่ายปันผล
0.36 กำไรต่อหุ้น

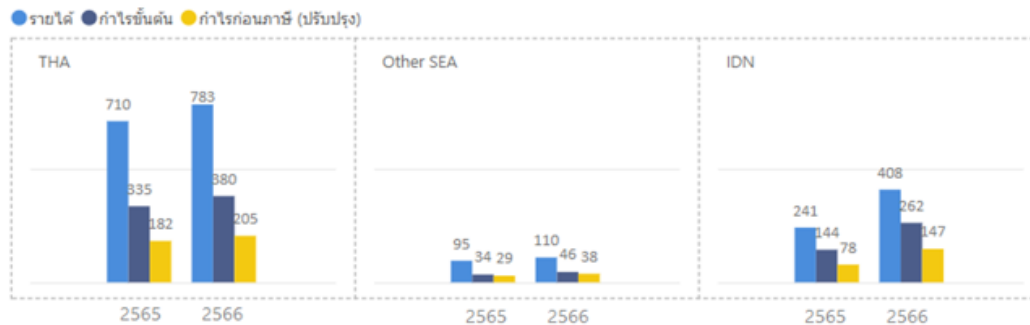
3.20 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน
0.14 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน

4.7/5 ความพึงพอใจ
ของลูกค้า



หมายเหตุ: งบการเงิน ปี 2565 ได้รวมผลประกอบการของ DataOn จำนวน 7 เดือน (ตั้งแต่ 25 พฤษภาคม ถึง 31 ธันวาคม 2565)

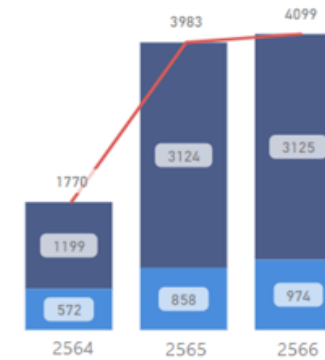
แยกตามภูมิภาค



กำไรก่อนภาษี (ปรับปรุง) ไม่รวมผลกระทบของ กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน / กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน / รายการรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่เกิดขึ้นครั้งเดียว / ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการปันส่วนราคาซื้อจากการรวมธุรกิจ

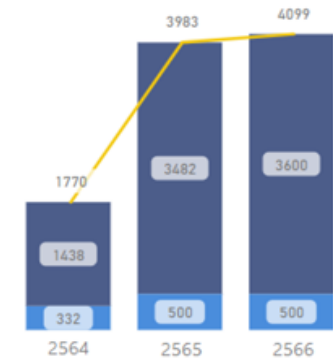
สินทรัพย์

● สินทรัพย์หมุนเวียน ● สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ● สินทรัพย์รวม

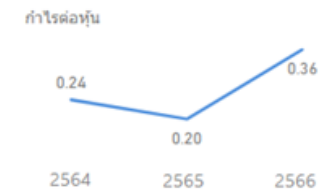


หนี้สินและทุน

● หนี้สิน ● ส่วนของผู้ถือหุ้น ● รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น



ความสามารถในการทำกำไร



ผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น



ความเสี่ยงทางการเงิน

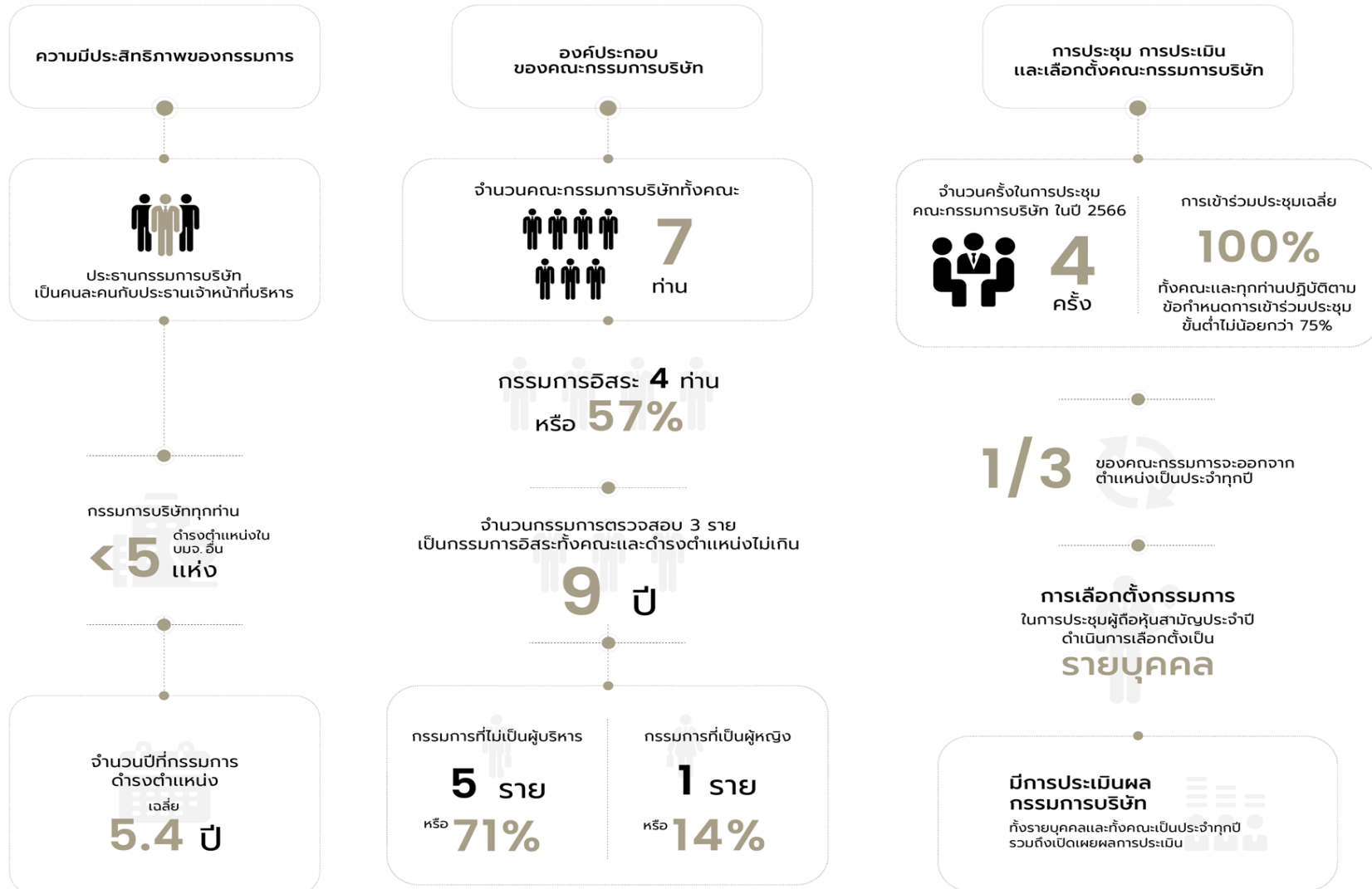


สภาพคล่อง





ข้อมูลการทำกับดูแลกิจการที่สำคัญ





สรุปผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สำคัญปี 2566

มิติเศรษฐกิจ



รายได้จากการขาย
และการให้บริการ
1,301.07
ล้านบาท



เงินปันผลจ่าย
ให้แก่ผู้ถือหุ้น
190.84
ล้านบาท



ค่าตอบแทนและ
สวัสดิการพนักงาน
574.54
ล้านบาท



การจ่ายภาษี
54.27
ล้านบาท

กำไรสุทธิ **307.61** ล้านบาท



เหตุการณ์การทุจริต = **0**



การลงทุนในนวัตกรรม
ด้านสังคมและ
สิ่งแวดล้อม
61 ล้านบาท

ลดเวลาการทำงาน
ของบุคลากรทาง
การแพทย์
14,000 วัน



Health Tech

ประหยัดเวลาการรอของผู้ป่วยใน
โรงพยาบาลได้ **6** ล้านชั่วโมง

ประหยัดเวลาของ
ผู้ป่วยผ่านระบบ
บริการเภสัชกรรม
ทางไกล **60,000**
ชั่วโมง



FinTech

ช่วยให้คนไทยเข้าถึง
สินเชื่อดอกเบี้ยต่ำ
826 ล้านบาท



EdTech

จำนวนผู้เรียนออนไลน์
5.11 ล้านราย

มิติสิ่งแวดล้อม



การปล่อยก๊าซเรือนกระจก
สุทธิ
599.06
ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า



ปริมาณของเสีย
ทั่วไป
9,857.77
กิโลกรัม



ปริมาณของเสียที่
นำกลับมาใช้ใหม่
215.62
กิโลกรัม



การถูกปรับกรณี
ละเมิด
กฎหมายด้านสังคม
และสิ่งแวดล้อม
0



มิติสังคม



การละเมิดสิทธิมนุษยชน = 0



ข้อร้องเรียนการเลือกปฏิบัติ = 0



ข้อร้องเรียนด้านข้อมูลส่วนบุคคล = 0

การโจมตีทางไซเบอร์ที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ได้ = 0



การเกิดอุบัติเหตุในองค์กร = 0



การร้องทุกข์ของชุมชน/เหตุการณ์
ที่สร้างผลกระทบเชิงลบต่อชุมชน = 0



ลูกค้าทุกรายผ่านการคัดเลือก
จากเกณฑ์ด้านสังคมและ
สิ่งแวดล้อม
100%



อัตราการลาออกของพนักงานที่มีอายุงานเกิน 1 ปี
9.93%



ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยของพนักงาน
9.15 ชั่วโมง/คน/ปี

จำนวนพนักงาน



541



536



มุมมองและกลยุทธ์ทางการตลาด

ข้อมูลทั่วไป

การใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั่วโลกคาดการณ์ว่าจะมีมูลค่ารวม 5 ล้านล้านดอลลาร์ในปี 2567 โดยเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.8 จากปี 2566 ตามการคาดการณ์ล่าสุดโดย Gartner, Inc. แม้ว่าปัญญาประดิษฐ์จะได้รับความนิยมอย่างแพร่หลายในปี 2566 แต่อาจไม่สามารถเปลี่ยนการเติบโตของการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศได้ในอนาคตอันใกล้ อีกทั้งการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศยังคงได้รับแรงผลักดันจากปัจจัยแบบเดิมๆ เช่น ความสามารถในการทำกำไร แรงงาน และถูกกระตุ้นด้วยการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ข้อมูลของ Gartner แสดงให้เห็นว่าบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจะกลายเป็นสัดส่วนของการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มากที่สุดในปี 2567 โดยการใช้จ่ายบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศคาดการณ์ว่าจะเติบโตร้อยละ 8.7 ในปี 2567 หรือ 1.5 ล้านล้านดอลลาร์ (ตารางที่ 1) ทั้งนี้สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากการที่องค์กรต่างๆ ลงทุนในโครงการเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กร ซึ่งพวกเขาเห็นว่ามีความสำคัญในช่วงเวลาแห่งความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจ

นอกจากนี้ คาดการณ์ว่าการใช้จ่ายด้านซอฟต์แวร์โดยรวมจะเพิ่มขึ้นในปี 2567 เป็น 1,029,421 ล้านล้านดอลลาร์ ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.7 จากปี 2566

ตารางที่ 1: การคาดการณ์การใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั่วโลก

หน่วย: ล้านเหรียญสหรัฐ

| | รายจ่ายทั่วโลก ปี 2566 | การเติบโต (ร้อยละ) | รายจ่ายที่คาดการณ์ ปี 2567 | การเติบโต (ร้อยละ) |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| ระบบศูนย์ข้อมูล | 243,063 | 7.1% | 261,332 | 7.5% |
| ซอฟต์แวร์องค์กร | 913,334 | 12.4% | 1,029,421 | 12.7% |
| อุปกรณ์ | 699,791 | -8.7% | 732,287 | 4.6% |
| บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | 1,381,832 | 5.8% | 1,501,365 | 8.7% |
| การบริการสื่อสาร | 1,440,827 | 1.5% | 1,473,314 | 2.3% |
| ภาพรวมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | 4,678,847 | 3.3% | 4,997,718 | 6.8% |

ที่มา: Gartner (มกราคม 2567)

งานวิจัยที่จัดทำโดย JCER และ Nikkei คาดการณ์ว่าอัตราการเติบโตโดยรวมของ 5 ประเทศอาเซียน เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากร้อยละ 4 ในปีนี้เป็นร้อยละ 4.5 ทั้งนี้อินโดนีเซียซึ่งเป็นขนาดเศรษฐกิจที่ใหญ่ที่สุดในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ คาดการณ์ว่าจะเติบโตอย่างมั่นคงที่ร้อยละ 5.1 ในปี 2567 โดยฟิลิปปินส์จะมีการเติบโตสูงสุดในปี 2567 จาก 5 ประเทศที่ร้อยละ 5.9 โดยเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.4 จากปี 2566 ในส่วนของมาเลเซียและสิงคโปร์ทั้งสองประเทศมีผลการดำเนินงานที่ค่อนข้างอ่อนแอในไตรมาสที่ 2 และ 3 ของปี 2566 แต่คาดว่าจะเติบโตแข็งแกร่งขึ้นในปีหน้าเช่นกัน โดยมาเลเซียอยู่ที่ร้อยละ 4.5 และสิงคโปร์ร้อยละ 2.8 สำหรับประเทศไทยซึ่งมีอัตราการเติบโตร้อยละ 2.4 ในปี 2566 แม้จะต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้เดิม แต่นักเศรษฐศาสตร์คาดการณ์ว่าในปี 2567 อัตราการเติบโตจะอยู่ที่ร้อยละ 3.3 (ที่มา: Asia Nikkei)

ตารางที่ 2: การคาดการณ์การเติบโต GDP ในอาเซียน

การคาดการณ์การเติบโตทางเศรษฐกิจของอาเซียนทั้ง 5 ประเทศ รวมถึงอินเดียและจีน (ร้อยละการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนหน้า)

| | 2023 | | 2024 | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|-----------|-----------|-----------|
| | ไตรมาสที่ 3 | ไตรมาสที่ 4 | ไตรมาสที่ 1 | ไตรมาสที่ 2 | ไตรมาสที่ 3 | | | | |
| อาเซียนทั้ง 5 | 3.7 | 4.3 (4.3) | 4.1 (4.2) | 4.5 (4.5) | 4.6 | 5.3 | 4.0 (3.9) | 4.5 (4.4) | 4.6 (4.5) |
| อินโดนีเซีย | 4.9 | 5.1 (5.0) | 5.1 (5.2) | 5.1 (5.1) | 5.1 | 5.3 | 5.1 (5.1) | 5.1 (5.1) | 5.1 (5.2) |
| มาเลเซีย | 3.3 | 4.3 (4.5) | 4.5 (4.4) | 4.6 (4.2) | 4.6 | 8.7 | 4.1 (4.0) | 4.5 (4.4) | 4.8 (4.8) |
| ฟิลิปปินส์ | 5.9 | 5.6 (5.0) | 5.6 (5.3) | 6.4 (6.4) | 5.9 | 7.6 | 5.5 (5.1) | 5.9 (5.9) | 6.0 (6.1) |
| สิงคโปร์ | 1.1 | 1.5 (1.2) | 2.2 (1.5) | 2.7 (1.9) | 2.7 | 3.6 | 1.0 (0.6) | 2.8 (2.2) | 2.7 (2.3) |
| ไทย | 1.5 | 3.5 (4.8) | 2.1 (3.4) | 3.2 (4.0) | 3.8 | 2.6 | 2.4 (2.9) | 3.3 (3.6) | 3.6 (3.3) |
| อินเดีย | 7.6 | 5.8 (5.7) | 5.4 (5.5) | 6.3 (5.7) | 6.2 | 7.2 | 6.5 (6.2) | 6.4 (6.3) | 6.9 (6.9) |
| จีน | 4.9 | - | - | - | | 3.0 | - (5.0) | - (4.5) | - (4.4) |

อัตราการเติบโตของอาเซียนในปี 2567 สูงกว่าที่คาดการณ์ไว้โดยสหรัฐอเมริกาอยู่ที่ร้อยละ 1.6 กลุ่มยูโรร้อยละ 0.7 และญี่ปุ่นร้อยละ 0.9 ในขณะที่การเติบโตของสิงคโปร์ขึ้นอยู่กับฟื้นตัวของภาคส่งออกเซมิคอนดักเตอร์ รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ และการเติบโตของอินโดนีเซียมาจากอุปสงค์ภายในประเทศที่มั่นคง อีกทั้งความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลกระทบของการพัฒนาในจีนต่อมาเลเซียและไทยมีน้อยลง อย่างไรก็ตาม กิจกรรมทางเศรษฐกิจของจีนมีความก้าวหน้าในเชิงบวก ซึ่งได้รับแรงหนุนจากการประกาศนโยบายการเติบโตโดยรัฐบาลในช่วงกลางปี 2566 ซึ่งกระตุ้นให้เกิดแนวโน้มที่ดี

ตารางที่ 3: การคาดการณ์การเติบโต GDP ของเศรษฐกิจขั้นสูง

| | 2021 | 2022 | 2023e | 2024f | 2025f | 2023e | 2024f | 2025f |
|-----------------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| ระดับโลก | 6.2 | 3.0 | 206 | 2.4 | 2.7 | 0.5 | 0.0 | -0.3 |
| เศรษฐกิจขั้นสูง | 5.5 | 2.5 | 1.5 | 1.2 | 1.6 | 0.8 | 0.0 | -0.6 |
| สหรัฐอเมริกา | 5.8 | 1.9 | 2.5 | 1.6 | 1.7 | 1.4 | 0.8 | -0.6 |
| กลุ่มยูโร | 5.9 | 3.4 | 0.4 | 0.7 | 1.6 | 0.0 | -0.6 | -0.7 |
| ญี่ปุ่น | 2.6 | 1.0 | 1.8 | 0.9 | 0.8 | 1.0 | 0.2 | 0.2 |

(ที่มา: ธนาคารโลก - แนวโน้มเศรษฐกิจโลก - มกราคม 2567)

สิ่งที่น่าให้ความสนใจคือรายรับจากตลาดซอฟต์แวร์ทรัพยากรมนุษย์ทั่วโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งคิดเป็น 24.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2565 และคาดว่าจะสร้างรายได้ 62.5 พันล้านดอลลาร์สหรัฐภายในปี 2575 โดยเติบโตที่ CAGR ร้อยละ 9.9 ตั้งแต่ปี 2566 ถึง 2575

ภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกคาดการณ์ว่าจะเป็นภูมิภาคตลาดซอฟต์แวร์ทรัพยากรบุคคลที่มีอัตราการเติบโตสูงสุด และคาดว่าจะบันทึกอัตราการเติบโตต่อปีแบบทบต้นมากกว่าร้อยละ 11.0 ในช่วงปี 2566 ถึง 2575 ทั้งนี้เศรษฐกิจที่กำลังเติบโตของภูมิภาค การพัฒนาอุตสาหกรรมอย่างรวดเร็วและการใช้ทรัพยากรบุคคลดิจิทัลที่เพิ่มขึ้น โซลูชันต่างๆ จะเป็นตัวขับเคลื่อนหลักของการขยายตัวนี้ พนักงานที่มีพลวัตและความมุ่งมั่นที่เพิ่มขึ้นในดวาระบบอัตโนมัติด้านทรัพยากรบุคคลในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกยังช่วยผลักดันการขยายตัวที่รวดเร็วของตลาดซอฟต์แวร์ทรัพยากรบุคคลในพื้นที่ตามที่คาดการณ์ไว้ใน การคาดการณ์ของตลาด (ที่มา: Acumen Research & Consulting)

ความเหนื่อยล้าจากการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นได้ทั่วโลก ซึ่งส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในปี 2566 (แสดงให้เห็นว่าผู้บริหารเทคโนโลยีสารสนเทศระดับสูงถึงเลที่จะเผชิญปัญหาหรือรับผู้ขายรายใหม่ อีกทั้งมุ่งมั่นที่จะเริ่มโครงการระยะยาว การลดความเสี่ยงในระดับที่สูงขึ้นและการรับประกันผลลัพธ์) จำเป็นต้องได้รับการตรวจสอบ (ที่มา: Gartner - มกราคม 2567)

จากการคาดการณ์การเติบโตที่เหมาะสมในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และการที่ Humanicas ประสบความสำเร็จในการวางตำแหน่งทางธุรกิจองค์กรในประเทศอาเซียนทั้งหมด โดยเฉพาะอย่างยิ่งการมุ่งมั่นไปที่ซอฟต์แวร์ทรัพยากรบุคคล ความพึงพอใจของลูกค้า ทรัพยากรบุคคล



การว่าจ้างบริษัทเออาร์หรือบุคคลภายนอก รวมถึงบริการให้คำปรึกษา เราจึงมั่นใจว่าการบริการแบบครบวงจร (one-stop-HR-shop) จะทำให้บริษัทเติบโตอย่างต่อเนื่องในปี 2567

การบริการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล – Workplaze

ผลิตภัณฑ์เรือธงของ Humanica Workplaze และบริการ Payroll Outsourcing ที่ใช้เทคโนโลยี Workplaze (รวมถึงเวอร์ชันก่อนหน้า) เป็นตัวขับเคลื่อนหลักที่ทำให้เกิดความสำเร็จของบริษัท และมีส่วนในการสนับสนุนรายได้โดยรวมของกลุ่มบริษัทถึงร้อยละ 76

การเติบโตที่สูงในตลาดหลักของเราและการแข่งขันที่ต่ำในกลุ่มตลาดระดับกลางถึงระดับบนทำให้ Humanica มีผู้ใช้บริการ 140 บริษัท ในฐานะลูกค้า Workplaze รวมจำนวนลูกค้าที่ใช้งานในระบบทั้งสิ้น 110,513 ราย ในปี 2566 ทั้งนี้การติดตั้ง Workplaze ได้เสร็จสิ้นแล้ว ในอุตสาหกรรมหลัก 6 แห่งในปี 2566 ชัยชนะอันทรงเกียรติที่สุดคือการบินไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ชื่อเสียงที่แข็งแกร่งและราคาที่แข่งขันได้ของ Humanica เมื่อรวมกับเทคโนโลยีแล้ว ยังเป็นพื้นฐานที่แข็งแกร่งในการเพิ่มรายได้จากงานบริหารจัดการด้านเงินเดือนของพนักงาน

ผลประโยชน์ที่ใส่เกี่ยวกับการเติบโตของเราคือความมุ่งมั่นของกลุ่มในการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ซึ่งส่งผลให้อัตราการรักษาลูกค้า ร้อยละ 99 มีความพึงพอใจอยู่ในระดับสูง และการรักษารายได้ประจำของเราสูงสุทธิตามกว่าร้อยละ 100

ด้วยผลิตภัณฑ์ Workplaze Humanica ได้นำเสนอโซลูชันที่สมบูรณ์แบบสำหรับทุกความต้องการที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรบุคคล ในตลาดเอเชีย แปซิฟิก Humanica ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ไม่มีใครเทียบได้ โดยนำเสนอโซลูชันที่ปรับให้เข้ากับท้องถิ่นสำหรับการจัดการด้านเงินเดือนและเวลา ขณะเดียวกัน ยังผสมผสานมาตรฐานระดับโลกสู่การจัดการทุนมนุษย์

Workplaze ถูกนำมาใช้อย่างกว้างขวางในด้านฟังก์ชันเวลาและการจ่ายเงินในทุกอุตสาหกรรม รวมถึงใช้มากขึ้นในด้านประสิทธิภาพการทำงาน ความคล่องตัว และฟังก์ชัน การจัดการทุนมนุษย์ อีกทั้งผสมผสานกับเครื่องมือหลักด้านทรัพยากรบุคคลหรือบุคคลที่สาม เรามองเห็นพันธกิจของเรา ในการเป็นผู้สนับสนุน โดยมอบโซลูชันที่เหมาะสมแก่ลูกค้า ในขณะที่พวกเขามุ่งสู่ความยืดหยุ่นและการมีส่วนร่วมกับพนักงานของลูกค้า ที่ลึกซึ้งยิ่งขึ้น ความรู้เชิงลึกเกี่ยวกับภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และความสัมพันธ์อันแน่นแฟ้นกับลูกค้าของเรา ทำให้เราได้เปรียบในการพัฒนา คุณสมบัติและฟังก์ชันใหม่ๆ ให้สอดคล้องกับสิ่งที่ตลาดท้องถิ่นต้องการอย่างแท้จริง นอกเหนือจากการรับรองว่าผลิตภัณฑ์มีความเหมาะสมกับตลาด แล้ว เรายังขยายโซลูชันของเราด้วยเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น การเรียนรู้ของเครื่อง (Machine Learning) และปัญญาประดิษฐ์ที่สร้าง (Generative Artificial Intelligence) ในขณะเดียวกันก็ขยายขอบเขตผลิตภัณฑ์ของเราไปยังฟังก์ชันต่างๆ เช่น การจัดการโครงการ เกมมิฟิเคชัน และการติดตาม ประสิทธิภาพการทำงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์ยังมีความเกี่ยวข้องกัน เนื่องจากความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีผลักดันให้เกิดการขยายตัวของ ความต้องการสำหรับระบบอัตโนมัติและการวิเคราะห์

การนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการของเราได้รับการส่งเสริมด้วยแผนกที่ปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลที่จัดตั้งขึ้นใหม่ (HR Consulting) โดยให้บริการ การเปลี่ยนแปลงด้านทรัพยากรบุคคลและการจัดการการเปลี่ยนแปลงแก่ลูกค้า Humanica พร้อมพัฒนาเครื่องมือการรายงานเชิงวิเคราะห์ และทรัพยากรบุคคลให้เป็นโมเดลธุรกิจบริการ

ในขณะที่ Workplaze ให้บริการแก่ตลาดระดับกลางถึงระดับกลางบน บริษัทในเครือของเรา Tigersoft และ GreatDay HR ให้บริการกลุ่มตลาด ระดับล่างถึงระดับกลางล่างสำหรับการพัฒนาลูกค้าองค์กร

วิจัยและพัฒนา

ในขณะที่การลงทุนในปี 2564 และ 2565 มุ่งเน้นไปที่การสร้างแพลตฟอร์มเทคโนโลยี Workplaze ใหม่ที่เปลี่ยนแปลงเกมของเรา แต่ในปี 2566 ยังคงมีการลงทุนอย่างต่อเนื่องในเทคโนโลยีใหม่และนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ การดูแลแนวโน้มของอุตสาหกรรมและการพูดคุยกับลูกค้าของเราได้นำไปสู่ การเปิดตัวฟังก์ชันขั้นสูงมากมายใน Workplaze

ตารางที่ 4: การพัฒนา Workplace – นวัตกรรมของผลิตภัณฑ์ที่สำคัญ

| | |
|---|--|
| การจัดการโครงการ ติดตามโครงการ ลำดับเวลาและความสำเร็จของงาน งบประมาณ ทรัพยากร ระยะเวลาที่ใช้ในการทำงานสูงหรือต่ำกว่าที่วางแผนไว้โดยเชื่อมโยงไปยังบันทึกการทำงานเพื่อติดตามประสิทธิภาพการทำงาน | การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า การติดตามข้อมูลลูกค้าและโอกาส รวมถึงทีมขาย กิจกรรม ความคืบหน้า และการติดตามระยะเวลารอคอย โดยเชื่อมโยงไปยังบันทึกการทำงานสำหรับการติดตามประสิทธิภาพการทำงาน |
| การรวมปัญญาประดิษฐ์เข้ากับแพลตฟอร์มของเรา <ul style="list-style-type: none"> • รายงานผู้บริหารทรัพยากรบุคคลด้วยปัญญาประดิษฐ์ • คาดการณ์การลาออก • การสร้างเนื้อหาที่ขับเคลื่อนด้วยปัญญาประดิษฐ์ • เครื่องมือแยกวิเคราะห์ CV • ผู้ช่วย Chatbot ฝ่ายทรัพยากรบุคคล | ส่วนบุคคลและความยืดหยุ่น มอบประสบการณ์แก่ผู้ใช้และพนักงานที่ดีขึ้น รวมถึงปรับปรุงการทำงานร่วมกันและประสิทธิภาพการทำงานด้วยเครื่องมือที่หลากหลาย ได้แก่: <ul style="list-style-type: none"> • สิทธิประโยชน์ที่ยืดหยุ่น • บันทึกการทำงานบนมือถือ • การสัมภาษณ์งานผ่านวิดีโอ • ตัวสร้างการออกแบบ และอื่นๆ |

ความสามารถใหม่เหล่านี้ทำให้ Workplace แตกต่างจากคู่แข่ง และเน้นย้ำถึงความมุ่งมั่นของเราในการนำเสนอคุณสมบัติที่เป็นประโยชน์สำหรับความต้องการที่แตกต่างกันของผู้ที่มีปฏิสัมพันธ์ทุกคนที่ระบบ HCM

นับจากนี้ไป เราจะเพิ่มฟีเจอร์ที่น่าสนใจต่อไปเพื่อสร้างความแตกต่างให้กับผลิตภัณฑ์ของเรา ปรับปรุงเครื่องมือเพื่อทำให้ขั้นตอนการใช้งานง่ายขึ้น และเพิ่มการกำหนดค่าล่วงหน้า ทั้งนี้โครงการริเริ่มที่สำคัญในปี 2567 คือการจัดทำเอกสารที่ชัดเจนยิ่งขึ้นเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของเรา กระบวนการนำไปใช้ สื่อการฝึกอบรม และการสร้างห้องสมุดทรัพยากร ความพยายามนี้มุ่งสู่ความพร้อมของเราในการจัดจำหน่าย Workplace ผ่านช่องทางใหม่และเข้าสู่ตลาดใหม่

Ecosystem

ทั้งในบริษัทย่อยและการลงทุนในระบบนิเวศของฮิวแมนิก้าเติบโตอย่างต่อเนื่องในปี 2566 ทั้งนี้ในเดือนพฤษภาคม เราได้สรุปการลงทุนเชิงกลยุทธ์ใน SunFish DataOn Philippines ซึ่งขยายขอบเขตการดำเนินงานระดับภูมิภาคและขยายความสามารถของเราในการนำเสนอการดำเนินโครงการในระดับภูมิภาคหลายประเทศ

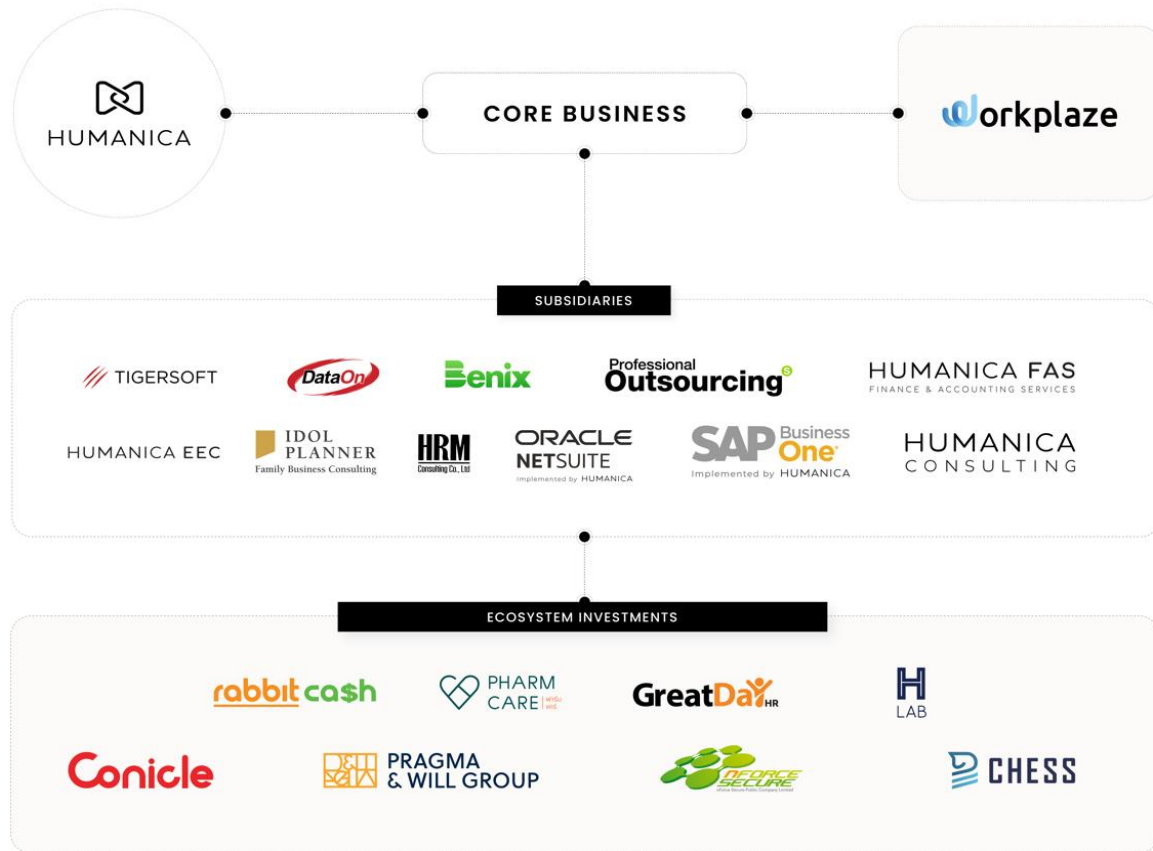
ในเดือนมิถุนายน เราได้เปิดตัว HCS อย่างเป็นทางการเพื่อขยายข้อเสนอของเราให้ครอบคลุมการพัฒนาและการดำเนินกลยุทธ์การเปลี่ยนแปลงด้านทรัพยากรบุคคล การจัดการกระบวนการเปลี่ยนแปลง การวิเคราะห์ข่าวกรองด้านบุคลากร และการให้คำปรึกษาด้านทุนมนุษย์ บริการใหม่นี้เป็นส่วนหนึ่งของกรอบการส่งมอบสำหรับโครงการสำคัญที่กำลังดำเนินอยู่

ต้องขอบคุณการทำงานแบบบูรณาการเทคโนโลยีที่ได้รับการปรับปรุง เรายังเห็นการเติบโตเล็กน้อยจากโอกาสในการขายอย่างต่อเนื่องของพันธมิตรในระบบนิเวศของเรา ซึ่งนำโดย Benix แพลตฟอร์มด้านสุขภาพและผลประโยชน์ Benix สามารถร่วมงานกับ TQM ในฐานะผู้ถือหุ้นและหุ้นส่วนเชิงกลยุทธ์สำหรับการขายประกันภัยองค์กร และบูรณาการเข้ากับบริการ PharmCare ด้วยการสนับสนุนจากบริษัทที่จัดตั้งขึ้น ควบคู่ไปกับการเปลี่ยนแปลงของพนักงานอายุน้อยที่ต้องการผลประโยชน์ส่วนบุคคลมากขึ้น เราเชื่อว่า Benix มีแนวโน้มการเติบโตที่ดี เนื่องจากช่วยให้นายจ้างกำหนดรูปแบบโครงการสวัสดิการให้เหมาะสมกับความต้องการของพนักงานได้ดียิ่งขึ้น

เรายังคงเชื่อมั่นในระบบนิเวศของ MyPlaze และเทคโนโลยีทรัพยากรบุคคลที่ยืดหยุ่น จึงควรให้โอกาสในการเติบโตที่มากกว่าจำกัดความดั้งเดิมของ HCM โดยเปิดโอกาสให้มีการบูรณาการโซลูชันกับบุคคลที่สามที่สามารถตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าได้ ในปี 2567 เราจะพัฒนาและบูรณาการบริการพันธมิตรระบบนิเวศของเราต่อไปเพื่อประโยชน์ของผู้ใช้ Workplace โดยใช้กรอบงานที่ปลอดภัยของแพลตฟอร์มเทคโนโลยีของเรา



รูปที่ 1: Ecosystem ของอีวแมนิกา



ส่วนงานการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

ขนาดตลาดระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) เติบโตอย่างรวดเร็วในช่วงไม่กี่ปีที่ผ่านมา โดยเอเชียแปซิฟิกเป็นภูมิภาคที่ใหญ่ที่สุดในตลาดระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) ในปี 2566 (ก่อนที่อเมริกาเหนือจะเป็นภูมิภาคที่ใหญ่เป็นอันดับสอง) ขนาดของตลาดคาดการณ์ว่าจะเติบโตจาก 182.22 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2566 เป็น 202.69 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2567 โดยมีอัตราการเติบโตต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 11.2 การเติบโตในช่วงเวลานี้เป็นผลมาจากการเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการทางธุรกิจ ความต้องการในการบูรณาการ การเปลี่ยนระบบเดิม การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการขยายตัวทั่วโลก

นอกจากนี้ ปัจจัยต่างๆ เช่น การใช้ ERP บนคลาวด์ การเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัล การทำงานผ่านมือถือและระยะไกล ปัญญาประดิษฐ์ ระบบอัตโนมัติ และอินเทอร์เน็ตที่ใช้งานง่าย คาดว่าจะขับเคลื่อนการเติบโตอย่างต่อเนื่องในอีกไม่กี่ปีข้างหน้า โดยมีมูลค่า 311.4 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2571 (ที่มา: The Business Research Company)

ธุรกิจระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) ของเรายังคงแข็งแกร่งในปี 2566 ด้วยอัตราการรักษาลูกค้าร้อยละ 98 อีกทั้งมีฐานลูกค้าและรายได้ที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ SAP Business One และ Oracle NetSuite ยังคงได้รับความนิยมและเป็นแบรนด์ระดับโลกที่เป็นที่ต้องการในตลาดเป้าหมายของเรา การพัฒนาโปรแกรมเสริมจากเราเองหรือพันธมิตรเป็นปลั๊กอินในโซลูชันให้ลูกค้า ได้พิสูจน์แล้วว่าเป็นกลยุทธ์ที่ดีเพื่อรองรับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของผู้ที่มีโอกาสจะเป็นลูกค้า ทำให้แนวโน้มในปี 2567 ยังคงแข็งแกร่ง โดยเราจะเสนอ SAP Business One เป็นตัวเลือก 'on premise' หรือ 'ไฮบริดคลาวด์' ให้กับตลาดวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม พร้อมแพ็คเกจบริการใหม่ที่หลากหลายเพื่อให้เหมาะกับงบประมาณของลูกค้าที่แตกต่างกัน ในทำนองเดียวกัน โซลูชัน Oracle NetSuite จะถูกนำเสนอแก่ผู้มีโอกาสเป็นลูกค้าโดยเน้นที่โซลูชันคลาวด์ในโมดูลต่างๆ ขึ้นอยู่กับขนาดและความต้องการของบริษัท โดยมาพร้อมกับวิธีการใช้งานแบบขั้นบันได และการขายของเรามุ่งเน้นไปที่กลุ่มเป้าหมาย ในการค้าปลีก การบริการระดับมืออาชีพ สุขภาพ และการผลิต (เหล็ก อาหารเสริม ยานยนต์) ที่แสดงความต้องการซื้อสูงสุด

โดยรวม

ธุรกิจต่างๆ ยังคงเปลี่ยนผ่านไปสู่โครงสร้างการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลง และปรับโฉมความสัมพันธ์ระหว่างพนักงานและนายจ้างอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เมื่อประกอบกับการขาดแคลนแรงงาน ซึ่งเป็นแรงงานที่ได้รับการเสริมศักยภาพและมีความต้องการเพิ่มมากขึ้น บริษัทต่างๆ จะต้องมุ่งเน้นไปที่การรักษาความสามารถของตน ลงทุนในประสิทธิภาพการผลิต และสร้างบุคลากรที่คล่องตัวเพื่อการเติบโต การเปลี่ยนแปลงสู่ดิจิทัล ประสบการณ์ของพนักงาน ผลผลิต ทักษะใหม่ และความเป็นอยู่ที่ดี กลายเป็นเสาหลักของปรัชญาความสำเร็จของธุรกิจ การพัฒนานี้ถูกเร่งขึ้นด้วยความก้าวหน้าอันยิ่งใหญ่ในการบูรณาการปัญญาประดิษฐ์เข้ากับกระบวนการในแต่ละวัน เพื่อให้เทคโนโลยีมีประโยชน์มากยิ่งขึ้น

ด้วยผลงานโซลูชันที่เป็นเอกลักษณ์ Humanica สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าและพัฒนาตลาดในวงกว้างได้ แม้ว่าตลาดของเราจะแข่งขันกัน แต่ในปัจจุบัน Humanica เป็นผู้ให้บริการโซลูชันครบวงจรระดับภูมิภาคเพียงรายเดียวที่สามารถจัดหาโซลูชันการจัดการทุนมนุษย์ที่ครอบคลุม ซึ่งสนับสนุนข้อกำหนดในท้องถิ่นในด้านเวลาและบัญชีเงินเดือน ด้วยการเติบโตที่สูงในโซลูชันเทคโนโลยีทรัพยากรบุคคล อีกทั้งในตลาดหลักเราคาดว่าความต้องการผลิตภัณฑ์ของเราจะยังคงสูงในปี 2567 โดยมุ่งเน้นไปที่การรับรู้ถึงแบรนด์และสร้างความร่วมมือเชิงกลยุทธ์สำหรับโอกาสในการโน้มน้าวให้ลูกค้าซื้อบริการที่เกี่ยวข้องกันและการขายต่อ ยอดจะช่วยสนับสนุนให้มีการเติบโตในปี 2567

ท้ายที่สุดแล้ว เรากำลังสร้างอนาคตที่สามารถทำให้ข้อเสนอของเราแตกต่างจากคู่แข่งได้มากขึ้น และสนับสนุนลูกค้าของเราด้วยคุณสมบัติและบริการที่เหนือกว่าความคาดหวังของพวกเขา เพื่อช่วยเพิ่มความสัมพันธ์ระหว่างบุคลากรภายในองค์กรของลูกค้าเข้าด้วยกัน



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “HUMAN”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 30.00 ล้านบาท โดยคุณสุนทร เฒ่าธรรม อดีตหุ้นส่วนและผู้บริหารของ Pricewaterhouse Coopers Thailand (PWC) ซึ่งเคยดูแลงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Global Risk Management Solutions) โดยเป็นผู้ริเริ่มพัฒนาธุรกิจใหม่ๆ ให้กับ PWC ในประเทศไทย ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk) และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk) และได้เป็นผู้เริ่มธุรกิจการรับช่วงบริหารด้านการจัดการทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรของธุรกิจขนาดใหญ่ (Big Scale Business Process Outsourcing : BPO) ในการจัดการด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลในองค์กร (Human Solutions) ของ PWC

ต่อมาในปี 2546 PWC ได้ปรับโครงสร้างธุรกิจและยกเลิกธุรกิจ BPO มีการแก้ไขปรับปรุงกฎหมายเกี่ยวกับบริษัทผู้สอบบัญชี ทำให้บริษัทสอบบัญชีทั่วโลกมีการปรับโครงสร้างธุรกิจ คุณสุนทร เฒ่าธรรม จึงแยกตัวออกมาจัดตั้งบริษัท เพื่อให้บริการจัดการด้านทรัพยากรบุคคลภายในองค์กร (Business Process Outsourcing in Human Resource) โดยมีบริษัท ซีเกท เทคโนโลยี จำกัด เป็นลูกค้ารายแรก

ในช่วงแรกบริษัทนำเสนอโซลูชันด้านทรัพยากรบุคคลโดยใช้ซอฟต์แวร์นำเข้าควบคู่กับการปรับเปลี่ยนภายในเพื่อรองรับการดำเนินงานในประเทศไทย แต่เมื่อเวลาผ่านไปโมเดลนี้กลับไม่เพียงพอที่จะตอบสนองความคาดหวังของลูกค้า จึงทำให้ในปี 2548 บริษัทได้ตัดสินใจพัฒนาซอฟต์แวร์ของบริษัทเองภายใต้ชื่อว่า “Humatrix” เพื่อรองรับการใช้งานในประเทศไทย และให้สอดคล้องกับระบบบัญชีของบริษัทในระดับโลก รวมถึงระบบภาษีเงินได้ของประเทศ

ในปี 2563 บริษัทขยายการลงทุนในธุรกิจเกี่ยวกับประกันชีวิตและประกันวินาศภัยโดยบริษัท จัดตั้งบริษัท เบนนิคซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทนายหน้าประกันภัยยุคใหม่ที่บริหารจัดการโดยใช้เทคโนโลยีเข้ามาบริหารจัดการ (Pure Digital and Single Platform Broker) โดยบริษัทมีส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 51 นอกจากนี้บริษัทยังได้รับรางวัลชนะเลิศ “Best Innovation Company Award” จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นสิ่งที่ยืนยัน นโยบายและการประกอบธุรกิจของบริษัทในปัจจุบันและต่อไปในอนาคต

ในปี 2564 บริษัทได้ขยายธุรกิจผ่านการลงทุนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาระบบนิเวศการดูแลสุขภาพด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Healthcare Ecosystem) ให้ครบถ้วนและหลากหลายมากขึ้น และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ โดยได้ลงทุนใน ฟาร์มแคร์ แพลตฟอร์มร้านขายยาออนไลน์และระบบการปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ออนไลน์ และ แรบบิท แคช แพลตฟอร์มการให้บริการสินเชื่อผ่านระบบดิจิทัล และ ลงทุนในบริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) ผู้บริการด้านการรักษาความปลอดภัยไซเบอร์และการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศร่วมกัน



ในปี 2565 บริษัทได้ทำการซื้อกลุ่มบริษัท DataOn ได้สำเร็จ ซึ่งรวมถึงบริษัท PT. Indodev Niaga Internet ในประเทศอินโดนีเซียและการดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย และไทย DataOn ก่อตั้งขึ้นในปี 2542 และมุ่งเน้นไปที่เทคโนโลยีการจัดการทรัพยากรบุคคล SunFish HR ซึ่งได้กลายเป็น HR Solutions ชั้นนำในประเทศอินโดนีเซีย ในปี 2565 DataOn มีจำนวนพนักงาน 305 คน มีลูกค้า 1,400 ราย และให้บริการพนักงานของลูกค้ามากกว่า 1.2 ล้านคนด้วยระบบ SunFish HR

ผลจากการเข้าซื้อกิจการในครั้งนี้ ทำให้บริษัทได้พัฒนาและเปิดตัวเทคโนโลยีการจัดการทรัพยากรบุคคลแบบใหม่ที่ทันสมัยยิ่งขึ้นในชื่อ “Workplaze” ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ศูนย์กลางของผลิตภัณฑ์ต่างๆ ในบริษัท โดยรวบรวมฟังก์ชันหลักสำหรับทรัพยากรบุคคล บัญชีเงินเดือนและเวลารวมถึงการบริหารจัดการทุนมนุษย์เข้ากับบริการเอชอาร์ส์ ที่มีความเป็นมืออาชีพ รวมถึงนำเสนอเครือข่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท ในปี 2566 Workplaze ประสบความสำเร็จกับการเปิดตัวในประเทศอินโดนีเซีย ไทย ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย และเวียดนาม อีกทั้งได้รับผลตอบแทนอย่างดีจากบริษัทต่างๆ และเป็นที่น่าสนใจในอุตสาหกรรมเหล่านี้

ในปี 2566 ฮิวแมนิก้าได้ขยายขอบเขตการให้บริการในระดับภูมิภาคและนำเสนอบริการต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ผ่านการลงทุนเชิงกลยุทธ์ใน SunFish DataOn Philippines และจัดตั้ง Humanica Consulting Services ซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ที่นำเสนอบริการสำหรับการพัฒนาและการดำเนินการตามกลยุทธ์การเปลี่ยนแปลงทรัพยากรบุคคล การจัดการกับกระบวนการเปลี่ยนแปลง การวิเคราะห์กำลังคน รวมถึงการให้คำปรึกษาด้านทุนมนุษย์

ในปัจจุบันบริษัทเป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีงานทรัพยากรบุคคลและบริการรับช่วงบริหารทรัพยากรบุคคลชั้นนำของภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ รวมทั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายชั้นนำของซอฟต์แวร์ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร SAP Business One และ Oracle NetSuite on Cloud Solution ในประเทศไทย บริษัทมีพนักงาน 1,200 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) และมีบริษัทในเครือดำเนินธุรกิจในประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย อินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ ฮองกง และเวียดนามอีกด้วย

1.1.1. วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และวัฒนธรรมองค์กร

วิสัยทัศน์ (Vision)

เราเป็นองค์กรแห่งความสุข ของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ (Mission)

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

เรามีเป้าหมายที่จะ

1. เพื่อสนับสนุนองค์กรที่หลากหลายในการปรับปรุงการจัดการทรัพยากรบุคคลผ่านการผสมผสานของเทคโนโลยีและบริการระดับมืออาชีพของเราที่ไม่เหมือนใคร เรามุ่งมั่นที่จะนำเสนอการจัดการที่ครอบคลุมแก่ลูกค้าของเราเพื่อดึงดูดและพัฒนาพนักงาน ในขณะเดียวกันก็มั่นใจว่าสอดคล้องกับข้อกำหนดในแต่ละประเทศสำหรับการจัดการเงินเดือนและเวลาการทำงาน
2. เพื่อพัฒนาให้ Humanica ได้รับการยอมรับโดยทั่วไปในฐานะผู้ให้บริการการจัดการด้านทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุด ในเอเชียภายใน 5 ปี
3. เพื่อสนับสนุนความต้องการของลูกค้านอกเหนือจากขอบเขตการทำงานแบบดั้งเดิมของการจัดการทรัพยากรบุคคล โดยเปิดใช้งานระบบพันธมิตรที่ขยายขอบเขตการจัดการของบริษัท ในขณะที่ให้ความปลอดภัยและความเป็นส่วนตัวที่ปลอดภัยมากขึ้น
4. เป็นผู้นำตลาดในการรวมการจัดการและบริการทางการเงินและการบัญชี โดยมีเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพทางธุรกิจของลูกค้าผ่านการผสมผสานของ HR กับกระบวนการทางธุรกิจอื่นๆ
5. ขยายธุรกิจไปยังประเทศหลักๆ ในเอเชียภายใน 5 ปีข้างหน้า โดยการควบรวมกิจการ การค่อยๆ เติบโต หรือการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ



6. เพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรตาม DNA ของบริษัทและค่านิยมหลัก ในขณะที่เป็นธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อซึ่งมุ่งมั่นที่จะบรรลุเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล

วัฒนธรรมองค์กร (Core Values)

Excellence : ความเป็นเลิศ ทั้งในมิติของบริการและการพัฒนาทรัพยากรทางปัญญา

Teamwork : การทำงานเป็นทีม แบ่งปัน ดูแลซึ่งกันและกัน

Integrity : ความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้ การทำงานอย่างมีคุณธรรม และยึดมั่นในจรรยาบรรณของวิชาชีพ




Openness : ความเปิดกว้าง ทั้งในการเปิดใจรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น การยอมรับเรียนรู้สิ่งใหม่ๆ และความกล้าในการแสดงความคิดเห็นที่สร้างสรรค์อย่างตรงไปตรงมา

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

พัฒนาการที่สำคัญของบริษัท ในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------|--|--|
| 2546 | | <ul style="list-style-type: none">จดทะเบียนจัดตั้ง “บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด” |
| 2548 | | <ul style="list-style-type: none">เริ่มโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ของบริษัท ภายใต้ชื่อ “HUMATRIX”ได้รับใบรับรองในกิจการซอฟต์แวร์สำหรับองค์กรและเนื้อหาดิจิทัล (ENTERPRISE SOFTWARE AND DIGITAL CONTENT) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (The Board of Investment of Thailand : BOI) |
| 2549-2558 | | <ul style="list-style-type: none">เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 60.10 ล้านบาทได้รับเลือกให้เป็นธุรกิจนวัตกรรม 10 อันดับแรก และได้รับรางวัล BAI PO BUSINESS AWARDS BY SASIN จากสถาบันกิตติบริหารธุรกิจศศิธรและธนาคารไทยพาณิชย์ร่วมเป็นพันธมิตรและตัวแทนจำหน่ายของ SAP หนึ่งในผู้ให้บริการระบบ ERP ชั้นนำของโลก |
| 2559 | | <ul style="list-style-type: none">เข้าซื้อหุ้นบริษัท ไพเรฟชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด และบริษัท ฮิวแมนิก้า เอพโซเอส จำกัด (เดิมรู้จักในชื่อว่า บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด) ในสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100.0 ของทุนชำระแล้วHUMATRIX ได้รับรางวัล THAILAND ICT AWARDS (TICTA) ด้าน Industry Application จากสมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศไทยจัดตั้งบริษัท HUMANICA ASIA PTE. LTD. ในประเทศสิงคโปร์ |
| 2560 | | <ul style="list-style-type: none">จัดตั้งบริษัท HUMANICA SDN. BHD. ในประเทศมาเลเซียแปรสภาพเป็น “บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)”เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 340.00 ล้านบาทบริษัทได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เสนอขายหุ้นโดยใช้ชื่อว่า HUMAN เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2560 |
| 2561 | | <ul style="list-style-type: none">ซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีฮักมา จำกัดเข้าลงทุนในบริษัท โคนิเคิล จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 20.0 |
| 2562 | | <ul style="list-style-type: none">เข้าซื้อหุ้นของบริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ในสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100.0 ของทุนชำระแล้วเข้าลงทุนใน PUBLICA HOLINGS PTE. LTD. ในประเทศสิงคโปร์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 5.9ร่วมเป็นพันธมิตรและตัวแทนจำหน่ายของ ORACLE NETSUITE ระบบ Cloud ERP ชั้นนำของโลก |
| 2563 | | <ul style="list-style-type: none">เข้าลงทุนในบริษัท แฟร์ริมา แอนด์ วิลส์ กรุ๊ป จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 10.0เข้าลงทุนในบริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 50.0เข้าร่วมทุนในบริษัท เบนนิคซ์ จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 51.0 (เดิมรู้จักกันในชื่อว่า บริษัท ซีแอล โปรดเกอร์ จำกัด)เข้าลงทุนในบริษัท ดีจีที แอสเซ็ท แมเนจเม้นท์ จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 10.0HUMANICA และ TIGERSOFT ได้รับรองตามมาตรฐาน ISO 27001 ระบบการบริหารความปลอดภัยของข้อมูลได้รับรางวัล SET Awards 2563 ด้านนวัตกรรมองค์กร |



- 2564 
- เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โคนิเคิล จำกัด โดยยังมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 20.0
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด โดยยังมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100.0
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เบนนิทซ์ จำกัด โดยยังมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 51.0
 - เข้าลงทุนในบริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 70.0
 - เข้าลงทุนในบริษัท แรบบิท แคช จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 5.0
 - เข้าลงทุนในบริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 25.0
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฮิวแมนเนส แคปปิตอล จำกัด โดยยังมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 50.0
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PUBLICA HOLINGS PTE. LTD. โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 16.0
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นประมาณร้อยละ 4.0
- 2565 
- เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอช แล็บ จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 28.8
 - เข้าซื้อกิจการของกลุ่มบริษัท DATAON GROUP โดยเป็นการเข้าซื้อหุ้นสามัญ ได้แก่
 - บริษัท PT. INDODEV NIAGA INTERNET (อินโดนีเซีย) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100.0 ซึ่งรวมบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท PT. SYNERGY GROUP ASIA (อินโดนีเซีย)
 - บริษัท DATAON INTERNATIONAL CO., LTD. (ฮ่องกง) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100.0
 - บริษัท SYNERGY OUTSOURCING SDN.BHD. (มาเลเซีย) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 45.0
 - เริ่มโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ของบริษัท ภายใต้ชื่อ “WORKPLAZE” ซึ่งเป็นกรรวมเทคโนโลยีในการพัฒนาซอฟต์แวร์ของบริษัทและกลุ่มบริษัท DataOn ได้เปิดตัวอย่างเป็นทางการในเดือนตุลาคม 2565
 - จัดตั้งบริษัท HUMANICA VN CO.,LTD. ในประเทศเวียดนาม
 - คะแนน CG ยกระดับเป็น 4 ดาว
- 2566 
- เข้าลงทุนใน Sunfish DataOn Philippines Inc. ประเทศฟิลิปปินส์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 49.0
 - เข้าลงทุนในบริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติง เซอร์วิส จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 60.0
 - เปิดสำนักงานแห่งที่ 2 ในประเทศมาเลเซีย
 - เปิดตัวอีกครั้งและขยายการดำเนินงานในประเทศเวียดนาม
 - เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 51.0
 - ประสบความสำเร็จในการเปิดตัว OpenSpace โดย Tigersoft ซึ่งเป็นโซลูชันใหม่ชื่อว่า “HR SaaS” สำหรับตลาดระดับกลางของไทย
 - ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 27701-2019
 - ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน SOC 2 ประเภทที่ 2
 - เข้าลงทุนในบริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติง จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 55.0

1.1.3 วัตถุประสงค์ของการระดมทุน

รายละเอียดการใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ในระหว่างวันที่ 30 พฤศจิกายน – 1 และ 4 ธันวาคม 2560 จำนวน 180 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 720 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการใช้เงินตามที่ได้ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท รายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| วัตถุประสงค์การใช้เงิน | แผนการใช้ (โดยประมาณ) | ยอดยกมา 1 ม.ค. 66 | การใช้เงินเพิ่มทุน ระหว่าง 1 ม.ค. 65 - 31 ธ.ค. 66 | คงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 66 |
|--|--------------------------|----------------------|---|-------------------------|
| 1. การย้ายสำนักงานแห่งใหม่ | 25.00 | - | - | - |
| 2. การลงทุนและพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | 125.00 | 39.33 | (20.10) | 19.23 |
| 3. การตั้ง Learning Center | 20.00 | 20.00 | - | 20.00 |
| 4. การลงทุนในบริษัทอื่น | 400.00 | - | - | - |
| 5. เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ | 150.00 | 93.49 | - | 93.49 |
| รวมทั้งสิ้น | 720.00 | 158.82 | (20.10) | 132.72 |

**1.1.4 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท**

| | |
|---------------------------------|---|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | Human |
| เลขทะเบียนบริษัท | 0107560000338 |
| ปีที่ก่อตั้ง | 2546 |
| วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 8 ธันวาคม 2560 |
| ประเภทธุรกิจ | ให้บริการงานด้านทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solution : HR Solutions) ทั้งในส่วนของการให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือน (Human Resources and Payroll Outsourcing : HPO) การจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources System : HRS) และการให้บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน (Financial Solutions) ทั้งในส่วนการจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) และให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Financial 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 | 438,721,788.00 บาท |
| ทุนชำระแล้ว | 433,721,788.00 บาท |
| มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ | มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท |



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท ในปี 2564 – 2566 เป็นดังนี้

| ประเภทธุรกิจ | ปี 2564 | | ปี 2565 | | ปี 2566 | |
|---|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| 1. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล | | | | | | |
| 1.1 รายได้จากการให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน | 260.13 | 33.6 | 316.70 | 29.4 | 326.50 | 24.4 |
| 1.2 รายได้จากค่าซอฟต์แวร์ | 293.03 | 37.8 | 549.97 | 51.3 | 794.12 | 59.4 |
| 1.3 รายได้จากการขายสินค้า | 64.35 | 8.3 | 47.44 | 4.4 | 44.56 | 3.3 |
| รวมรายได้จากธุรกิจให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล | 617.51 | 79.7 | 914.11 | 85.1 | 1,165.18 | 87.1 |
| 2. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน | | | | | | |
| 2.1 ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร | 90.09 | 11.6 | 112.23 | 10.5 | 115.04 | 8.6 |
| 2.2 บริการจัดทำบัญชีและการเงิน | 21.09 | 2.7 | 19.85 | 1.8 | 20.85 | 1.6 |
| รวมรายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน | 111.18 | 14.3 | 132.08 | 12.3 | 135.89 | 10.2 |
| รวมรายได้จากการขายและบริการ | 728.69 | 94.0 | 1,046.19 | 97.5 | 1,301.07 | 97.3 |
| 4. รายได้อื่น | 46.83 | 6.0 | 27.30 | 2.5 | 35.61 | 2.7 |
| รวมรายได้ | 775.52 | 100.0 | 1,073.49 | 100.0 | 1,336.68 | 100.0 |

หมายเหตุ * รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ เงินปันผล กำไรจากเงินลงทุน และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

1.2.2 ผลผลิตและให้บริการ

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีหน่วยงานทางธุรกิจหลักสองหน่วยงาน คือการให้บริการบริหารด้านทรัพยากรบุคคลและการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน การให้บริการด้านบริหารทรัพยากรบุคคลประกอบด้วยซอฟต์แวร์สำหรับจัดการฐานข้อมูลทรัพยากรบุคคลและให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน ด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินจะรวมถึงบริการวางระบบการใช้ซอฟต์แวร์ SAP Business One (SAPB1) ระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) การวางแผนระบบทรัพยากรองค์กรผ่านคลาวด์โดย Oracle NetSuite (Oracle NetSuite Cloud ERP systems) และการบริการรับช่วงบริหารจัดการทางการเงินและบัญชี

ก) การให้บริการด้านบริหารทรัพยากรบุคคล

ก1) ระบบสารสนเทศด้านทรัพยากรบุคคล

เมื่อเริ่มก่อตั้ง บริษัทเป็นผู้ริเริ่มรูปแบบธุรกิจรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลขนาดใหญ่โดยใช้แพลตฟอร์มด้านเทคโนโลยีทรัพยากรบุคคลขั้นสูงเพื่อตอบสนองต่อความต้องการที่ซับซ้อนของบริษัทขนาดใหญ่ อีกทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน กฎหมายภาษี และประกันสังคมของประเทศไทย

ในระหว่างการพัฒนาซื้อกลุ่มบริษัท DataOn บริษัทได้มองเห็นเทคโนโลยี HR ของบริษัทแบบใหม่เพื่อรวมข้อดีของ Humatrix เข้ากับข้อดีของ SunFish HR โดยใช้กรอบเทคโนโลยีใหม่ที่ช่วยให้สามารถปรับปรุงเทคโนโลยีให้ทันสมัยกับการใช้งาน ในขณะเดียวกันก็สร้างแพลตฟอร์มสำหรับการใช้งานฟังก์ชันใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง



Humatrix

หลังการวิจัยและการทำงานหนักอย่างไม่รู้จักเหน็ดเหนื่อยเป็นเวลาหลายปี ในปี 2554 บริษัทได้เปิดตัว Humatrix 5 ที่ทำงานบนเว็บไซต์อย่างเต็มรูปแบบโดยใช้เทคโนโลยีคอตเน็ต Humatrix 5 เป็นการพัฒนาย่างยอดเยี่ยมในประเทศไทยทั้งด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรม เทคโนโลยีใหม่นี้ทำให้บริษัทติดอันดับหนึ่งในสิบด้านนวัตกรรมทางธุรกิจในปี 2553 จากสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ องค์การมหาชน กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย

บริษัทได้ค้นคว้าอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับปรุง Humatrix เป็นเวลาหลายปีและในปี 2558 บริษัทได้เปิดตัว Humatrix 8 ซึ่งเป็นรุ่นต่อจาก Humatrix 5 นอกจากการปรับปรุงชุดหน้าจอให้มีรูปลักษณะและความรู้สึกทันสมัยแล้ว ชุดคำสั่งของ Humatrix 8 ยังได้พัฒนาขึ้นเพื่อรองรับหลายบริษัท หลายประเทศที่มีขีดความสามารถในหลายมิติ บริษัทให้ความสำคัญกับสมรรถนะของเทคโนโลยีด้านทรัพยากรบุคคลที่มีชื่อเสียงมีความเท่าเทียมกันหรือโดดเด่นกว่า บริษัทจึงได้พัฒนาเทคโนโลยีด้านทรัพยากรบุคคลของตนให้เป็นบริการระดับโลก ในปี 2559 บริษัทได้พัฒนา Humatrix 8 ให้สามารถใช้งานได้ในประเทศสิงคโปร์ มาเลเซียและญี่ปุ่น และในปีเดียวกัน บริษัทได้รับรางวัลแอปพลิเคชันเชิงอุตสาหกรรมดีเด่นโดยได้รับจากสมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศไทย ซึ่งเป็นสมาคมผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแห่งแรกของประเทศ

ในปี 2562 บริษัทประสบความสำเร็จในการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการจัดการเพื่อมุ่งเน้นที่การใช้งานของพนักงานด้วยการออกแบบที่เน้นการใช้งานบนโทรศัพท์มือถือเป็นอันดับแรกได้เป็นผลสำเร็จ ในปี 2563 บริษัทเริ่มพัฒนาระบบการสรรหาบุคลากรและระบบการวางแผนกำลังคน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนของบริษัทเพื่อการใช้งานของพนักงานแบบครบวงจรตั้งแต่ก่อนจ้างงานไปจนถึงเกษียณอายุ

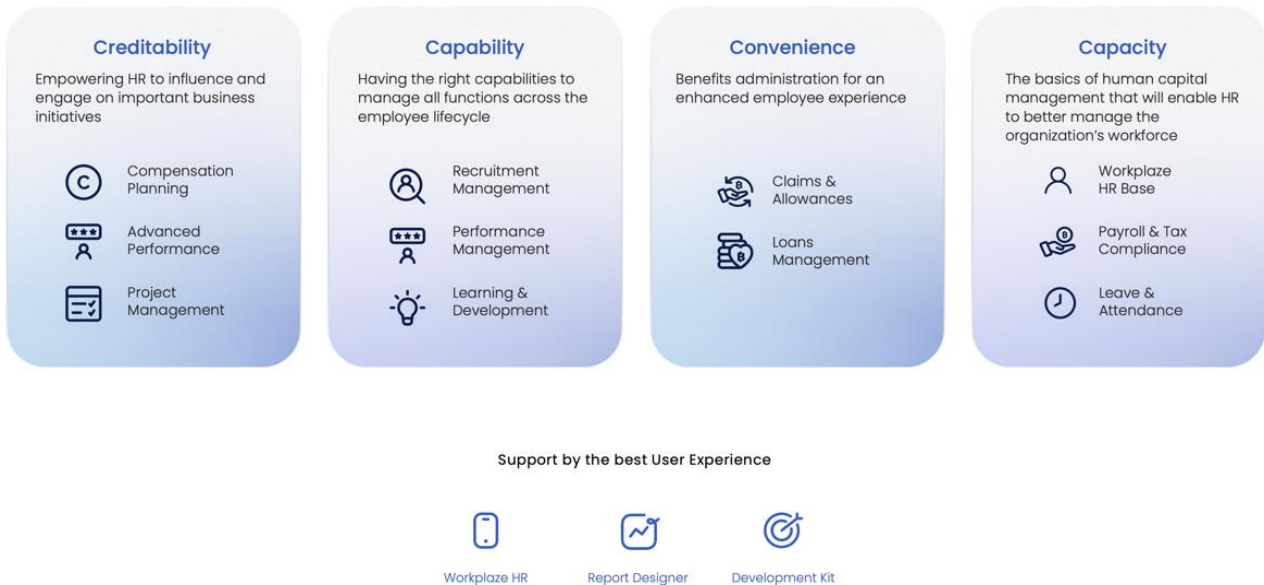
ในปี 2564 บริษัทได้พัฒนาระบบประเมินประสิทธิภาพการทำงาน ซึ่งช่วยให้พนักงานของลูกจ้างสามารถประเมินประสิทธิภาพโดยใช้ OKR (Objectives and Key Results) นอกเหนือจาก KPI (Key Performance Indicator) ที่ใช้โดยปกติ อีกทั้งทางบริษัทยังได้มีโอกาสโครงการของโรงพยาบาลซึ่งเป็นการนำเสนอระบบการจัดการกำลังคนเพื่อจัดการตารางงานที่ซับซ้อนในสภาพแวดล้อมการทำงานที่เร่งรีบ

Sunfish HR

ในปี 2543 DataOn ได้พัฒนาการจัดการธุรกิจบนเว็บที่หลากหลายเพื่อสนับสนุนองค์กรในเส้นทางการเปลี่ยนแปลงสู่ยุคดิจิทัล ภายในปี 2561 DataOn ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์เวอร์ชันใหม่หลายเวอร์ชันจนถึง SunFish HR 6 โดย SunFish HR 6 เป็นระบบการจัดการ ระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (HRM) และ ระบบบริหารจัดการทรัพยากรทุนมนุษย์ (HCM) ที่รองรับการใช้งานที่หลากหลายและรวมถึงการใช้งานที่เหมาะสมสำหรับอินโดนีเซีย มาเลเซีย ไทย สิงคโปร์ และฟิลิปปินส์

Workplaze

Workplaze ได้รับการพัฒนาให้เป็นโซลูชันเทคโนโลยีใหม่ที่ผสมผสานคุณสมบัติที่ดีที่สุดของ Humatrix และ SunFish โดย Workplaze เป็นการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลที่ทำงานบนเว็บไซต์อย่างแท้จริงกับการจัดการบนโทรศัพท์มือถือ ที่ช่วยให้เข้าถึงฟังก์ชันการทำงานเต็มรูปแบบของเวอร์ชันเว็บไซต์ Workplaze คือการพัฒนาระบบการจัดการของ Humatrix และ SunFish HR ใหม่ทั้งหมดซึ่งจะเปลี่ยนไปใช้โครงสร้างไมโครเซอร์วิส มีตัวออกแบบขั้นตอนการทำงานที่ไม่เหมือนใครเพื่อความสะดวกในขั้นตอนการทำงานที่แตกต่างกันตามประเภทหรือระดับชั้นของพนักงาน และทำธุรกรรมดิจิทัลได้อย่างครบวงจร คุณสมบัติของสิทธิ เงื่อนไขของแอปพลิเคชันและการอนุมัติขั้นตอนการทำงานล้วนเป็นส่วนหนึ่งของส่วนประกอบที่ทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพ ซึ่ง Workplaze มีความยืดหยุ่นที่ยอดเยียมเพื่อตอบสนองกฎการทำงานตามที่ต้องการมากที่สุด



• ความคล่องตัว

Workplace มีแอปพลิเคชันรองรับการใช้งานบนโทรศัพท์มือถือ ทั้ง iOS Android และ Huawei แอปพลิเคชันบนมือถือช่วยให้เข้าถึงฟังก์ชันการบริการตนเองของพนักงานทั่วไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นหนึ่งในแอปบนมือถือในการจัดการ HR เพียงหนึ่งเดียวที่สามารถเข้าถึงฟังก์ชันการทำงานเดียวกันกับเว็บแอปพลิเคชันได้อย่างสมบูรณ์

• การเชื่อมต่อกับระบบอื่น

Workplace ได้รับการออกแบบบน API แบบเปิดเพื่อเชื่อมต่อและรวมเข้ากับระบบ HR ของระบบที่สามได้อย่างง่ายดาย เช่น SAP SuccessFactors, IBM Kenexa, Workday, PeopleSoft และ Oracle เป็นต้น สามารถเชื่อมต่ออย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัยเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลผ่าน API มาตรฐาน API ที่กำหนดค่าได้ หรือการรวมเป็นชุดที่กำหนดค่าได้ด้วยเทคโนโลยีดั้งเดิม

• ความแตกต่าง

ฮิวแมนิก้ามุ่งมั่นในการจัดหาโซลูชันแบบองค์รวมสำหรับความต้องการของลูกค้าในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ Workplace จึงถูกออกแบบมาเพื่อประสบการณ์ของพนักงานโดยผสมผสานประสบการณ์หลายปีของบริษัทในการทำ ความเข้าใจวิธีที่ลูกค้าใช้เทคโนโลยี HR และข้อมูลที่เราต้องวิเคราะห์ การจัดการนี้ตอบสนองความต้องการของ ลูกค้านอกเหนือจากที่มีอยู่ในตลาดในปัจจุบันได้หลายวิธี

- การปรับใช้ระบบงานให้เหมาะสมในประเทศ

ผลิตภัณฑ์ที่มาจากต่างประเทศขาดความเหมาะสมและโดยทั่วไปไม่มีคุณสมบัติการ ให้บริการที่สอดคล้องกับกฎระเบียบในประเทศในการจัดการเงินเดือนและเวลาเข้าออกงาน ในขณะที่ Workplace ได้รับการกำหนดค่าล่วงหน้าเพื่อรองรับข้อกำหนดและภาษาของประเทศใน เอเชียตะวันออกเฉียงใต้เป็นส่วนใหญ่



- การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

ผลิตภัณฑ์ในประเทศขาดฟังก์ชันระดับสูงที่จำเป็นสำหรับองค์กรขนาดใหญ่เพื่อรองรับกระบวนการทางธุรกิจที่ซับซ้อนในการวางแผน การฝึกอบรม การสรรหาบุคลากร และการจัดการประเมินผลงาน ทั้งนี้ Workplace จึงนำเสนอโซลูชันแบบครบวงจรที่ครอบคลุมทุกแง่มุมของการจัดการพนักงาน ในขณะเดียวกันยังคงปฏิบัติตามข้อกำหนดส่วนใหญ่ในท้องถิ่นของตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

- แนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดสำหรับการกำหนดค่าไว้ล่วงหน้า

Workplace ถูกปรับใช้งานพร้อมการสนับสนุนที่มีการกำหนดค่าไว้ล่วงหน้าสำหรับแนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดที่ HR ที่ใช้ได้กับองค์กรขนาดกลางและขนาดใหญ่ ซึ่งช่วยให้ดำเนินการได้โดยใช้ต้นทุนที่ต่ำลงและได้ผลลัพธ์ที่ดีขึ้น ในขณะที่ยังคงรักษาความยืดหยุ่นในการปรับกระบวนการสำหรับความต้องการเฉพาะทางธุรกิจ

- มีความสามารถในการให้บริการแก่ตลาดทุกขนาด

อีวแมนิก้า ดำเนินงานโดยไม่ผ่านตัวกลาง ทำให้บริษัทมีความยืดหยุ่นในด้านราคารวมถึงมีประสิทธิภาพมากขึ้นเมื่อเทียบกับผู้ให้บริการอื่นๆ โดยเฉพาะการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทผ่านบุคคลที่สาม

- การสนับสนุนลูกค้า

อีวแมนิก้าสร้างความสัมพันธ์ในการทำงานที่แข็งแกร่งและยั่งยืนกับลูกค้า มีความมุ่งมั่นอย่างแท้จริงต่อความสำเร็จของลูกค้าด้วยโซลูชันของเรา ทั้งนี้จากการเข้าและออกของผู้จำหน่ายทรัพยากรบุคคลในตลาดหลักช่วงไม่กี่ปีที่ผ่านมา อีวแมนิก้าจึงมีความโดดเด่นและน่าเชื่อถือ การสนับสนุนลูกค้าหลังโครงการของเราที่เช่นกัน เรามั่นใจว่าลูกค้าจะตระหนักถึงผลประโยชน์ที่พึงใจไว้อย่างต่อเนื่องในปีถัดๆ ไป

ก2) การให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน

อีวแมนิก้าเป็นผู้รับผิดชอบในการทำธุรกรรมและงานที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือนอย่างครบวงจร และส่งมอบสิ่งสำคัญที่สุดให้แก่ลูกค้าเพื่อลูกค้าจะได้ให้ความสำคัญกับธุรกิจของตน ในฐานะที่เป็นหุ้นส่วน BPO บริษัทได้ร่วมมือกับลูกค้าเพื่อสนับสนุนการเติบโตของบริษัทลูกค้าโดยใช้การบริหารจัดการ BPO ขั้นสูง

ทีมผู้เชี่ยวชาญของบริษัทมีความรู้ลึกซึ้งเกี่ยวกับกฎต่าง ๆ ในทางกฎหมายและมีแนวปฏิบัติที่เป็นเลิศ ได้ทำงานอย่างไม่รู้จักเหน็ดเหนื่อยเพื่อรับประกันว่าการจัดทำเงินเดือนของลูกค้าต้องเป็นไปอย่างถูกต้องและตรงเวลาเสมอ ลูกค้าสามารถเชื่อถือบริษัทได้ว่าบริษัทจะดำเนินงานด้านทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือนได้ทันเวลา สิ่งสำคัญที่สุดบริษัทมีทีมผู้เชี่ยวชาญที่จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานโดยใช้เทคโนโลยีด้านทรัพยากรบุคคลพร้อมทั้งลดความเสี่ยงให้กับลูกค้าของบริษัท

ในเกือบทุกกรณีของบริการรับช่วงจะส่งมอบรวมกับการจัดการเทคโนโลยีของบริษัท การรวมกันนี้ช่วยให้บริษัทสามารถเพิ่มมูลค่าของทั้งเทคโนโลยีและบริการรับช่วงให้กับลูกค้าได้

บริษัทประกอบธุรกิจด้านบริการระบบงานภายในองค์กรตามมาตรฐาน ISO 27001 ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการรับรองว่าจ้างบุคลากรที่มีจุดประสงค์เดียวกันในการให้บริการลูกค้า สำนักงานของบริษัทที่สิงคโปร์เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการระบบงานภายในองค์กรซึ่งมีจำนวนไม่มากในสิงคโปร์ที่ได้รับการรับรองจาก Outsource Service Provider's Auditor Report (OSPAR) ซึ่งได้รับการยอมรับจากสมาคมธนาคารในสิงคโปร์

ข) การให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

อีวแมนิก้าให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน รวมถึงระบบวางแผนทรัพยากรองค์กรและบริการทางบัญชีดังต่อไปนี้



ข1) ระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)

อิวเมนิก้าเป็นตัวแทนจำหน่ายและเป็นผู้ให้บริการวางระบบการใช้ซอฟต์แวร์ SAP B1 ระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) การวางแผนระบบทรัพยากรองค์กรผ่านคลาวด์โดย Oracle NetSuite (Oracle NetSuite Cloud ERP systems) และระบบการจัดการทรัพยากรองค์กร Sunfish HR ที่เป็นซอฟต์แวร์ของบริษัทในประเทศอินโดนีเซีย

อิวเมนิก้าเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ SAP B1 ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ชั้นนำของโลกตั้งแต่ปี 2549 บริษัท ได้รับสถานะเป็น Gold Partner ของ SAP ซึ่งเป็นรางวัลที่ยกย่องชมเชยระดับสูงสุดที่ SAP ได้มอบให้แก่หุ้นส่วนด้านระบบซอฟต์แวร์ นอกจากนี้บริษัทยังได้รับรางวัลฐานะหุ้นส่วนของ SAP B1 ในปี 2563 ท่ามกลางหลายรางวัลที่บริษัทภาคภูมิใจที่ได้รับจาก SAP ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา นอกเหนือจากฟังก์ชันมาตรฐานแล้ว บริษัทยังได้พัฒนาโปรแกรม Add-ons เพื่อรองรับความต้องการของผู้ประกอบการไทย เช่น กฎระเบียบของไทย (ภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีหัก ณ ที่จ่าย) การฝากขาย การรวมสมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป การบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวร เอกสารขอซื้อ ใบแจ้งค่าบริการและการโอนเงินผ่านธนาคาร

ผู้บริหารที่ควบคุมทีมวางแผนทรัพยากรองค์กรมีประสบการณ์ด้านนี้มากกว่า 25 ปีและมีประสบการณ์มากกว่า 10 ปีในการให้บริการวางระบบ SAP ทีมงานของอิวเมนิก้าได้เข้ารับการอบรมแอปพลิเคชันที่ได้รับการรับรองจาก SAP เกี่ยวกับซอฟต์แวร์ SAP B1 และยังสามารถเข้าร่วมอบรมหลักสูตรของ SAP อีกหลายหลักสูตร เช่น การอบรมการขายซอฟต์แวร์ SAPB1 การอบรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์ SAP เป็นต้น และทีมอิวเมนิก้ายังให้คำแนะนำในการติดตั้งระบบวางแผนทรัพยากรองค์กรให้กับลูกค้าในประเทศไทยมากกว่า 100 โครงการ/โครงการในช่วง 10 ปีที่ผ่านมา

ในปี 2562 บริษัทเล็งเห็นโอกาสจากระบบวางแผนทรัพยากรองค์กรบนคลาวด์จึงได้ร่วมมือกับ NetSuite เพื่อเสนอระบบวางแผนทรัพยากรองค์กรบนคลาวด์ซึ่งเป็นที่ยอมรับให้แก่ตลาดไทย นอกจากนี้ NetSuite ได้รับการชื่นชมจาก Gartner ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านรายงานการวิจัยทางการตลาด

บริษัทได้สร้างและพัฒนาทีมงานผู้ให้คำปรึกษาซึ่งมีความเชี่ยวชาญในการให้บริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและร่วมพัฒนาระบบเพื่อปรับปรุงขั้นตอนการทำงานและกฎระเบียบต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของลูกค้า รายได้หลักของธุรกิจนี้มาจากค่าธรรมเนียมการให้ใช้ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ค่าบริการวางระบบ และค่าบำรุงรักษารายปี ส่วนรายได้เพิ่มเติมมาจากการปรับปรุงซอฟต์แวร์ให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้า

ในอินโดนีเซีย บริษัทมีฐานผู้ใช้ที่มั่นคงสำหรับระบบการจัดการ SunFish ERP 6 ของบริษัท ซึ่งให้บริการการจัดการ ERP พื้นฐานที่ครอบคลุมและรองรับการปรับแต่งระบบตามความต้องการของกระบวนการทางธุรกิจที่ไม่เหมือนใคร

ข2) การให้บริการทางการเงินและการบัญชี

ในปัจจุบันบริษัทอิวเมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (FAS) เป็นหนึ่งในบริษัทย่อยของบริษัท อิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน) FAS ให้บริการทางการเงินและการบัญชีอย่างครอบคลุม ประกอบด้วยการจัดการข้อมูลทางบัญชี บริการให้คำปรึกษาการวางแผนทางการเงิน ให้บริการด้านบัญชี การบริหารจัดการทางการเงิน ให้บริการด้านภาษี และให้บริการการจัดทำเงินเดือน

FAS ให้บริการองค์กรระหว่างประเทศและองค์กรในประเทศขนาดใหญ่ด้านระบบงานหรือบริการภายในองค์กรโดยใช้ระบบสารสนเทศทางบัญชีและระบบปฏิบัติการภายในที่ออกแบบเพื่อลดเวลาและ/หรือประหยัดต้นทุนในการดำเนินการของลูกค้า

นอกจากนี้ FAS ยังให้บริการครอบคลุมถึง SMEs ตั้งแต่การวางแผนธุรกิจ การวางแผนทางการเงิน การบริหารเชิงมูลค่า การเตรียมพร้อมทางบัญชี การบริหารเงินสดหรือการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและบริการจัดทำเงินเดือน และยังจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้แก่ลูกค้า FAS ให้ความสำคัญกับการให้บริการแบบเบ็ดเสร็จใน



ทีเดียว ซึ่งเรียกว่า การให้บริการโดยมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบเป็นผู้จัดการข้อมูลทั้งหมด โดยให้บริการลูกค้า SME เพื่อให้ลูกค้าให้ความสำคัญกับธุรกิจหลักของตนและทำให้อุรกิจเจริญก้าวหน้าต่อไป

ในปี 2563 บริษัทได้ร่วมมือกับบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ในการจัดตั้งกิจการร่วมค้ามุ่งเน้นการให้บริการโดยมีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบเป็นผู้จัดการข้อมูลทั้งหมดให้แก่บริษัทที่อยู่ใน The Eastern Economic Corridor (EEC) บริษัทเชื่อในการเป็นผู้นำรายต้น ๆ ในการเข้าร่วมโครงการขนาดใหญ่ซึ่งรัฐบาลไทยเป็นผู้ริเริ่มเพื่อดึงดูดการลงทุนในเทคโนโลยีขั้นสูงในอุตสาหกรรมคลื่นลูกใหม่ที่กำหนดเป้าหมายโดย EEC

(2) กลยุทธ์ทางการตลาดและการแข่งขัน

(ก) สภาพภาพรวมของสถานการณ์ในปัจจุบัน

หลังการระบาดครั้งใหญ่ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 สถานการณ์เศรษฐกิจทั่วโลกยังคงเป็นความท้าทายและโอกาส แม้ในสภาพแวดล้อมการแข่งขันที่สูงเรายังคงสามารถจัดการได้ เนื่องจากการลงทุนในธุรกิจเงินร่วมลงทุน (VC) ที่ลดลง และการวางตำแหน่งแบรนด์ของเราที่ชัดเจนยิ่งขึ้น จึงเกิดกระแสใหม่และเข้าสู่เทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรม และการบูรณาการของปัญญาประดิษฐ์ (AI) รวมถึงซอฟต์แวร์ HR เพื่อปรับปรุงฟังก์ชันการทำงาน การคาดการณ์ การวิเคราะห์และประสบการณ์ผู้ใช้งานที่เป็นส่วนตัวมากขึ้น

แม้จะมีการพัฒนาใหม่นี้ แต่การเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลยังคงไม่ลดลง จึงสะท้อนให้เห็นถึงความพยายามอย่างต่อเนื่องขององค์กรในการปรับตัวให้เข้ากับการเปลี่ยนแปลงของนายจ้างและลูกจ้าง รวมถึงเปิดรับโครงสร้างการทำงานใหม่ๆ เมื่อประกอบกับการขาดแคลนแรงงาน แรงงานใหม่ที่เพิ่มขีดความสามารถมาพร้อมกับความต้องการที่เพิ่มขึ้น บริษัทต่างๆ จึงต้องมุ่งเน้นไปที่การรักษาศักยภาพของตนไว้ และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โครงการริเริ่มทั้งหมดนี้จึงจำเป็นต้องมีการลงทุนด้านเทคโนโลยีและบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ คาดการณ์ว่าจะมีประสิทธิภาพเหนือกว่าภูมิภาคอื่นๆ ทั่วโลกในการเติบโตของผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) โดยตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ยังคงนำเสนอศักยภาพและโอกาสในการใช้ระบบที่ทันสมัย ซึ่งสนับสนุนองค์กรต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับการคาดหวังที่เปลี่ยนแปลงไปของบุคลากร อีกทั้งเร่งเข้าสู่การเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลอย่างครอบคลุม

ด้วยเหตุนี้ เราจึงคาดการณ์ความต้องการโซลูชันซอฟต์แวร์ทรัพยากรบุคคลที่จะแข็งแกร่งขึ้นในปี 2567 ด้วยการลงทุนอย่างต่อเนื่องในเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เราจึงพร้อมที่จะให้บริการลูกค้าในขณะที่ลูกค้าปรับกระบวนการทำงานรวมถึงแนวโน้มเหล่านี้

ก1) กลยุทธ์ทางการตลาดซอฟต์แวร์ของระบบวางแผนทรัพยากรบุคคล

Workplace ได้รับการออกแบบเพื่อเป็นทางออกสำหรับการทำงานในอนาคต ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นการพัฒนาขึ้นมาใหม่อีกครั้งของ Humatrix และ SunFish HR ซึ่งผสมผสานสิ่งที่ดีที่สุดของแต่ละระบบการจัดการเข้ากับกรอบของเทคโนโลยีไมโครเซอร์วิสใหม่และการปรับปรุงหน้าตาการแสดงผลของผลิตภัณฑ์ ด้วยประสบการณ์กว่า 20 ปีผ่านการพัฒนาหลายเวอร์ชันของ Humatrix และ SunFish HR Workplace มีฟังก์ชันการทำงานที่ล้ำลึกและสามารถกำหนดค่าได้สูง ด้วยการเปิดตัว Workplace ใหม่ เรายังคงรักษาระบบการทำงานเชิงลึกนี้ไว้ ในขณะเดียวกันก็ปรับปรุงความสามารถในการใช้งานผลิตภัณฑ์อย่างมาก เพิ่มฟังก์ชันใหม่ๆ มากมาย และสร้างกรอบการทำงานสำหรับการเติบโตในอนาคต

บริษัทเชื่อว่าลูกค้าต้องการแนวทางที่มั่นคงและครอบคลุมในการจัดการกระบวนการทางธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลที่ซับซ้อน แต่มักจะขัดแย้งกับการเข้าถึงระบบของผู้ใช้แบบเก่าและการสนับสนุนสำหรับเครื่องมือที่ทันสมัยตาม



ความต้องการ สิ่งนี้นำไปสู่การที่ลูกค้าใช้ระบบการจัดการเทคโนโลยีที่ตอบสนองความต้องการของพนักงานจำนวนมาก ซึ่งตอบสนองความต้องการของแต่ละกลุ่มภายในองค์กร แต่ขาดการบูรณาการ

ด้วย Workplaze เราได้เตรียมระบบการจัดการที่ทันสมัยสำหรับ HR หลัก การจัดการเงินเดือนและเวลาการเข้าออกงาน และการจัดการทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งมีเครื่องมือที่มีความต้องการสูงมากมายที่เชื่อมโยงกับ HR สำหรับการมีส่วนร่วมของพนักงาน การจัดการที่มีประสิทธิภาพ การทำงานร่วมกัน และการจัดการโครงการ นอกจากนี้ เราได้รวมฟีเจอร์ปัญญาประดิษฐ์หลายๆ อย่างในปี 2567 ที่จะช่วยวิเคราะห์ข้อมูล รวมถึงเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการดูแลระบบที่ทำซ้ำๆ เพื่อให้ตามทันสมัยนิยม

แม้ว่า Workplaze จะนำเสนอฟังก์ชันการทำงานที่ครอบคลุมแก่องค์กรต่างๆ แต่บริษัทเชื่อว่าข้อเสนอแนะจะมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นด้วยการเพิ่มฟังก์ชันและบริการจากบุคคลที่สาม ฮิวแมนิก้าได้พัฒนา ecosystem ของหุ้นส่วนทางธุรกิจเพื่อให้บริการเหล่านี้ และทำงานเพื่อปรับปรุงเชิงลึกของการผสมรวมกับหุ้นส่วนทางธุรกิจในขณะที่ยังคงเพิ่มบริการ ecosystem ใหม่ๆ ในปี 2566 และวางแผนการใช้งานเพิ่มเติมในปี 2567

ระบบ Ecosystem ของบริษัทรวมถึง

- บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดการกับความเปลี่ยนแปลง การวิเคราะห์ข่าวกรองแรงงาน การดำเนินกลยุทธ์เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลง และการให้คำปรึกษาด้านทุนมนุษย์จาก Humanica Consulting Services
- ระบบการจัดการ HR ของตลาดขนาดกลาง และการรวมอุปกรณ์การบันทึกเวลาจาก Tigersoft
- การเรียนรู้และพัฒนาผ่านการลงทุนใน Conicle Learning Management System (LMS) โดยมีพันธกิจคือ “Modernize Learning for the modern world of work” Conicle มีเนื้อหาการเรียนรู้และการฝึกอบรมมากมายที่พัฒนาขึ้นภายใต้ความร่วมมือของผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมต่างๆ
- การผสมรวมกับการลงทุนของ Benix เพื่อสุขภาพและการจัดการด้านสุขภาพของพนักงาน เพื่อแนะนำแพลตฟอร์ม “Flexi-Benefits” และตลาดระบบการจัดการด้านสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีที่ขับเคลื่อนด้วยข้อมูลแห่งแรกของประเทศไทย
- บริการเกษียณกรรมและตรวจสุขภาพผ่านการลงทุนในฟาร์มแคร์
- พนักงานได้รับสินเชื่อและบริการทางการเงินผ่านการลงทุนใน RabbitCash, GreatDay HR และ HumanChess

ก2) กลยุทธ์ทางการตลาดซอฟต์แวร์ของระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร

รายได้ในอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์ของระบบวางแผนทรัพยากรในประเทศไทยคาดการณ์ว่าจะสูงถึง 79.85 ล้านเหรียญสหรัฐในปี 2567 โดยมีอัตราการเติบโตต่อปี (CAGR 2567-2571) ที่ร้อยละ 6.16 ซึ่งประเทศไทยเป็นศูนย์กลางการผลิตโดยมีอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมยานยนต์ อิเล็กทรอนิกส์ และสิ่งทอ ซึ่งถือว่ามีส่วนสำคัญต่อเศรษฐกิจ บริษัทจึงเล็งเห็นความต้องการซอฟต์แวร์ของระบบวางแผนทรัพยากรที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทต่างๆ ได้พยายามปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจ ประสิทธิภาพการดำเนินงาน และความสามารถในการแข่งขัน นอกจากนี้ รัฐบาลไทยยังได้ริเริ่มโครงการหลายประการเพื่อส่งเสริมการเปลี่ยนแปลงและนวัตกรรมทางดิจิทัล ซึ่งกระตุ้นให้เกิดความต้องการซอฟต์แวร์ระบบวางแผนทรัพยากรที่มากขึ้น

เนื่องจากอัตราการใช้ซอฟต์แวร์ระบบวางแผนทรัพยากรของประเทศไทยค่อนข้างต่ำเมื่อเทียบกับประเทศอื่นๆ ในภูมิภาคเราจึงพบช่องทางสำคัญสำหรับการเติบโต โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาคธุรกิจ SME ขนาดใหญ่ ซึ่งต้องการโซลูชันที่เข้าถึงง่าย (cloud based) จัดการได้และปลอดภัย *(ที่มา: Statistica)

ความร่วมมือของเรากับ NetSuite ทำให้ Humanica สามารถขับเคลื่อนการขยายตัวของ Cloud ERP ในประเทศไทยได้อย่างดี โดย NetSuite เสนอชุดระบบบริหารจัดการธุรกิจอย่างสมบูรณ์ที่มีความสอดคล้องกัน ประกอบด้วยระบบ



วางแผนทรัพยากรองค์กร/การเงินและการบัญชี ความสัมพันธ์กับลูกค้า และระบบการพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในองค์กร มากกว่า 20,000 แห่งทั่วโลกและร้อยละ 90 ของหุ้น IPO ด้านเทคโนโลยีดำเนินการโดย NetSuite

บริษัทมุ่งให้บริการลูกค้าใน EEC ซึ่งเป็นอีกหนึ่งโครงการของฮิวแมนิก้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการไทยแลนด์ 4.0 ของรัฐบาล และบริษัทเชื่อว่าโครงการ EEC เป็นโครงการที่เหมาะสม เพราะในอนาคตจะเป็นสิ่งดึงดูดการลงทุนต่างชาติ โดยไม่ขึ้นอยู่กับที่ดินและแรงงานคุณภาพต่ำอีกต่อไป แต่ได้ยกระดับไปสู่ความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม

ในอินโดนีเซีย SunFish ERP ยังคงมีฐานลูกค้าประจำ โดย DataOn ได้นำเสนอ SunFish ERP ในรูปแบบบูรณาการ พร้อมด้วยบริการด้านทรัพยากรบุคคลที่สำคัญ

(ข) การแข่งขัน

บริษัทยังคงเผชิญความท้าทายจากการแข่งขันกับผู้ให้บริการในระดับประเทศ ระดับภูมิภาคและระดับโลก Workplaze จะแข่งขันกับซอฟต์แวร์ระหว่างประเทศเป็นหลักในแต่ละตลาดของบริษัท การแข่งขันหลักของบริษัทมาจากแบรนด์ต่างประเทศขนาดใหญ่ที่จัดตั้งขึ้นแลบริษัทสตาร์ทอัพที่ได้รับการสนับสนุนจากผู้ร่วมทุน คู่แข่งเหล่านี้มีงบประมาณด้านการตลาดทั่วโลกจำนวนมากและมุ่งเน้นที่ตลาดของเรามากขึ้นเรื่อยๆ

Humanica นำเสนอการผสมผสานที่ยอดเยี่ยมของระบบการจัดการเทคโนโลยีและบริการระดับมืออาชีพ ซึ่งยากที่คู่แข่งจะเลียนแบบในตลาดของบริษัท นอกจากนี้ Workplaze ยังนำเสนอโซลูชันแบบผสมผสานระหว่างทรัพยากรบุคคลหลัก บัญชีเงินเดือน & เวลา และการจัดการทรัพยากรมนุษย์ซึ่งไม่มีให้ใช้งานจากคู่แข่งของบริษัท ข้อได้เปรียบเหล่านี้นำไปสู่การชนะในสัญญาที่บริษัทแข่งขันกันในเปอร์เซ็นต์สูง

การแข่งขันกับผู้ให้บริการทรัพยากรบุคคลในระดับโลกยังคงเป็นความท้าทายสำหรับฮิวแมนิก้า ในแง่ของการสร้างแบรนด์ แม้ว่า Workplaze จะมีความโดดเด่นในด้านฟังก์ชันการทำงาน อัตราส่วนราคาต่อมูลค่า และความพึงพอใจของลูกค้าที่อยู่ในระดับสูง แต่สถานะทางการตลาดยังคงต่ำ อย่างไรก็ตาม การสร้างความแตกต่างที่ชัดเจนจากคู่แข่ง (ทั้งในด้านฟังก์ชันการทำงานและการเล่าเรื่องทางการตลาด) ข้อตกลงอันทรงเกียรติ รวมถึงเนื้อหาที่ได้รับการปรับปรุง ความเต็มใจของกลุ่มลูกค้าที่เพิ่มขึ้นในการรับรองซอฟต์แวร์และบริการของเราต่อสาธารณะ เป็นแรงผลักดันในการเอาชนะอุปสรรคนี้

ในระบบการจัดการ ERP ไม่มีนักพัฒนาซอฟต์แวร์ ERP ในประเทศที่สามารถพัฒนาระบบการจัดการที่ตรงกับมาตรฐานระดับโลกของ SAP B1 หรือ Oracle NetSuite การแข่งขันเป็นการแข่งขันระหว่างผู้แทนจำหน่ายหลายราย หรือผู้แทนจำหน่ายระบบการจัดการ ERP ระดับโลกอื่นๆ บริษัทเชื่อในความได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทจากการมีทีมผู้เชี่ยวชาญด้านผลิตภัณฑ์ที่มีประสบการณ์และผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีของบริษัทเองที่มีความรู้ลึกซึ้งเกี่ยวกับตลาดในประเทศไทย

กระบวนการบริการรับช่วงทางธุรกิจของบริษัทยังคงประสบความสำเร็จและรักษาอัตรากำไรที่แข็งแกร่ง อย่างไรก็ตาม ด้วยการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น บริษัทได้เห็นการแข่งขันด้านราคาที่เพิ่มขึ้นและคาดว่าจะดำเนินต่อไป กลยุทธ์ของบริษัทคือการรวมเครื่องมือเทคโนโลยีของบริษัทเข้ากับบริการ BPO เพื่อให้บริษัทสามารถนำเสนอระบบการจัดการที่ครอบคลุมมากขึ้นและลดต้นทุน บริษัทได้แบ่งส่วนบริการ BPO ของบริษัทเพื่อขายในตลาดหลายกลุ่ม โดยเพิ่มความสามารถในการบริการรับช่วงใน Tigersoft เพื่อให้บริการจ้างทำเงินเดือนในอัตราที่แข่งขันได้มากขึ้นเพื่อแข่งขันกับตลาดในระดับล่าง



(3) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ






3.1 ลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า และเครื่องหมายบริการ

3.1.1 ลิขสิทธิ์

| ทะเบียนข้อมูลเลขที่ | ชื่อผลงาน | ประเภทงาน | ลักษณะงาน | วันที่ออกหนังสือรับรอง |
|---------------------|----------------------------------|-----------|--------------------|------------------------|
| ว1. 4016 | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ Humatrix 5 | วรรณกรรม | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 28 เมษายน 2554 |
| ว1. 5403 | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ HUMATRIX 7 | วรรณกรรม | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 23 เมษายน 2558 |
| ว1. 5404 | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ HUMATRIX 8 | วรรณกรรม | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 23 เมษายน 2558 |

หมายเหตุ ระยะเวลาคุ้มครองลิขสิทธิ์สำหรับนิติบุคคลจะมีอายุ 50 ปีนับแต่สร้างสรรค์ผลงานขึ้น








3.1.2 เครื่องหมายการค้า

| ทะเบียนเลขที่ | เครื่องหมาย | สำหรับสินค้า | วันที่จดทะเบียน | วันสิ้นอายุ | ต่ออายุ |
|---------------|---|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| 221116347 |  HUMATRIX | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116279 |  HUMANICA | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116374 |  HUMANICA | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116268 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116389 | HUMANICA | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221105154 | HUMATRIX ZEN | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 29 ธันวาคม 2563 | 28 ธันวาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| 200144694 | BACKBONES | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 3 ธันวาคม 2563 | 2 ธันวาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| 221101018 |  HUMATRIX | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 4 พฤศจิกายน 2563 | 3 พฤศจิกายน 2573 | คราวละ 10 ปี |
| 221101059 | ESSZEN | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 4 พฤศจิกายน 2563 | 3 พฤศจิกายน 2573 | คราวละ 10 ปี |



| ทะเบียนเลขที่ | เครื่องหมาย | สำหรับสินค้า | วันที่จดทะเบียน | วันสิ้นอายุ | ต่ออายุ |
|---------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 201118561 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 26 กุมภาพันธ์ 2562 | 25 กุมภาพันธ์ 2572 | คราวละ 10 ปี |
| 171123200 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 23 เมษายน 2558 | 22 เมษายน 2568 | คราวละ 10 ปี |
| 171123427 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 23 เมษายน 2558 | 22 เมษายน 2568 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319603 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 26 มีนาคม 2553 | 26 มีนาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319602 |  | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 23 เมษายน 2558 | 22 เมษายน 2568 | คราวละ 10 ปี |

3.1.3 เครื่องหมายบริการ

| ทะเบียนเลขที่ | เครื่องหมาย | สำหรับบริการ | วันที่จดทะเบียน | วันสิ้นอายุ | ต่ออายุ |
|---------------|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 221116770 |  HUMATRIX | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้าง ให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116679 | HUMANICA | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้าง ให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116696 |  HUMANICA | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้าง ให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116732 |  HUMANICA | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้าง ให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221116706 |  | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้าง ให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221111085 |  HUMANICA | บริการจัดทำเงินเดือน บริการจัดทำ ข้อมูลบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 17 กุมภาพันธ์ 2564 | 16 กุมภาพันธ์ 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221111055 |  HUMANICA | บริการจัดทำเงินเดือน บริการจัดทำ ข้อมูลบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 17 กุมภาพันธ์ 2564 | 16 กุมภาพันธ์ 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221119735 |  HUMANICA | ควบคุมการทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221119737 | HUMANICA | ควบคุมการทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |



| ทะเบียนเลขที่ | เครื่องหมาย | สำหรับบริการ | วันที่จดทะเบียน | วันสิ้นสุดอายุ | ต่ออายุ |
|---------------|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 221119692 | | ควบคุมการทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221119686 | HUMANICA | ควบคุมการทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221119702 | HUMATRIX | ควบคุมการทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 24 มีนาคม 2564 | 23 มีนาคม 2574 | คราวละ 10 ปี |
| 221101006 | HUMATRIX | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้างให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 4 พฤศจิกายน 2563 | 3 พฤศจิกายน 2573 | คราวละ 10 ปี |
| 221101012 | ESSZEN | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้างให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 4 พฤศจิกายน 2563 | 3 พฤศจิกายน 2573 | คราวละ 10 ปี |
| 201122999 | workplaze | จัดเตรียมบัญชีเงินเดือนและค่าจ้างให้ คำปรึกษาทางด้านการจัดการบุคลากร (จำพวกที่ 35) | 26 กุมภาพันธ์ 2562 | 25 กุมภาพันธ์ 2572 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319190 | DataOn | ให้คำปรึกษาด้านซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ออกแบบซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ติดตั้งซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ บำรุงรักษาซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ปรับปรุงซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ออกแบบระบบ คอมพิวเตอร์ และวิเคราะห์ระบบ คอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 26 มีนาคม 2553 | 26 มีนาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319195 | DataOn | การรวบรวมข้อมูลลงในฐาน ข้อมูลคอมพิวเตอร์ การจัดระบบ ข้อมูลลงในฐานข้อมูลคอมพิวเตอร์ การให้คำปรึกษาทางธุรกิจ (จำพวกที่ 35) | 26 มีนาคม 2553 | 26 มีนาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319189 | SunFish | ให้คำปรึกษาด้านซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ออกแบบซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ติดตั้งซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ บำรุงรักษาซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ปรับปรุงซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ออกแบบระบบ คอมพิวเตอร์ และวิเคราะห์ระบบ คอมพิวเตอร์ (จำพวกที่ 42) | 26 มีนาคม 2553 | 26 มีนาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |
| IDM000319192 | SunFish | การรวบรวมข้อมูลลงในฐาน ข้อมูลคอมพิวเตอร์ การจัดระบบ ข้อมูลลงในฐานข้อมูลคอมพิวเตอร์ การให้คำปรึกษาทางธุรกิจ (จำพวกที่ 35) | 26 มีนาคม 2553 | 26 มีนาคม 2573 | คราวละ 10 ปี |



3.2 บัตรส่งเสริมการลงทุน

| บัตรส่งเสริมเลขที่ | ประเภทบัตรส่งเสริม | สิทธิและประโยชน์ | วันที่ออกบัตร | วันที่หมดอายุ |
|--------------------|--|--|-----------------|------------------|
| 1682(7)/2548 | ประเภท 5.8 กิจการซอฟต์แวร์ประเภท Enterprise Software และ Digital Content | ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ (วันที่ 11 มิถุนายน 2553) | 2 สิงหาคม 2548 | 10 มิถุนายน 2562 |
| 2103(7)/2555 | ประเภท 5.8 กิจการซอฟต์แวร์ประเภท Enterprise Software | ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ (วันที่ 12 กรกฎาคม 2559) | 16 สิงหาคม 2555 | 11 กรกฎาคม 2567 |

3.3 สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายและให้บริการ

3.3.1 สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล

| | | |
|-------------------|---|--|
| ชื่อบันทึกข้อตกลง | : | SAP Cloud BPO Program Agreement for SAP SuccessFactors |
| คู่สัญญา | : | SAP SE (“SAP”) |
| ลักษณะสัญญา | : | SAP อนุญาตให้บริษัท ใช้งาน SAP Cloud Service ในการให้บริการ Business Process Outsourcing สำหรับ SAP SuccessFactors |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2560 จนถึงวันที่ 30 มีนาคม 2565 หากคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งยกเลิกสัญญาล่วงหน้าอย่างน้อย 12 เดือน ให้ถือว่าสัญญาได้รับการต่ออายุอัตโนมัติคราวละ 1 ปี |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | - ได้รับอนุญาตใช้งาน SAP Cloud Service ตามข้อกำหนดการใช้งาน โดยรวมระบบพัฒนาทรัพยากรบุคคล (SAP SuccessFactors) เข้ากับระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Humatrix) ของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยระบบบริหารเวลาและการลา ระบบการบริหารเงินเดือน และระบบสวัสดิการและเบิกเงินชดเชย เพื่อให้บริการ Business Process Outsourcing แก่ลูกค้า - บริษัท จะชำระเงินค่า SAP Cloud Service ตามราคาที่จะระบุไว้ใน Order Form สำหรับลูกค้าแต่ละรายภายใน 30 วันหลังจากได้รับใบแจ้งหนี้จาก SAP |

3.3.2 สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบบริหารทรัพยากรองค์กร

| | | |
|--------------|---|---|
| ชื่อสัญญา | : | Partner Edge Channel Agreement |
| คู่สัญญา | : | SAP System Applications and Products in Data Processing (Thailand) Ltd. (“SAP”) |
| ลักษณะสัญญา | : | SAP อนุญาตให้บริษัท จัดจำหน่ายสิทธิ์การใช้ซอฟต์แวร์ SAP Business One |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 24 สิงหาคม 2549 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2549 หากคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งยกเลิกสัญญาล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือน ให้ถือว่าสัญญาได้รับการต่ออายุอัตโนมัติคราวละ 1 ปี |
| สาระสำคัญของ | : | - บริษัท ได้รับอนุญาตให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสิทธิ์การใช้ซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรองค์กร SAP Business One แบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) ในประเทศไทย |



สัญญา

- บริษัท ตกลงดำเนินการส่งเสริมการขาย การให้บริการติดตั้งและบำรุงรักษา รวมถึงบริการอื่นที่เกี่ยวข้อง ในนามของบริษัท เท่านั้น
- SAP ให้ส่วนลดค่าสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ ทุนสนับสนุนสำหรับการตลาด และสิทธิประโยชน์อื่นๆ ตามระดับชั้นของตัวแทนจำหน่าย แบ่งเป็น ระดับ Associate, Silver และ Gold โดยวัดจากยอดขายตัวแทน และความสำเร็จอื่นๆ ตามเงื่อนไขที่ SAP ระบุ เช่น จำนวนพนักงานที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของ SAP เป็นต้น (ปัจจุบันบริษัท เป็นตัวแทนจัดจำหน่ายระดับ Gold)
- บริษัท จะชำระเงินค่า Fee ต่างๆ สำหรับลูกค้าแต่ละรายภายใน 30 วันหลังจากได้รับใบแจ้งหนี้จาก SAP

| | | |
|-------------------|---|---|
| ชื่อสัญญา | : | MARINGO Sales and Service Partnership Agreement for ProjectManagement |
| คู่สัญญา | : | MARINGO Computers GmbH. ("MARINGO") |
| ลักษณะสัญญา | : | MARINGO อนุญาตให้บริษัท จัดจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ ProjectManagement |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 จนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญา โดยจะต้องแจ้งให้ทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือน |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | <ul style="list-style-type: none">- บริษัท ได้รับอนุญาตในการให้คำปรึกษา ทำการตลาด จัดจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ และให้บริการบำรุงรักษา รวมถึงให้บริการฝึกอบรมผู้ใช้งานซอฟต์แวร์ ProjectManagement แบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) ในประเทศไทย- บริษัท จะดำเนินการส่งเสริมการขาย การจัดจำหน่าย รวมถึงการให้บริการอื่นใดที่เกี่ยวข้องในนามของบริษัท เท่านั้น- บริษัท ได้รับอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า สัญลักษณ์ระดับตัวตนของ MARINGO และสัญลักษณ์ซอฟต์แวร์ ProjectManagement ในการจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ดังกล่าว โดยจำกัดการใช้งานในการดำเนินการใดๆ ที่เป็นผลประโยชน์ต่อ MARINGO เท่านั้น- บริษัท สามารถจำหน่ายบริการบำรุงรักษาซอฟต์แวร์ของ MARINGO ควบคู่กับบริการบำรุงรักษาของบริษัท- บริษัท จะต้องมีพนักงาน ตามจำนวนและคุณลักษณะที่ MARINGO ระบุ- บริษัท จะต้องชำระค่าซอฟต์แวร์ภายใน 30 วันหลังจากที่ MARINGO ส่งมอบซอฟต์แวร์ |

| | | |
|-------------------|---|--|
| ชื่อบันทึกข้อตกลง | : | Solution Provider Agreement |
| คู่สัญญา | : | Oracle America, Inc., a Delaware corporation ("Oracle") |
| ลักษณะสัญญา | : | Oracle อนุญาตให้บริษัท เข้าเป็นBusiness Partner ของ the NetSuite Solution Program โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการขาย the NetSuite Business Application ให้กับลูกค้าของบริษัทและลูกค้ากลุ่มเป้าหมายในอนาคต |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 19 ตุลาคม 2562 จนถึงวันที่ 19 ตุลาคม 2563 |
| | : | หากคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีได้แจ้งยกเลิกสัญญาล่วงหน้าอย่างน้อย 12 เดือน ให้ถือว่าสัญญาได้รับการต่ออายุอัตโนมัติคราวละ 1 ปี |



- สาระสำคัญของสัญญา : - บริษัทจะทำการสนับสนุนและส่งเสริมการขาย the NetSuite Business Application ในรูปแบบการให้บริการติดตั้ง ให้คำปรึกษาการวางระบบ on call supporting และ บริการอื่นๆที่เกี่ยวข้องแบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) ในประเทศไทย
- บริษัท จะชำระค่า Solution Provider Program เป็นรายปี (Non-Refunable annual fees) สำหรับครั้งแรก และ ต่อไปที่มีการต่อสัญญา

3.4 สัญญาเช่า

3.4.1 สัญญาเช่า Data Center

| | | |
|-------------------|---|--|
| ชื่อสัญญา | : | สัญญาบริการ Co-location |
| คู่สัญญา | : | บมจ. อินเทอร์เน็ตประเทศไทย (ประเทศไทย) (“INET”) |
| ลักษณะสัญญา | : | สัญญาเช่า Data Center |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2566 จนถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | INET ตกลงให้บริการรับฝากเครื่อง Server ของบริษัท ภายในศูนย์ Data Center ของ INET ซึ่ง INET เป็นผู้จัดเตรียมพื้นที่ รวมถึงการเชื่อมต่อกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ตหลัก โดยที่บริษัท เป็นผู้จัดหาเครื่อง Server และอุปกรณ์เชื่อมต่อต่างๆ |

3.4.2 สัญญาเช่า Cloud Service

| | | |
|-------------------|---|--|
| ชื่อสัญญา | : | สัญญาบริการ Cloud service |
| คู่สัญญา | : | บริษัท หัวเว่ย เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด (“Huawei”) |
| ลักษณะสัญญา | : | สัญญาบริการ Cloud service |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 จนถึงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2565 โดยต่ออายุอัตโนมัติคราวละ 1 ปี |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | Huawei ตกลงให้บริการเช่าจัดเก็บข้อมูลบน Cloud |

3.4.2 สัญญาเช่าอาคาร

| | | |
|-------------------|---|---|
| ชื่อสัญญา | : | สัญญาเช่าอาคาร |
| คู่สัญญา | : | บริษัท เอ็มพีเค โปรเกรส จำกัด |
| ลักษณะสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัท เหม่าเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจ |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561 จนถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2591 |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัทเช่าอาคาร เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 ชั้นที่ 1 ถึงชั้นที่ 6 รวมพื้นที่ 4,904 ตารางเมตรรวมพื้นที่จอดรถ 37 คัน โดยผู้เช่ารับภาระค่าใช้จ่ายส่วนกลางทั้งหมด |



| | | |
|-------------------|---|---|
| ชื่อสัญญา | : | สัญญาเช่าอาคาร (DataOn Group) |
| คู่สัญญา | : | PT. Bangun Properti Jaya |
| ลักษณะสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัท เหมมาเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจ |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัท ย่อยเช่าอาคาร Nissi Bintaro Campus, Jl. Raya Tegal Rotan No.78, RT/RW 02/08, Kelurahan Sawah Baru, Kec. Ciputat, Tangerang Selatan 15413, ชั้น 4 และ 5 รวมพื้นที่ 3,075 ตารางเมตร |

| | | |
|-------------------|---|--|
| ชื่อสัญญา | : | สัญญาเช่าอาคาร (DataOn Group) |
| คู่สัญญา | : | PT. Bangun Properti Jaya |
| ลักษณะสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัท เหมมาเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจ |
| อายุสัญญา | : | ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 |
| สาระสำคัญของสัญญา | : | ผู้ให้เช่าตกลงให้บริษัท ย่อยเช่าอาคาร Nissi Bintaro Campus, Jl. Raya Tegal Rotan No.78, RT/RW 02/08, Kelurahan Sawah Baru, Kec. Ciputat, Tangerang Selatan 15413, ชั้น 2 รวมพื้นที่ 98 ตารางเมตร |

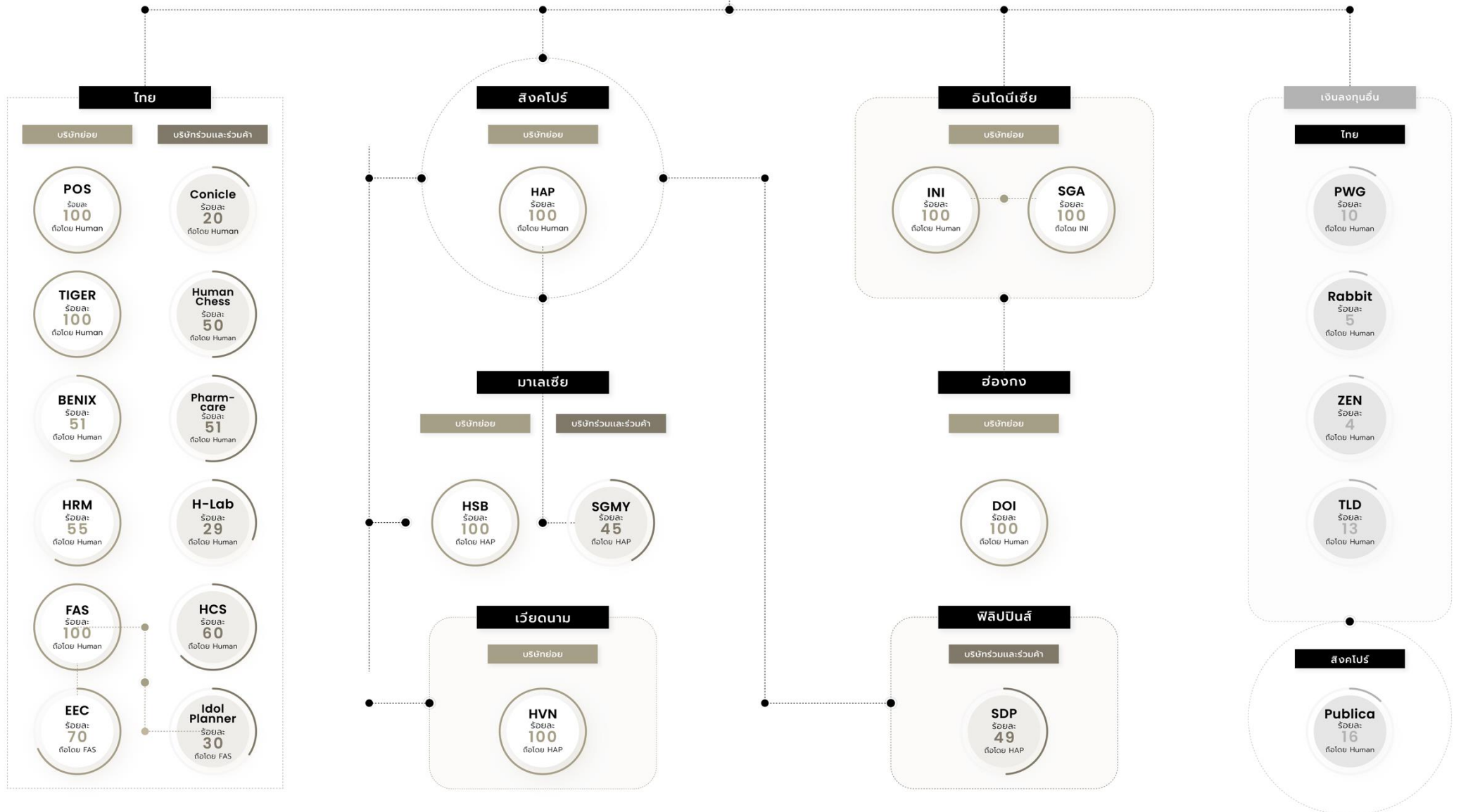
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(1) โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นดังนี้

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (HUMAN)

ไทย





(2) การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท มีบริษัทย่อย บริษัทร่วม และเงินลงทุนอื่น โดยมีรายละเอียดสามารถจำแนกตามประเภทธุรกิจได้ดังนี้

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “HUMAN”) ประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solutions) โดยให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือน (Human Resources System) และให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน โดยให้บริการติดตั้งระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (EPP)

บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง จำกัด เป็นบริษัทรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน สำหรับธุรกิจขนาดเล็กไปจนถึงธุรกิจขนาดกลาง ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของธุรกิจในปัจจุบัน

บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการด้านการจัดทำบัญชีและการเงิน

Humanica Asia Private Limited ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์เป็นศูนย์กลางภูมิภาคเอเชีย โดยดำเนินงานร่วมกันกับ Humanica Sdn.Bhd. และ Humanica VN Co.,Ltd ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศมาเลเซียและเวียดนามตามลำดับและ Synergy Outsourcing Sdn.Bhd. ซึ่งเป็นบริษัทร่วมในประเทศมาเลเซีย ในการให้บริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน และยังร่วมดำเนินงานในการพัฒนาเครือข่ายพันธมิตร เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในภูมิภาคเอเชีย ปัจจุบันบริษัทมีการให้บริการลูกค้าไปแล้ว 6 ประเทศ

บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการการวางระบบโปรแกรมบริหารงานทรัพยากรบุคคลและโปรแกรมเงินเดือน งานบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน จำหน่ายเทคโนโลยีที่ทันสมัย เช่น เครื่องบันทึกเวลา เครื่องสแกนใบหน้า เครื่องสแกนลายนิ้วมือ เครื่องสแกนวัดอุณหภูมิ และเครื่องทาบบัตร เป็นต้น

บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัยแนวใหม่เพื่อให้บริการแพลตฟอร์มล้ำสมัยในการบริหารจัดการสวัสดิการพนักงาน เช่น การดูแลสุขภาพ Wellness รวมถึงคอมมูนิตีที่มีประโยชน์สำหรับพนักงานอย่างครบวงจร

บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด เป็นบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท สหพัฒน์อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจให้บริการด้านการจัดทำบัญชีและการเงิน และจัดทำเงินเดือน

PT. IndoDev Niaga Internet เป็นบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย ประกอบธุรกิจให้บริการบริหารทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรองค์กร โดยมีบริษัทย่อย PT. Synergy Group Asia ให้บริการเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับซอฟต์แวร์ระบบบริหารทรัพยากรบุคคลในประเทศอินโดนีเซีย

DataOn International Co., Ltd เป็นบริษัทย่อยในประเทศฮ่องกง ประกอบธุรกิจให้บริการจัดจำหน่ายและบริหารช่องทางจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ Sunfish HR

บริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติง เซอร์วิส จำกัด ประกอบธุรกิจบริการให้คำปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลและเทคโนโลยีแก่องค์กรต่างๆ

บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติง จำกัด ประกอบธุรกิจบริการให้คำปรึกษาด้านการบริหารทรัพยากรมนุษย์ ด้วยความเชี่ยวชาญด้านหลักการและทฤษฎีระดับสากล การปรับปรุงประสิทธิภาพขององค์กร การออกแบบโครงสร้างองค์กร การระบุบทบาทและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่ง การพัฒนาบุคลากรและแรงจูงใจในการทำงาน การบริหารการปฏิบัติงานและระบบการให้รางวัลแก่บุคลากร

บริษัท โคนิคเคิล จำกัด ประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้คำปรึกษา ออกแบบ พัฒนาเนื้อหาสร้างโซลูชันด้านการศึกษาที่เป็นนวัตกรรม รวมถึงรับจ้างผลิตและจำหน่ายซอฟต์แวร์อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์สำหรับการเรียนรู้

บริษัท ฮิวแมนเนส แคปปิตอล จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการ P2P Lending Platform ผ่านช่องทางออนไลน์

บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มสำหรับปรึกษาศูนย์กลางทางการแพทย์ออนไลน์และร้านขายยาออนไลน์



บริษัท เอช แล็บ จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการพัฒนาและจำหน่ายโปรแกรมแอปพลิเคชันระบบงานต่างๆ เพื่อสนับสนุนการให้บริการและบริหารงานให้สถานบริการทุกประเภท

บริษัท ไอคอลลานเนอร์ จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการเป็นผู้ให้คำปรึกษาธุรกิจแก่ธุรกิจครอบครัว ทั้งในด้านการจัดโครงสร้างบริษัท การจัดทำธรรมนูญครอบครัว การวางแผนภาษีนิติบุคคลและบุคคลธรรมดา การวางแผนสืบทอดธุรกิจและสำนักงานครอบครัว

Publica Holdings Pte. Ltd. ก่อตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาพัฒนาและจำหน่ายซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัท แฟร์กมา แอนด์ วิลส์ กรุ๊ป จำกัด ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเพิ่มประสิทธิภาพทางธุรกิจ (Business Optimization) การแปลงแปลงการทำธุรกิจ (Business Transformation) และการขยายธุรกิจ (Business Expansion)

บริษัท เซนไนต์ จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการบริหารทรัพย์สิน

บริษัท แรบบิท แคช จำกัด เป็นบริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท บีเอสเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด และบริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจเพื่อให้บริการสินเชื่อผ่านแพลตฟอร์มดิจิทัล (Digital Platform) ภายใต้แบรนด์ “Rabbit Cash”

บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด ปัจจุบันไม่ได้ประกอบธุรกิจ มีเพียงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอยู่ที่จังหวัดเพชรบุรี และอำเภอ นครชัยศรี ในจังหวัดนครปฐม ซึ่งอยู่ระหว่างการหาผู้ที่สนใจเพื่อจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว

บริษัท ถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และเงินลงทุนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

| ชื่อ บริษัท ย่อย | ชื่อบริษัท | สถานที่ตั้ง ในประเทศ | ลักษณะธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน | จำนวนหุ้น สามัญ ที่ออกจำหน่าย (ล้านบาท) | สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ) |
|------------------------|---|-------------------------|--|--------------------------------|--|-----------------------------------|
| ถือหุ้นโดยตรง | | | | | | |
| POS | 1. บริษัท โปรเฟสชันแนล เอ้าท์ซอสซิง โซลูชัน จำกัด | ไทย | บริการจัดทำเงินเดือน | 10.00 ล้านบาท | 0.10 | 100.0 |
| FAS | 2. บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด | ไทย | บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน | 20.00 ล้านบาท | 2.00 | 100.0 |
| HAP | 3. Humanica Asia Pte.Ltd. | สิงคโปร์ | บริการจัดทำเงินเดือนและด้านการบริหารจัดการบัญชี | 0.20 ล้านบาท เหรียญสิงคโปร์ | 0.20 | 100.0 |
| Tiger | 4. บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด | ไทย | บริการวางระบบโปรแกรมทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และขายเครื่องอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก | 5.00 ล้านบาท | 0.05 | 100.0 |
| Benix | 5. บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจให้บริการนายหน้าประกันภัยชีวิตและวินาศภัย | 50.00 ล้านบาท | 0.35 | 51.0 |
| INI | 6. PT. IndoDev Niaga Internet | อินโดนีเซีย | ให้บริการบริหารทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรองค์กร | 12,000.00 ล้านรูเปียห์ | 1.20 | 100.0 |
| DOI | 7. DataOn International Co., Ltd | ฮ่องกง | ให้บริการจัดจำหน่ายและบริหารช่องทางจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ Sunfish HR | 0.001 ล้านบาท เหรียญฮ่องกง | 0.001 | 100.0 |
| HCS | 8. บริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติง เซอร์วิส จำกัด | ไทย | ให้คำปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลและเทคโนโลยีแก่องค์กรต่างๆ | 10.00 ล้านบาท | 1.00 | 60.0 |
| HRM | 9. บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติง จำกัด | ไทย | ให้คำปรึกษาด้านการบริหารทรัพยากรมนุษย์ ด้วยความเชี่ยวชาญด้านหลักการและทฤษฎีระดับสากล การปรับปรุงประสิทธิภาพขององค์กร การออกแบบโครงสร้างองค์กร การระบุบทบาท และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่ง การพัฒนาบุคลากรและแรงจูงใจในการทำงาน การบริหารการ | 1.00 ล้านบาท | 0.10 | 55.0 |



| ชื่อ บริษัท อย่างย่อ | ชื่อบริษัท | สถานที่ตั้ง ในประเทศ | ลักษณะธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน | จำนวนหุ้น สามัญ ที่ออกจำหน่าย (ล้านบาท) | สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ) |
|--|---|-------------------------|--|--------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | ปฏิบัติงานและระบบการให้ รางวัลแก่บุคลากร | | | |
| Conicle | 10. บริษัท โคนิคเคิล จำกัด | ไทย | ให้คำปรึกษา ผลิตภัณฑ์ และ จำหน่ายซอฟต์แวร์สำหรับการ การเรียนรู้ให้กับองค์กร | 3.26 ล้านบาท | 0.03 | 20.0 |
| Chess | 11. บริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจให้บริการ P2P Lending Platform ผ่าน ช่องทางออนไลน์ | 25.00 ล้าน บาท | 0.21 | 50.0 |
| Pharm care | 12. บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด | ไทย | ให้บริการแพลตฟอร์มสำหรับ ปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ ออนไลน์และร้านขาย ยาออนไลน์ | 6.12 ล้านบาท | 0.06 | 51.0 |
| H-Lab | 13. บริษัท เอช แล็บ จำกัด | ไทย | ให้บริการพัฒนาและจำหน่าย โปรแกรมแอปพลิเคชัน ระบบงานต่างๆ เพื่อ สนับสนุนการให้บริการและ บริหารงานให้สถานบริการทุก ประเภท | 25.00 ล้าน บาท | 2.50 | 28.8 |
| Publica | 14. Publica Holdings Pte. Ltd. | สิงคโปร์ | ให้คำปรึกษาพัฒนาและ จำหน่ายซอฟต์แวร์บริหาร ทรัพยากรมนุษย์ | 5.55 ล้าน เหรียญสหรัฐ | 2.50 | 16.0 |
| PWG | 15. บริษัท แพริกมา แอนด์ วิลส์ กรุ๊ป จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเพิ่ม ประสิทธิภาพทางธุรกิจ | 1.11 ล้านบาท | 0.11 | 10.0 |
| ZEN | 16. บริษัท เซนไนต์ จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจให้บริการ บริหารทรัพย์สิน | 7.59 ล้านบาท | 0.08 | 4.0 |
| Rabbit | 17. บริษัท แรบบิท แคช จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจบริการสินเชื่อ ผ่านแพลตฟอร์มดิจิทัล (Digital Platform) ภายใต้ แบรนด์ “Rabbit Cash” | 800.0 ล้าน บาท | 8.00 | 5.0 |
| TLD | 18. บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด | ไทย | อสังหาริมทรัพย์ | 110.00 ล้าน บาท | 11.00 | 12.8 |
| ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte.Ltd. | | | | | | |
| HSB | 1. Humanica Sdn.Bhd. | มาเลเซีย | บริการจัดทำเงินเคียน | 0.50 ล้านริงกิต | 0.50 | 100.0 |
| HVN | 2. Humanica VN Company Limited | เวียดนาม | บริการจัดทำเงินเคียน | 4,664.00 ล้าน ดอง | N/A* | 100.0 |
| SGMY | 3. Synergy Outsourcing Sdn. Bhd. | มาเลเซีย | บริการจัดทำเงินเคียน | 0.50 ล้านริงกิต | 0.50 | 45.0 |
| SDP | 4. Sunfish DataOn Philippines Inc. | ฟิลิปปินส์ | จัดจำหน่ายแอปพลิเคชัน ระบบสารสนเทศทรัพยากร บุคคลและให้บริการเอชอาร์ ซอร์ส | 15.98 ล้านเป โซ | 15.98 | 49.0 |
| ถือหุ้นโดย บริษัท ฮิวแมนิก้าเอฟเอเอส จำกัด | | | | | | |
| EEC | 1. บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด | ไทย | บริการด้านการบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน | 30.00 ล้าน บาท | 3.00 | 70.0 |
| Idol | 2. บริษัท ไอดอลแพลนเนอ์ จำกัด | ไทย | ประกอบธุรกิจให้บริการเป็น ผู้ให้คำปรึกษาธุรกิจแก่ธุรกิจ ครอบครัว ทั้งในด้านการจัด โครงสร้างบริษัท การจัดทำ ธรรมนูญครอบครัว การ วางแผนภาษีนิติบุคคลและ บุคคลธรรมดา การวางแผน สืบทอดธุรกิจและสำนักงาน ครอบครัว | 1.50 ล้านบาท | 0.15 | 30.0 |
| ถือหุ้นโดย PT. IndoDev Niaga Internet | | | | | | |
| SGA | 1. PT. Synergy Group Asia | อินโดนีเซีย | ให้บริการเทคโนโลยี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ ซอฟต์แวร์ระบบบริหาร ทรัพยากรบุคคล | 200.00 ล้านรู เปียห์ | 0.0002 | 99.5 |

*จดทะเบียนในรูปแบบ Single-Member Limited Liability Company ในประเทศเวียดนาม



(3) ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ โทรศัพท์ โทรสาร จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ของจำนวนหุ้นที่ได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท โปรเฟสชันแนล เอ้าท์ซอสซิง โซลูชัน จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 646 4222 โทรสาร: +66 2 646 4200 |
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพเอเอส จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 646 4222 โทรสาร +66 2 646 4200 |
| ชื่อบริษัท | Humanica Asia Pte.Ltd. |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | 146 Robinson Road #10-01 Singapore 068909 |
| | โทรศัพท์: +65 6 904 0866 |
| ชื่อบริษัท | Humainca Sdn.Bhd. |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | 5-3-17, Promenade, Persiaran Mahsuri, 11950 Bayan Lepas baru, Penang, Malaysia |
| | โทรศัพท์: +60 4 611 7772 |
| ชื่อบริษัท | Humanica VN Company Limited |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | Floor 1, No. 6-7 Phan Ton Street, Da Kao Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam |
| | โทรศัพท์: +84 90 913 0228 |
| ชื่อบริษัท | บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 636 6999 |
| ชื่อบริษัท | บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 7 อาคารวิชั่นบิสิเนสพาร์ค ชั้น 6-7 ซอยรามอินทรา 55/8 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10230 |
| | โทรศัพท์: +66 2 347 0374-76 |
| ชื่อบริษัท | PT. IndoDev Niaga Internet |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | Nissi Bintaro Campus Jl. Tegal Rotan Raya No.78, RT. 002 RW. 008 |
| | Bintaro Sektor 9, Tangerang Selatan 15413 Banten, Indonesia |
| | โทรศัพท์: +62 21 2221 3077 |
| ชื่อบริษัท | DataOn International Co., Ltd |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | Room 1405, 14F C C Wu Building, 302-308 Hennessy Road, Wanchai, Hongkong |
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 646 4222 โทรสาร +66 2 646 4200 |



| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 636 6999 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 617 0615 โทรสาร +66 2 617 0718 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ไอคอลลเพลนเนอร์ จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1055/577 อาคารสเตททาวเวอร์ ชั้น 29 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 |
| | โทรศัพท์: +66 2 010 8823 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 636 6999 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 636 6999 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท เอช แล็บ จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 114 3946 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | Publica Holdings Pte.Ltd. |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | 10 Anson Road #23-14H, International Plaza, Singapore 079903 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท แฟร์กมา แอนด์ วิลส์ กรุ๊ป จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |
| | โทรศัพท์: +66 2 163 4387 |

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท เซนไนต์ จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 253 อาคารโอโกก ชั้น 24 ถนนสุขุมวิท 21 แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110 |
| | โทรศัพท์: +66 94 536 2889 |

| | |
|---------------------|---|
| ชื่อบริษัท | บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 17/6 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลศรีษะทอง อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120 |



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- ไม่มี-

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งปรากฏในสมุดทะเบียนหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | วันที่ 28 ธันวาคม 2566 | |
|-------|--|------------------------|--------------|
| | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| 1 | กลุ่มนายสุนทร เต้นธรรม | 261,977,200 | 30.2 |
| | นายสุนทร เต้นธรรม | 261,477,200 | 30.1 |
| | นางเพ็ญศิริ เต้นธรรม | 500,000 | 0.1 |
| 2 | VIKO TECHNOLOGIES PTE. LTD. | 179,561,288 | 20.7 |
| 3 | BNY MELLON NOMINEES LIMITED | 31,551,500 | 3.6 |
| 4 | SOUTH EAST ASIA UK (TYPE A) NOMINEES LIMITED | 27,344,400 | 3.2 |
| 5 | HSBC BANK PLC - EAM LONG-ONLY EMERGING MARKETS MASTER FUND LIMITED | 17,952,200 | 2.1 |
| 6 | SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED | 15,269,000 | 1.8 |
| 7 | N.C.B.TRUST LIMITED-DNB S/A DNB CLIENTS UCITS | 15,000,000 | 1.7 |
| 8 | STATE STREET EUROPE LIMITED | 14,514,500 | 1.7 |
| 9 | THE BANK OF NEW YORK MELLON | 12,035,400 | 1.4 |
| 10 | ABERDEEN SMALL-MID CAP FUND | 10,856,100 | 1.3 |
| | รวมจำนวนหุ้นผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก | 586,061,588 | 67.7 |
| | ผู้ถือหุ้นรายอื่น | 281,381,988 | 32.3 |
| | รวมจำนวนหุ้น | 867,443,576 | 100.0 |

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

1.4.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 438,721,788 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 877,443,576 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนที่ออกและชำระแล้ว 433,721,788 บาท เป็นหุ้นสามัญ 867,443,576 หุ้น หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

-ไม่มี-

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

-ไม่มี-

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

-ไม่มี-

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

-ไม่มี-

1.5.3 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ



เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการออก และเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทครั้งที่ 1 (HUMAN-W1) จำนวน 10,000,000 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทตาม “โครงการการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่แก่ผู้บริหารและพนักงาน (ESOP) ครั้งที่ 1”

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 กิจการได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 10,000,000 หน่วยให้แก่ผู้บริหารและพนักงานแล้ว

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีรายละเอียด ดังนี้

| | | |
|---|---|-------------------------------------|
| โครงการ | โครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (HUMAN-W1) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) | |
| อายุสัญญา (ปี) | 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ | |
| วันที่ให้สิทธิ | เมื่อครบ 24 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ไม่เกินร้อยละ 20 |
| | เมื่อครบ 36 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิเพิ่มได้อีกไม่เกินร้อยละ 20 |
| | เมื่อครบ 48 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิเพิ่มได้อีกไม่เกินร้อยละ 30 |
| | เมื่อครบ 60 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิได้ทั้งหมด |
| วันที่หมดอายุ | 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ | |
| จำนวนสิทธิที่ออก (หน่วย) | ไม่เกิน 10,000,000 หน่วย | |
| อัตราการใช้ สิทธิต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับสิทธิ | |
| ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น) | 10.90 บาท (สิบบาทเก้าสิบสตางค์) เว้นแต่กรณีที่มีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ | |

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายที่กำหนดไว้ได้ โดยขึ้นอยู่กับผลประกอบการ สภาพคล่องทางการเงิน และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท รวมถึงปัจจัยภายนอกต่าง ๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ

นโยบายการจ่ายเงินปันผลนี้ ได้ผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 ซึ่งเป็นนโยบายที่กำหนดไว้เป็นหลักการเบื้องต้น อย่างไรก็ตาม ในการเสนอจำนวนเงินปันผลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัตินี้ บริษัทต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งกฎหมายกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลต้องจ่ายจากกำไรสุทธิของบริษัทตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดังนั้น หากกำไรสุทธิของบริษัทมีน้อยหรือไม่ก็มีกำไร การเสนอจ่ายเงินปันผลก็ต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับสถานการณ์นั้นด้วย



นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยแต่ละแห่งจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลจากกระแสเงินสดคงเหลือเทียบกับงบลงทุนของบริษัทย่อยนั้นๆ หากกระแสเงินสดคงเหลือของบริษัทย่อยมีเพียงพอและได้ตั้งสำรองตามกฎหมายแล้ว บริษัทย่อยนั้นๆ จะพิจารณาจ่ายเงินปันผลเป็นกรณีไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

| | ปี 2564 | ปี 2565 | ปี 2566 |
|---|---------|---------|---------|
| อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 0.27 | 0.21 | 0.36 |
| อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 0.16 | 0.18 | 0.22 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะบริษัท (ร้อยละ) | 59.0 | 132.3 | 81.0 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิของงบการเงินรวม (ร้อยละ) | 65.8 | 95.2 | 62.0 |

ปี 2566 บริษัทจ่ายเงินปันผล ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือนแรก เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 จำนวน 0.08 บาทต่อหุ้น โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล (Record Date) ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2566 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 69.40 ล้านบาท และจ่ายปันผล วันที่ 8 กันยายน 2566
- คณะกรรมการบริษัทเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสุทธิในช่วงครึ่งปีหลังของ 2566 ในวันที่ 25 เมษายน 2567 จำนวน 0.14 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 121.44 ล้านบาท ให้ผู้ถือหุ้นตามรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท (Record Date) ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2567 และจ่ายเงินปันผลในวันที่ 23 พฤษภาคม 2567
- บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2566 จำนวน 0.22 บาทต่อหุ้น หรือ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 190.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลร้อยละ 132.3



2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพจึงเป็นกระบวนการสำคัญที่จะทำให้แน่ใจได้ว่าบริษัทจะดำเนินธุรกิจได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

บริษัทจึงได้นำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม ตามหลักการของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (2017 COSO ERM Integrating with Strategy and Performance) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลในการบริหารความเสี่ยง โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย 5 องค์ประกอบสำคัญได้แก่



1) การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร

การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กรเป็นพื้นฐานขององค์ประกอบทั้งหมดในการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทได้ยึดมั่นและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และบริษัทมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามวัฒนธรรมและค่านิยมหลักขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยง และกำกับให้ฝ่ายจัดการมีการบริหารและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงาน รวมถึงติดตามสถานะความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร



2) กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์

บริษัทได้บูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท โดยวัตถุประสงค์จะเป็นตัวกำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมถึงระบุปัจจัยความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง ผ่านกระบวนการวิเคราะห์ธุรกิจ ระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ประเมินกลยุทธ์ และกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร

3) ผลการดำเนินงาน

บริษัทจัดทำกระบวนการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับการจัดทำแผนกลยุทธ์ กล่าวคือ เมื่อหน่วยงานมีการวางแผนกลยุทธ์ใหม่ บุคลากรที่เกี่ยวข้องต้องวิเคราะห์โดยระบุประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินกิจกรรมใดๆ ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงตามโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดำเนินการตอบสนองต่อความเสี่ยง พัฒนารอบความเสี่ยงเพื่อประเมินความเสี่ยงในภาพรวม และรายงานต่อผู้บริหารสายงาน เพื่อระบุแนวทางการป้องกันหรือลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์นั้นได้ รวมถึงผนวกเรื่องการจัดการความเสี่ยงอยู่ในกระบวนการพิจารณาอนุมัติแผนธุรกิจและการประเมินผลปฏิบัติงาน

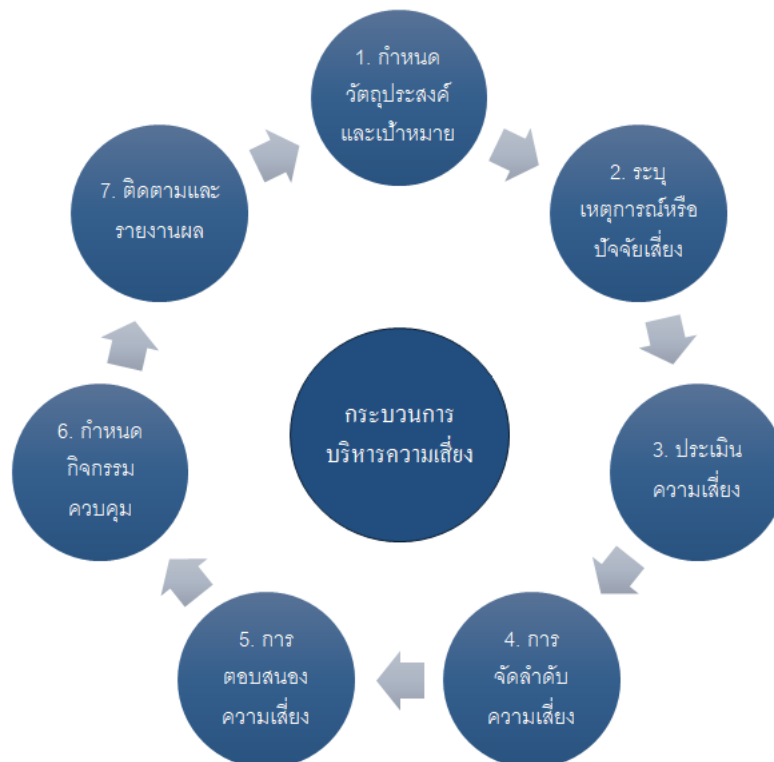
4) การทบทวนและปรับปรุงแก้ไข

บริษัทพิจารณาทบทวนและปรับปรุงแก้ไขกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่เป็นระยะ โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทั้งจากปัจจัยภายนอกและภายใน

5) การสื่อสารและการรายงานผล

บริษัทสื่อสารข้อมูลการบริหารความเสี่ยงผ่านช่องทางการติดต่อต่างๆภายในองค์กร ตั้งแต่ระดับผู้บริหารจนถึงระดับปฏิบัติการ ทั้งระดับบนลงล่าง และระดับล่างขึ้นบน และรายงานผลความเสี่ยงและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯซึ่งประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย





1. การกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ในระดับองค์กรและหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และมีการทบทวนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ในการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี
2. การระบุเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น กระบวนการทำงาน บุคลากร และปัจจัยภายนอกต่าง ๆ เช่น ความต้องการของ ลูกค้า ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจและการเมือง การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบต่าง ๆ เป็นต้น
3. การประเมินระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก 2 มุมมองได้แก่ ผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ร่วมกับโอกาสที่จะเกิดของความเสี่ยง นั้น ๆ รวมทั้งประเมินความสัมพันธ์ระหว่างผลกระทบของความเสี่ยงใด ๆ ที่อาจ ส่งผลต่ออีกความเสี่ยงหนึ่ง
4. การจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากความสำคัญของเหตุการณ์และปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญและมีโอกาสทำให้องค์กรต้องเกิดความเสียหาย
5. การตอบสนองต่อความเสี่ยง ตามแต่ละระดับของความเสี่ยงด้วยวิธีการที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการดำเนินการ
6. การกำหนดกิจกรรมควบคุม หรือแผนงานเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
7. การติดตามและการรายงานความเสี่ยง กำหนดให้มีการดำเนินการ ตามกิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้อย่างเหมาะสม และมีการรายงานผลการบริหาร ความเสี่ยงให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ

บทบาทและหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- **คณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงโดยรวมขององค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk appetite and tolerance) รวมทั้งพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Key risks and mitigation plan) และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท

- **คณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้สนับสนุนการกำกับดูแลความเสี่ยงของบริษัทในภาพรวมเพื่อให้เป็นไปตามกรอบ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ รวมถึงทำหน้าที่สอบทานกระบวนการ ปฏิบัติงานและระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Committee)**

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงจากแต่ละสายงานและมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะกรรมการ โดยมีการประชุมเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาประเด็นความเสี่ยงใหม่ ประเมินระดับความเสี่ยงพร้อมทั้งพิจารณาความสัมพันธ์จากผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่อง ทบทวนระดับของความเสี่ยงเดิมที่ได้ ระบุไว้แล้ว และติดตามความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากแผน งานของฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ และผลสำเร็จของตัววัดผล ที่เชื่อถือได้จากการปฏิบัติงานตามแผนงานนั้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการ ตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงและคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งสามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

- **หน่วยงานบริหารความเสี่ยง**

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและพนักงานในการนำ กระบวนการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติให้ถูกต้องตามกรอบที่กำหนด ประสานงานให้ กระบวนการบริหารความเสี่ยงมีความเชื่อมโยงกับการวางแผนเชิงกลยุทธ์

- **ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินงาน โดยคำนึงถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) อีกทั้งยังเป็นเจ้าของความเสี่ยงที่แท้จริง



- **ผู้บริหารสายงาน**

ผู้บริหารสายงานมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมทั้ง สื่อสารให้พนักงานภายในสายงานมีความเข้าใจ กระบวนการบริหารความเสี่ยง รับผิดชอบในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานตามกรอบที่บริษัท กำหนด พร้อม นำส่งข้อมูลให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยง

- **พนักงาน**

พนักงานมีหน้าที่ในการเรียนรู้และตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยน่านโยบายและกรอบกระบวนการบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้กับการทำงานประจำวัน

การประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดการความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก

- **การตรวจสอบภายใน:**

คณะกรรมการตรวจสอบ ที่ถูกแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เพื่อให้แน่ใจว่า ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามกรอบและข้อแนะนำที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบ ดำเนินการประชุมเป็นรายไตรมาสเพื่อ ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- **การตรวจสอบภายนอก:**

หน่วยงานภายนอกรวมถึงผู้ตรวจสอบจากภายนอก ตรวจสอบประสิทธิภาพของ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปี ภายใต้ มาตรฐานการจัดการต่าง ๆ ได้แก่ ISO/IEC 27001 ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของสารสนเทศ และ ISO/IEC 27701 ระบบ มาตรฐานการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล

การบริหารความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ประกาศใช้นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อวางแนวทาง ปฏิบัติงานให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ และ เพื่อให้บริษัทสามารถ ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และป้องกันไม่ให้บริษัท กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดำเนินการใด ๆ ก็ตามที่อาจเข้าข่ายเป็นการ ละเมิดกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการให้สินบนและการคอร์รัปชัน บริษัทฯได้ประกาศเจตนารมณ์เพื่อเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของความพยายามในการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันโดยภาคธุรกิจของประเทศไทย โดยบริษัทฯจะปฏิบัติตามเกณฑ์ที่ CAC กำหนดเพื่อยื่นขอการรับรองจากคณะกรรมการ CAC ภายในกรอบเวลา 18 เดือน นับตั้งแต่วันที่ประกาศเจตนารมณ์ ภายหลังจากได้รับการรับรองแล้ว บริษัทฯมีแผนที่จะจัดทำ การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เป็นประจำทุก 3 ปี พร้อมทั้งมีการออกแบบกระบวนการทำงานสำหรับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

สำหรับการบริหารความเสี่ยงจากการทุจริต บริษัทได้ประกาศใช้นโยบายการบริหาร ความเสี่ยงจากการทุจริตเพื่อป้องกัน ตรวจสอบ รายงานและ บริหารจัดการประเด็น เรื่องทุจริต โดยนโยบายฉบับนี้ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทในกลุ่ม ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริต จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจในการทำงาน โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องทุจริต ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัท/บริษัทย่อย ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
3. บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทย่อย โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริต แจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
4. ผู้ที่กระทำการทุจริต ถือเป็นการกระทำที่ผิดจริยธรรมของบริษัท ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
5. บริษัท/บริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่ทั้งที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทย่อยรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายต่อต้านทุจริตดังกล่าวนี้



6. บริษัทมุ่งมั่นจะพัฒนาและสร้าง พนักงาน ให้มีจิตสำนึกที่ดี และปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีของสังคมและประเทศชาติ ร่วมสร้างวัฒนธรรมที่ไม่ยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบ

ทั้งนี้ บริษัทมีเป้าหมายสำคัญ คือ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานพึงตระหนักถึง ความเสี่ยงของการเกิดการทุจริต รวมถึงการแจ้งเตือนเหตุต่าง ๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับการ ทุจริตในทันที และให้ความร่วมมือในการสอบสวนเรื่องทุจริตอย่างเต็มที่ ทั้งนี้ บริษัทได้ มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (CAC committee) ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงและมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่เป็นประธานของคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลนโยบายและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต รวมถึงสนับสนุนให้หน่วยงานต่าง ๆ มีระบบการบริหารความเสี่ยง ด้านทุจริต เพื่อทำการบริหารและควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเองอย่างเป็นระบบ

การสร้างวัฒนธรรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงในองค์กร

เพื่อสนับสนุนให้เกิดการดำเนินการตามกรอบและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อส่งเสริมและปลูกฝัง วัฒนธรรมการบริหาร ความเสี่ยง สร้างความตระหนักและความเข้าใจที่ตรงกัน ให้ทุกคนทราบถึงบทบาท หน้าที่ของตนเองในการบริหารความเสี่ยง และนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยบริษัทดำเนินมาตรการเพื่อสร้างวัฒนธรรม การบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้

การให้ความสำคัญจากผู้บริหารระดับสูง

- กำหนดเป้าหมายขององค์กรอย่างชัดเจน ผ่านการจัดงานประกาศผลประกอบการ ทุกครั้งปี เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจที่ตรงกันและรับทราบทิศทางและอุปสรรค/ความท้าทาย ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึง มีการสื่อสารจากผู้บริหารถึงพนักงานให้ทราบความคาดหวังของการบริหารความเสี่ยงต่อการบรรลุเป้าหมายนั้น
- ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี โดยผู้บริหารมีการหารือเกี่ยวกับความเสี่ยงและระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในรูปแบบต่างๆ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำวัน

การกำกับดูแลและความโปร่งใส

- กำหนดบทบาทหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงให้เป็นความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานทุกคน โดยระบุไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยงและคู่มือการบริหาร ความเสี่ยง
- ส่งเสริมการสื่อสารอย่างเปิดเผยและตรงไปตรงมา รวมถึงข้อมูลและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบอย่างทั่วถึง

การส่งเสริมความรู้เข้าใจความใจแก่พนักงาน

- ส่งเสริมให้ผู้บริหารได้เข้าอบรมและพัฒนาความรู้ในหัวข้อที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ในหลากหลายรูปแบบ เช่น การจัดกิจกรรม การฝึกอบรม และเชิญผู้เชี่ยวชาญมาบรรยายพิเศษ เป็นต้น
- จัดทำสื่อการเรียนรู้ในรูปแบบออนไลน์ เพื่อให้ความรู้เรื่องหลักการ บริหารความเสี่ยงกับพนักงานทุกระดับซึ่งพนักงานสามารถเข้าเรียนได้ด้วยตนเองทุกที่ทุกเวลา
- มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ในการนำการบริหารความเสี่ยงไป ปฏิบัติภายในหน่วยงานอื่นๆ



2.2 ปัจจัยเสี่ยง

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม หรืออาจทำให้สูญเสียโอกาสที่สำคัญทางธุรกิจ ดังนี้

| ปัจจัยภายใน | ปัจจัยภายนอก |
|---|---|
| <p>การจัดการและผู้นำ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตัดสินใจที่ไม่ดีจากผู้บริหารสามารถนำไปสู่ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับทิศทางและกลยุทธ์ของธุรกิจ - การขาดความสามารถในการนำและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ <p>การเงินและบัญชี:</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพคล่องทางการเงินที่ไม่เพียงพอ การวางแผนทางการเงินไม่ดี - การบริหารความเสี่ยงทางการเงินและการบัญชีที่ไม่มีประสิทธิภาพ <p>การดำเนินงานและกระบวนการผลิต:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อบกพร่องในกระบวนการผลิต คุณภาพของสินค้าและบริการที่ต่ำ - ปัญหาเกี่ยวกับห่วงโซ่อุปทาน และการจัดการสินค้าคงคลัง <p>เทคโนโลยีและข้อมูล:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความล้าสมัยของเทคโนโลยี ความเสี่ยงจากการโจมตีทางไซเบอร์ - การจัดการข้อมูลและความปลอดภัยของข้อมูลที่ไม่เพียงพอ <p>ทรัพยากรมนุษย์:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขาดบุคลากรที่มีทักษะและความสามารถ - ปัญหาเกี่ยวกับการรักษาพนักงานและความพึงพอใจในงาน <p>วัฒนธรรมองค์กร:</p> <ul style="list-style-type: none"> - วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ส่งเสริมการเรียนรู้ การเปลี่ยนแปลง หรือนวัตกรรม - ความขัดแย้งภายในและการสื่อสารที่ไม่มีประสิทธิภาพ - วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เอื้อต่อความซื่อสัตย์ ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงของการทุจริต <p>การควบคุมภายในและการตรวจสอบ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในและการตรวจสอบที่อ่อนแอ อาจทำให้เกิดช่องว่างสำหรับการกระทำทุจริต | <p>เศรษฐกิจมหภาค:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความไม่แน่นอนในเศรษฐกิจ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราเงินเฟ้อ และการเติบโตของ GDP - วิกฤตเศรษฐกิจหรือภาวะถดถอยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการสินค้าและบริการ <p>การเมืองและกฎหมาย:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล การเลือกตั้ง และความไม่แน่นอนทางการเมือง - กฎหมายและระเบียบข้อบังคับใหม่ที่มีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจ <p>เทคโนโลยี:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การพัฒนาเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่อาจทำให้ผลิตภัณฑ์หรือบริการของธุรกิจล้าสมัย - ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางเทคโนโลยีที่เพิ่มขึ้น <p>สังคมและวัฒนธรรม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและความคาดหวังของผู้บริโภค - ปัญหาเกี่ยวกับความยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม <p>สิ่งแวดล้อม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ เช่น น้ำท่วม แผ่นดินไหว หรือพายุ - ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศและปัญหาสิ่งแวดล้อม <p>ตลาดและการแข่งขัน:</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงในโครงสร้างของตลาดและการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น - เข้าสู่ตลาดของผู้เล่นใหม่ที่อาจมีนวัตกรรมหรือทรัพยากรที่เหนือกว่า |

กระบวนการระบุปัจจัยเสี่ยง

การระบุปัจจัยเสี่ยงเป็นขั้นตอนแรกในกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่องค์กรจะต้องตรวจสอบและระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในทุกด้านของการดำเนินงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาระดับความเสี่ยงในระดับองค์กรโดยอิงตามแนวคิดการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยใช้หลักการดังต่อไปนี้

1. การวิเคราะห์เอกสารและข้อมูลภายใน: ตรวจสอบเอกสารและบันทึกภายใน ได้แก่ แผนธุรกิจ รายงานการเงิน บันทึกการประชุม และรายงานการตรวจสอบ เพื่อค้นหาข้อมูลที่น่าจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่ซ่อนอยู่
2. การสัมภาษณ์และสำรวจ: พูดคุยกับพนักงานที่มีประสบการณ์และผู้บริหารระดับสูงเพื่อรวบรวมมุมมองและข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงที่พวกเขาเห็นหรือคาดการณ์ได้
3. การวิเคราะห์ SWOT Analysis ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนธุรกิจ ใช้เพื่อระบุจุดแข็ง, จุดอ่อน, โอกาส, และความเสี่ยงขององค์กร โดยจุดอ่อนและความเสี่ยงมักเป็นส่วนที่ต้องการการจัดการอย่างใกล้ชิด
4. การวิเคราะห์ปัจจัย: พิจารณาปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร เช่น การเมือง, เศรษฐกิจ, สังคม, เทคโนโลยี, กฎหมาย, และสิ่งแวดล้อม



5. การวิเคราะห์ข้อมูลและเทรนด์ตลาด: ตรวจสอบข้อมูลและเทรนด์ตลาดเพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในตลาดหรืออุตสาหกรรม
6. การทบทวนประสบการณ์ในอดีต: การวิเคราะห์เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีตและความเสี่ยงที่เคยประสบ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการระบุความเสี่ยงในอนาคต

ปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ได้จำแนกปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อิงตามแนวคิดการดำเนินงานธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังนี้

| ปัจจัยเสี่ยง | ด้านกลยุทธ์และการแข่งขัน | ด้านปฏิบัติการ | ด้านการเงิน | ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ |
|-----------------------------|---|--|--|--|---|
| มิติด้านความยั่งยืน | | | | | |
| ด้านสิ่งแวดล้อม | | | | | - การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ |
| ด้านสังคม | | - การจัดหาและพัฒนาบุคลากรเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ | | - การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล | |
| ด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ | - การเข้ามาทำตลาดของคู่แข่งจากต่างประเทศ - การละเมิดลิขสิทธิ์ - การพึ่งพิงลูกค้าที่สำคัญ - การลงทุนเชิงกลยุทธ์ | - การพึ่งพิงผู้บริหารที่สำคัญ | - ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน/อัตราดอกเบี้ย - ความผันผวนของภาวะตลาดและราคา | - ความปลอดภัยของข้อมูลระบบสารสนเทศและภัยคุกคามทางไซเบอร์ | - การเปลี่ยนแปลงทางภูมิรัฐศาสตร์ภูมิเศรษฐศาสตร์ |

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการแข่งขัน

(1) ความเสี่ยงจากการเข้ามาทำตลาดของบริษัทจากต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศจะเข้ามาทำตลาดในด้านการให้บริการทรัพยากรบุคคลในเอเชียเพื่อแข่งขันกับบริษัท อย่างไรก็ตามการพัฒนาซอฟต์แวร์ HR ที่มีประสิทธิภาพสำหรับตลาดในเอเชียไม่ใช่เรื่องง่ายเนื่องจากความซับซ้อนของระบบภาษีและข้อกำหนดของประเทศในเอเชีย ซึ่งบริษัทพัฒนาซอฟต์แวร์จากต่างประเทศจะต้องใช้เงินทุนและเวลาในการค้นคว้าวิจัยและพัฒนาเพื่อให้รองรับการใช้งานของผู้ใช้งานในเอเชียได้ บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศส่วนใหญ่จึงอาศัยการเป็นพันธมิตรกับผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ในประเทศเอเชียเพื่อจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ของตนเอง นี่อาจเป็นข้อดีสำหรับบริษัท เนื่องจากบริษัทสามารถเป็นพันธมิตรทางเลือกสำหรับบริษัทผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลชั้นนำของโลก เช่น SAP IBM และ Workday

บริษัทมุ่งมั่นและให้ความสำคัญในการพัฒนานวัตกรรมทางดิจิทัล ทั้งการพัฒนาผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์ของตัวเอง และการร่วมพัฒนานวัตกรรมกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์และบริการที่เกี่ยวข้องมีความทันสมัยและมีคุณภาพเทียบเท่าหรือดีกว่าซอฟต์แวร์จากคู่แข่งในระดับโลก รวมถึงให้ความสำคัญกับการสรรหาบุคลากรทางด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์และเทคโนโลยีดิจิทัลให้เพียงพอต่อการเติบโตขององค์กร

(2) ความเสี่ยงจากการละเมิดลิขสิทธิ์

ในฐานะนักพัฒนาซอฟต์แวร์ บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาที่มีค่าที่สุดของบริษัท โดยป้องกันไม่ให้มีการทำซ้ำหรือปรับเปลี่ยนเพื่อประโยชน์ทางเศรษฐกิจ ซอฟต์แวร์ของบริษัทได้รับการคุ้มครองโดยพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537

บริษัทจดทะเบียนลิขสิทธิ์ Humatrix ESSpace และ WorkPlaze กับกรมทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อป้องกันการซ้ำการปรับตัวหรือการใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต ลูกค้าต้องได้รับรหัสสัญญาอนุญาตที่ถูกต้องจากบริษัท ซึ่งได้รับการกำหนดค่าตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าเราจะรักษารหัสต้นฉบับของบริษัท ในการดำเนินงานประจำวันของบริษัท



(3) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้าบุคคลที่สาม

บริษัทมีข้อตกลงตามสัญญากับคู่ค้าบุคคลที่สามในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือหลากหลายผลิตภัณฑ์ของตนและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงในธุรกิจหากคู่ค้ารายใดตัดสินใจที่จะยุติข้อตกลงของบริษัท

อย่างไรก็ตามเนื่องจากพันธมิตรส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นบริษัทต่างชาติที่มีชื่อเสียงและบริษัทปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด บริษัทเชื่อว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ บริษัทให้การสนับสนุนอย่างเต็มที่แก่คู่ค้าในการพัฒนาและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ของตน บริษัทยังคงรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้ามายาวนาน

(4) ความเสี่ยงด้านการลงทุนเชิงกลยุทธ์

บริษัทมีการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ซึ่งรวมถึงการลงทุนซื้อกิจการ การควบรวมกิจการ การลงทุนในสินทรัพย์ที่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน และการลงทุนในตราสารทุนในกิจการที่มีธุรกิจ ผลิตภัณฑ์หรือบริการ หรือมีแพลตฟอร์ม หรือมีตลาด ที่ส่งเสริม สนับสนุน และเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจหลักของบริษัท ซึ่งการลงทุนต่าง ๆ ต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่ผลตอบแทนจากการลงทุนอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และผลขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจของกิจการที่บริษัทลงทุน

บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุน เพื่อรวบรวมกฎเกณฑ์ ขั้นตอนและแนวปฏิบัติในการดำเนินงานสำหรับคณะกรรมการ คณะกรรมการการลงทุน และผู้บริหาร ยึดถือปฏิบัติในการบริหารจัดการเงินลงทุน และเพื่อเป็นการย้ำเตือนผู้ที่เกี่ยวข้องให้ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารงานอย่างรอบคอบและระมัดระวัง ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และมีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจว่าการลงทุนเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

(1) ความเสี่ยงในการจัดหาและพัฒนาบุคลากรเพื่อรองรับการเติบโตทางธุรกิจ

บริษัทมีการขยายตัวทางธุรกิจอย่างรวดเร็วจากการลงทุนทั้งในและต่างประเทศ มีการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจโดยการลงทุนในธุรกิจใหม่ มีการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้ในการขับเคลื่อนธุรกิจ หากบริษัทไม่สามารถจัดหาและพัฒนาบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์ที่เพียงพอและทันเวลา อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและการบรรลุเป้าหมายในระยะยาวได้

เพื่อรองรับการดำเนินงานตามทิศทางกลยุทธ์ของแต่ละหน่วยธุรกิจ บริษัทมีการจัดวางโครงสร้างที่สนับสนุนการทำงาน รวมถึงจัดสรรบุคลากรเพื่อตอบสนองความต้องการของหน่วยธุรกิจอย่างเหมาะสม แต่ละหน่วยธุรกิจจะมีแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อพัฒนาบุคลากรของแต่ละสายอาชีพให้เกิดความชำนาญ มีการพัฒนาภาวะผู้นำและส่งเสริมให้เกิดการเรียนรู้ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทจะมีผู้บริหารและพนักงานที่มีคุณภาพและเพียงพอที่จะรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคตอย่างมีประสิทธิภาพ

(2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารที่สำคัญ

ในทุกๆ การประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัท บุคลากรเป็นส่วนที่สำคัญ การสูญเสียบุคลากรที่สำคัญของบริษัท ส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งด้านขวัญและกำลังใจของพนักงานและความเชื่อมั่นของลูกค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงภาพลักษณ์ขององค์กร

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านบุคลาการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงมีนโยบายพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าโดยการเปลี่ยนย้ายตำแหน่งงานและหน้าที่เพื่อจูงใจให้บุคลากรดังกล่าวทำงานกับบริษัท ซึ่งพนักงานระดับผู้บริหารส่วนใหญ่จะอยู่กับบริษัทมากกว่า 5 ปีขึ้นไป และมีความผูกพันที่จะทำงานกับบริษัทในอีกหลายปีข้างหน้า นอกจากนี้บริษัทมีแผนการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานที่สำคัญทุกระดับ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพโดยมีฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ความเสี่ยงด้านการเงิน

(1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและชำระเงินเป็นหลักในสกุลเงินท้องถิ่นยกเว้นลูกหนี้จำนวนน้อยและรายการระหว่างกันที่บริษัทย่อยในต่างประเทศจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน



(2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยอันเนื่องมาจากเงินสดที่มีภาระดอกเบี้ยของเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่หรืออัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัท จึงอยู่ในระดับต่ำ

(3) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภาวะตลาดและความผันผวนของราคา

บริษัทฯ มีการลงทุนด้านการเงิน ได้แก่ การบริหารสภาพคล่องส่วนเกินเพื่อนำเงินไปลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน ได้แก่ ตราสารทุน ตราสารหนี้ หรือเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เป็นต้น ความผันผวนของราคาตลาดของสินทรัพย์ทางการเงินอาจก่อให้เกิดการขาดทุนเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย และราคาตลาดของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุน เพื่อรวบรวมกฎเกณฑ์ ขั้นตอนและแนวปฏิบัติในการดำเนินงานสำหรับคณะกรรมการการลงทุน และผู้บริหาร ยึดถือปฏิบัติในการบริหารจัดการการลงทุนทางการเงิน โดยกำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ และมีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจว่าการลงทุนเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง มีการสอบทานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและมีกลยุทธ์ในการปรับเปลี่ยนพอร์ตการลงทุนที่เหมาะสม

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

(1) ความเสี่ยงจากความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์และการขัดข้องของระบบสารสนเทศ

การรักษาความปลอดภัยข้อมูลและการหยุดชะงักในระบบข้อมูลของบริษัท ยังคงมีความเสี่ยงสูงเนื่องจากจะกระทบต่อการบริการโดยตรงและอย่างรุนแรง บริษัทจะยังคงลงทุนในการปรับปรุงเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานโดยใช้แนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดในอุตสาหกรรมและตรวจสอบกิจกรรมอย่างจริงจังเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้รับการรับรองโดยผู้ประเมินวิชาชีพเพื่อให้มั่นใจว่าได้ตรวจสอบความเสี่ยงอย่างรอบคอบ

ประเด็นด้านภัยคุกคามและความมั่นคงทางไซเบอร์ (Cyber Security) มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นและก่อให้เกิดผลกระทบหลากหลายรูปแบบ การโจมตีด้วยไวรัสคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์เรียกค่าไถ่ไปจนถึงการเจาะระบบเพื่อขโมยข้อมูลสำคัญ บริษัทตระหนักถึงอันตรายของภัยดังกล่าว เล็งเห็นความสำคัญของการดำเนินการเชิงป้องกันและลดผลกระทบเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเป็นเป้าหมายในการถูกโจมตี ซึ่งจะกระทบความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ขององค์กรต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้นำกรอบการดำเนินงานของ ISO/IEC 27001 เรื่องระบบการจัดการความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศมาประยุกต์ใช้เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพด้านความปลอดภัยในโลกไซเบอร์ การจัดตั้งคณะอำนวยการ (Steering Committee) ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานระบบสารสนเทศของบริษัท ร่วมกับผู้ตรวจประเมิน ดำเนินการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยไซเบอร์เป็นไปตามนโยบายและมาตรฐานที่กำหนดไว้ สร้างความตระหนักและให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในองค์กรทุกระดับ โดยแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบถึงนโยบาย และกำหนดให้พนักงานทุกคนต้องเข้าอบรมการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่อง

(2) ความเสี่ยงด้านการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (Risk of Data Privacy)

บริษัทดำเนินธุรกิจที่ให้บริการระบบบริหารทรัพยากรบุคคลและให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือนให้กับลูกค้าองค์กร บริษัทจึงมีหน้าที่บริหารจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศจำนวนมาก ความเสี่ยงอันเกิดจากการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าจึงเป็นประเด็นสำคัญและต้องอาศัยการบริหารจัดการอย่างรัดกุม รวมถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act: PDPA)

บริษัทได้นำกรอบการดำเนินงานของ ISO/IEC 27701 ระบบมาตรฐานการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล ประยุกต์ใช้เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพด้านการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล การจัดตั้งคณะอำนวยการ (Steering Committee) ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานระบบสารสนเทศของบริษัท ร่วมกับผู้ตรวจประเมินดำเนินการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล เป็นไปตามนโยบายและมาตรฐานที่กำหนดไว้ สร้างความตระหนักและให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในองค์กรทุกระดับ โดยแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบถึงนโยบาย และกำหนดให้พนักงานทุกคนต้องเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลอย่างต่อเนื่อง



ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks)

(1) ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ นับเป็นความเสี่ยงที่ถูกประเมินไว้สูงสุด ทั้งในแง่ของโอกาสที่จะเกิดและความรุนแรงของผลกระทบ ถือเป็นปัญหาระดับสากลที่ทุกภาคส่วนให้ความสำคัญ บริษัทในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของสังคมซึ่งจะได้รับผลกระทบเช่นกัน ก็จำเป็นต้องเตรียมแผนปรับตัวและรับมือกับความความเสี่ยงซึ่งจะส่งผลกระทบต่อกระบวนการดำเนินการทางธุรกิจทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งจากแง่มุมความเสี่ยงจากทางกายภาพ ได้แก่ ภัยธรรมชาติและการขาดแคลนน้ำและวัตถุดิบ และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนผ่านเข้าสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ ได้แก่ ความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปและการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย นโยบายและข้อบังคับ

ความเสี่ยงดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท ได้แก่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้นจากผลกระทบของห่วงโซ่อุปทาน และผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทจากความต้องการเปลี่ยนแปลงของความต้องการของผู้บริโภค

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจจากประเด็นดังกล่าว และมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมต่างๆ เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและลดการใช้ทรัพยากรและการแรงงานที่ไม่จำเป็น การส่งเสริมโครงการใช้พลังงานอย่างรู้คุณค่าด้วยการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก และส่งเสริมกระบวนการออกแบบอาคารสำนักงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้บริษัทยังได้ลงทุนในนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่านการลงทุนในบริษัทสตาร์ทอัพด้านเทคโนโลยีทางการเงิน สุขภาพ และการศึกษา ประสิทธิภาพของการลงทุนเหล่านี้ช่วยลดเวลา ต้นทุน และทรัพยากรของผู้คนในระบบนิเวศของเรา

(2) ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์และภูมิเศรษฐศาสตร์

ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์และภูมิเศรษฐศาสตร์เป็นสองด้านของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยภูมิศาสตร์และการเมืองระหว่างประเทศ ซึ่งสามารถมีผลกระทบต่อสภาพเศรษฐกิจของประเทศและการดำเนินงานของธุรกิจ ทำให้การเติบโตของเศรษฐกิจมีความไม่แน่นอนทั้งในด้านอุปสงค์และ อุปทาน กำลังการซื้อของผู้บริโภคและภาคธุรกิจต่าง ๆ รวมถึงการจ้างงาน การท่องเที่ยว และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน ปัจจัยเหล่านี้มีผลต่อทั้งรายได้และต้นทุนการดำเนินงานของทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์และภูมิเศรษฐศาสตร์อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทในประเด็นต่อไปนี้

- ค่าครองชีพที่มีแนวโน้มสูงขึ้นและกำลังซื้อที่ลดลงของลูกค้าส่งผลให้ความสามารถในการสร้างการเติบโตของรายได้ของบริษัทลดลง
- การเพิ่มขึ้นของต้นทุนการดำเนินงานทั้งจากราคาพลังงาน สถานะเงินเฟ้อ และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานส่งผลกระทบต่อเนื่องไปยังความสามารถในการทำกำไรของบริษัท และอาจทำให้บริษัทต้องชะลอการลงทุนในธุรกิจใหม่ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันในระยะยาวด้วย

บริษัทมีกระบวนการจัดการความเสี่ยง โดยการวางแผนการใช้เงินอย่างระมัดระวัง รักษาสภาพคล่องให้อยู่ในระดับสูง ดูแลโครงสร้างเงินทุนของบริษัทให้แข็งแกร่ง รวมทั้งทบทวนและปรับปรุงการจัดสรรเงินลงทุนและโครงสร้างต้นทุนของกลุ่มธุรกิจต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งสนับสนุนให้กลุ่มธุรกิจต่างๆ ปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประหยัดต้นทุนให้มากขึ้น

ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

(1) ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับตามที่คาดหวัง

ราคาหุ้นของบริษัทอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างผันผวน ขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งหลายปัจจัยบริษัทไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภาวะวิกฤต สถานการณ์ที่ไม่ปกติ เช่น โรคโควิด 19 และ สงคราม เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าว อาจทำให้ราคาหุ้นลดลงต่ำกว่าราคาที่นักลงทุนซื้อ หรือสูงกว่าราคาที่นักลงทุนขายหุ้นออกไป ทำให้นักลงทุนอาจจะมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับตามที่คาดหวัง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยบริษัทสอบทานฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำ เพื่อให้มั่นใจว่าผลการดำเนินงานจะเป็นไปตามแผนธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และมีเป้าหมายทางธุรกิจที่จะรักษาความสามารถในการทำกำไรตามแผนธุรกิจที่ได้กำหนดไว้ ทั้งอัตรากำไรขั้นต้น อัตรากำไรสุทธิ กำไรต่อหุ้น และผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผลตอบแทนเป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทคาดหวังไว้



(2) ความเสี่ยงจากความสามารถในการจ่ายปันผลไม่เป็นไปตามที่ผู้ลงทุนคาดหวัง

ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น งบลงทุนและการสำรองเงินทุนเพื่อขยายธุรกิจ การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับการดำเนินงาน เป็นต้น ซึ่งหากปัจจัยต่าง ๆ ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจ่ายเงินปันผล บริษัทอาจมีความเสี่ยงที่จะจ่ายเงินปันผลได้น้อยกว่าที่นักลงทุนคาดหวัง

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังหักเงินสำรองต่างๆทุกประเภทที่กฎหมายได้กำหนดไว้ บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยบริษัทสอบทานสภาพทางการเงินของบริษัทเป็นประจำ เพื่อรักษาสภาพคล่องให้อยู่ในระดับสูงและดูแลโครงสร้างเงินทุนของบริษัทให้แข็งแกร่ง เพื่อรองรับการจ่ายปันผลให้เป็นไปตามนโยบายการจ่ายปันผล

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) จัดทำและวิเคราะห์ประเด็นสาระสำคัญด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกระบวนการคัดเลือกประเด็นสาระสำคัญจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของโลก รวมทั้งทิศทางการรายงานข้อมูลจากบริษัทที่มีรูปแบบการดำเนินงานคล้ายคลึงกับบริษัท โดยพิจารณาควบคู่กับผลกระทบที่เกิดขึ้นจริงและอาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงวิเคราะห์ประเด็นจากความต้องการ ความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียสำคัญแต่ละกลุ่ม ร่วมกับประเด็นสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ

ในปี 2566 บริษัทได้ตั้งกลยุทธ์และเป้าหมายที่ชัดเจนในการเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ไม่ส่งผลกระทบต่อด้านลบต่อโลก และสามารถสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนได้อย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินธุรกิจแบบเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทสามารถจัดการกับประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจตามเวลาได้อย่างเหมาะสม บริษัทจึงได้มีการกำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานตามรอบรายงาน และมีการเปิดเผยเล่มรายงานความยั่งยืนผ่านเว็บไซต์ในช่วงต้นปีของทุกปี โดยรายงานความยั่งยืนประจำปี 2566 ฉบับเต็ม สามารถดาวน์โหลดได้ที่ www.humanica.com

ผลที่ได้จากการวิเคราะห์ประเด็นสาระสำคัญด้านความยั่งยืน และนำมาจัดลำดับความสำคัญด้านเศรษฐกิจ สังคม (ผู้คน) และสิ่งแวดล้อม ตามมาตรฐานการรายงานสากลด้านความยั่งยืนฉบับมาตรฐาน GRI Standards 2021 (Global Reporting Initiative) โดยมีประเด็นสาระสำคัญด้านความยั่งยืน ที่ครอบคลุมหัวข้อตาม GRI Standards ดังนี้

1. ประเด็น “ผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 201: การดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ 2016
2. ประเด็น “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 205: การต่อต้านการทุจริต 2016
3. ประเด็น “การบริหารจัดการพลังงาน” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 302: พลังงาน 2016
4. ประเด็น “การบริหารจัดการน้ำ” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 303: น้ำและการจัดการน้ำเสีย 2018
5. ประเด็น “การปล่อยก๊าซเรือนกระจก” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 305: การปล่อยก๊าซเรือนกระจก 2016
6. ประเด็น “การบริหารจัดการของเสีย” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 306: ของเสีย 2020
7. ประเด็น “การดูแลพนักงาน” ครอบคลุมหัวข้อต่าง ๆ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standards ดังนี้
 - GRI Standard 401: การจ้างงาน 2016
 - GRI Standard 404: การฝึกอบรมและการให้ความรู้ 2016
 - GRI Standard 405: ความหลากหลายและโอกาสแห่งความเท่าเทียม 2016
 - GRI Standard 406: การไม่เลือกปฏิบัติ 2016
8. ประเด็น “ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงาน” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 403: อาชีวอนามัยและความปลอดภัย 2018
9. ประเด็น “ความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์และบริการต่อลูกค้า” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 416: สุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภค 2016



10. ประเด็น “การพัฒนาด้านความปลอดภัยของข้อมูล และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 418: ความเป็นส่วนตัวของลูกค้า 2016
11. ประเด็น “การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 413: ชุมชนท้องถิ่น 2016
12. ประเด็น “การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม” ครอบคลุมหัวข้อ โดยสอดคล้องตามตัวชี้วัด GRI Standard ดังนี้
 - GRI Standard 308: การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสิ่งแวดล้อม 2016
 - GRI Standard 414: การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสังคม 2016

นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและกำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่บริหารจัดการเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่กำหนดไว้ และรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี พร้อมทั้งเผยแพร่แผนนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้แก่ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนออกเป็น 3 มิติ ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาและกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างยั่งยืนภายใต้กรอบนโยบายและแนวทางการบริหารการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่คณะกรรมการกำหนดไว้ โดยจะมีการทบทวนเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาวอย่างน้อยปีละครั้ง

กลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างยั่งยืนของบริษัท

มิติเศรษฐกิจ

เป้าหมาย

- รายได้เติบโตเฉลี่ยปีละ 15% และกระจายรายได้ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ลงทุนในนวัตกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเฉลี่ยปีละประมาณ 60 ลบ.

กลยุทธ์

- ขยายธุรกิจให้เติบโตผ่านการควบรวมกิจการที่เกี่ยวข้อง
- ลงทุนในธุรกิจเป้าหมายที่มีนวัตกรรมในด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม และสามารถส่งเสริมการเติบโตของธุรกิจหลักเพื่อเติมเต็มระบบนิเวศทางธุรกิจของบริษัท

มิติสังคม

เป้าหมาย

- การละเมิดสิทธิมนุษยชน = 0
- ข้อร้องเรียนการเลือกปฏิบัติ = 0
- ข้อร้องเรียนจากชุมชนท้องถิ่น = 0
- ข้อร้องเรียนด้านข้อมูลส่วนบุคคล = 0
- เหตุการณ์การโจมตีทางไซเบอร์ที่เกิดขึ้นจริงและป้องกันไม่ได้ = 0
- มุ่งหน้าสู่การได้รับรองมาตรฐาน SOC 2 Type II ภายในปี 2567

กลยุทธ์

- กำหนดช่องทางการสื่อสารและแจ้งเบาะแส และมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ให้ข้อมูล
- จัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม และสนับสนุนโครงการรับนักศึกษาฝึกงาน
- คัดเลือกคู่ค้าทางธุรกิจที่ผ่านเกณฑ์ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- สร้างความตระหนักรู้โดยฝึกอบรมพนักงานทุกระดับ
- กำหนดให้มีการตรวจสอบจากทั้งผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายนอก

มิติสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย

- ลดการใช้พลังงานโดยรวม 10% ภายในปี 2577
- อ้าไหล่เคล็ดขวดพลาสติก PET ร้อยละ 100 ของจำนวนขวดพลาสติกทั้งหมด
- ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ในปี 2608 และมุ่งหน้าสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในปี 2593

กลยุทธ์

- สร้างการตระหนักรู้ในการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพให้แก่พนักงานอย่างทั่วถึง ได้แก่หลัก 3R Reduce Reuse Recycle)
- การเลือกใช้พลังงานทดแทนได้แก่พลังงานแสงอาทิตย์
- การขนส่งพนักงานโดยใช้รถตู้พลังงานไฟฟ้า
- จัดโครงการ “เปลี่ยนขยะให้เป็นบุญ” โดยนำขวดพลาสติก PET มาแปรรูปเป็นเส้นใยพลาสติก เพื่อทอเป็นผ้าไตรจีวร



ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เราสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความเข้าใจถึงประเด็นต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจและรับฟังข้อคิดเห็น ความต้องการหรือความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียมาบูรณาการเข้ากับกระบวนการตัดสินใจ ผ่านความเชื่อมโยงระหว่างกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

| การบริหารปัจจัยการผลิตและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ | การปฏิบัติการและการบริหารโครงการ | การขายและการตลาด | บริการหลังการขาย | กิจกรรมสนับสนุนอื่นๆ |
|--|---|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">การพัฒนาซอฟต์แวร์ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Software)การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการได้แก่อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์อื่นๆการร่วมมือกับลูกค้าในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อตอบโจทย์การใช้ชีวิตและพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงานของลูกค้าและประชาชนทั่วไปให้ดีขึ้น | <ul style="list-style-type: none">การบริหารจัดการโครงการติดตั้งระบบบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource System)การบริหารจัดการโครงการติดตั้งระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP system)การให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือน | <ul style="list-style-type: none">การทำการตลาดและให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการอย่างโปร่งใส ถูกต้อง ครบถ้วน และกำหนดราคาอย่างเป็นธรรม | <ul style="list-style-type: none">การให้บริการลูกค้าหลังการขายเพื่อสร้างความพึงพอใจการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า โดยมีนโยบายและกระบวนการกำหนดการเข้าถึงและการใช้ข้อมูลลูกค้าการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า | <ul style="list-style-type: none">การบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความเป็นธรรม มีระบบค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง และมีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีการบริหารระบบบัญชีการเงินที่เป็นเชื่อถือได้ ถูกต้องและโปร่งใสการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ |

การสานสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างความสัมพันธ์ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างจริงจัง เราเล็งเห็นความสำคัญในการสานสัมพันธ์และประโยชน์สูงสุด บริษัทจึงได้นำความคิดเห็น ข้อเสนอแนะทั้งเชิงบวกและเชิงลบมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้กระบวนการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปในทางที่ดีขึ้นและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเคารพสิทธิด้านมนุษยชน และแสดงความเท่าเทียมเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ให้อยู่บนพื้นฐานของความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมอบให้

บริษัทกำหนดกรอบในการดำเนินงาน โดยอ้างอิงมาตรฐานการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย AA1000 Stakeholder Engagement Standards (AA1000SES) มาเป็นหลักในการระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ โดยมีการวิเคราะห์ความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการประเมินและการจัดลำดับความสำคัญของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยใช้หลักเกณฑ์จากผลกระทบและอิทธิพลของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

มาตรฐานสากล AA1000SES เป็นมาตรฐานที่ให้ความสำคัญต่อความคิดเห็น รวมถึงข้อเสนอแนะของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บริษัทสามารถวิเคราะห์ และนำแนวทางมาตอบสนองต่อความต้องการ/ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้งสามารถนำข้อมูลมาประกอบประเด็นด้านความยั่งยืนต่างๆ ที่ผู้มีส่วนได้เสียได้รับผลกระทบ มาพิจารณาแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท

ในปี 2566 กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทมีทั้งหมด 6 กลุ่ม โดยเรียงลำดับ ดังนี้

1. หน่วยงานกำกับดูแล
2. ชุมชนและสังคม
3. ผู้ลงทุน
4. ลูกค้าและพนักงานของลูกค้า
5. คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ
6. พนักงาน



สรุปผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สำคัญปี 2566

มิติเศรษฐกิจ

- รายได้จากการขายและการให้บริการ 1,301.07 ล้านบาท
- เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น 173.49 ล้านบาท
- ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน 574.54 ล้านบาท
- การจ่ายภาษี 50.90 ล้านบาท
- ลงทุนในบริษัทสตาร์ทอัพที่พัฒนานวัตกรรมด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม 61 ล้านบาท
- ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีการถูกร้องเรียน หรือถูกกล่าวหาว่ามีส่วนร่วมในด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

มิติสิ่งแวดล้อม

- การปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิ 599.06 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า โดยแบ่งเป็น
 - Scope 1 = 7.11 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
 - Scope 2 = 591.79 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
 - Scope 3 = 0.16 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
- ปริมาณของเสียทั่วไป Non-Hazardous waste 9,857.77 กิโลกรัม
- ปริมาณของเสียที่นำกลับมาใช้ใหม่โดยการนำมา Recycle ทั้งหมด 215.62 กิโลกรัม
- จำนวน/มูลค่าการถูกปรับกรณีละเมิดกฎหมายด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็น 0

มิติสังคม (ผู้คน)

- จำนวนเหตุการณ์การละเมิดสิทธิมนุษยชน เป็น 0
- จำนวนข้อร้องเรียนเรื่องการเลือกปฏิบัติ เป็น 0 ข้อร้องเรียน
- ข้อร้องเรียนด้านข้อมูลส่วนบุคคลเป็น 0
- เหตุการณ์การโจมตีทางไซเบอร์ที่เกิดขึ้นจริงและป้องกันไม่ได้เป็น 0
- บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 และ ISO/IEC 27701:2019
- จำนวนเหตุการณ์การเกิดอุบัติเหตุในองค์กรเป็น 0
- จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยของพนักงาน 9.15 ชั่วโมง/คน/ปี
- อัตราการลาออกของพนักงาน (Turnover Rate) ที่มีอายุงานเกิน 1 ปี อยู่ที่ร้อยละ 9.93 ซึ่งไม่เกินเป้าหมายที่วางไว้
- คู่ค้าทุกรายผ่านเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- การร้องทุกข์ของชุมชนท้องถิ่น/จำนวนเหตุการณ์ที่สร้างผลกระทบเชิงลบต่อชุมชนเป็น 0

ความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ

บริษัทถือเป็นองค์กรที่ช่วยขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ ดังนั้นการที่บริษัทเติบโตมีรายได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถกระจายรายได้ ความมั่งคั่งให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งเป็นสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจท้องถิ่น นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทมองหาทางการลงทุนในบริษัทสตาร์ทอัพที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจที่สามารถส่งเสริมการเติบโตของธุรกิจหลักของบริษัทได้ พร้อมทั้งทำให้ระบบนิเวศทางธุรกิจของเราเติบโตและสมบูรณ์ขึ้น

- บริษัทตั้งเป้าการเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายได้เพิ่มขึ้นเฉลี่ยปีละ 15% เพื่อกระจายรายได้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- บริษัทมีเป้าหมายในการลงทุนในบริษัทสตาร์ทอัพที่พัฒนานวัตกรรมด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วยงบประมาณการลงทุนเฉลี่ยปีละ 60 ล้านบาท



ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวมเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.52 โดยมีรายได้รวมในปี 2566 เท่ากับ 1,336.68 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิจำนวน 307.61 ล้านบาท

บริษัทมีการกระจายมูลค่าเศรษฐกิจทางตรง (รายได้) ไปใช้ในการสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

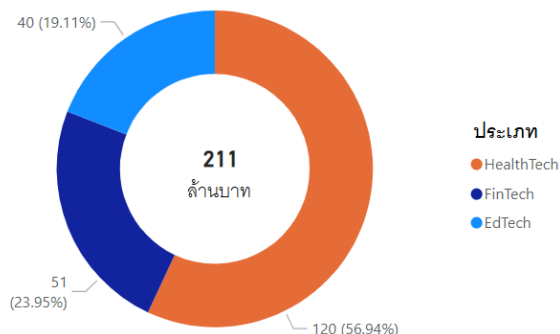
| รายละเอียดทางเศรษฐกิจ | มูลค่า (ล้านบาท) | | |
|---|------------------|---------------|---------------|
| | ปี 2564 | ปี 2565 | ปี 2566 |
| 1. มูลค่าเศรษฐกิจทางตรง | | | |
| รายได้รวม | 775.52 | 1,073.49 | 1,336.68 |
| 2. การกระจายมูลค่าเศรษฐกิจทางตรง | | | |
| ต้นทุนการดำเนินงาน | 221.53 | 432.29 | 427.57 |
| ค่าจ้างและสวัสดิการพนักงาน | 326.20 | 447.75 | 574.54 |
| เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น | 95.20 | 120.05 | 173.49 |
| ดอกเบี้ยจ่ายให้แก่เจ้าหนี้สถาบันการเงินและหุ้นกู้ | - | - | - |
| ภาษีจ่ายให้แก่รัฐบาลและหน่วยงานท้องถิ่น | 20.62 | 26.79 | 50.90 |
| เงินอุดหนุนกิจการสาธารณประโยชน์ | 0.29 | 0.32 | 0.24 |
| 3. มูลค่าทางเศรษฐกิจคงเหลือยกมา | | | |
| มูลค่าทางเศรษฐกิจคงเหลือยกมา | 258.78 | 370.46 | 416.75 |
| มูลค่าทางเศรษฐกิจคงเหลือเก็บไว้ (1-2+3) | 370.46 | 416.75 | 526.69 |

| การช่วยเหลือทางการเงินที่ได้รับจากรัฐบาล | มูลค่า (ล้านบาท) | | |
|--|------------------|--------------|--------------|
| | ปี 2564 | ปี 2565 | ปี 2566 |
| สิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการส่งเสริมการลงทุน จาก BOI | 16.20 | 15.04 | 19.39 |
| เงินช่วยเหลือโควิด | 3.46 | 0.46 | - |
| รวมจำนวนเงินที่ได้รับการช่วยเหลือทางการเงินที่ได้รับจากรัฐบาล | 19.66 | 15.50 | 19.39 |

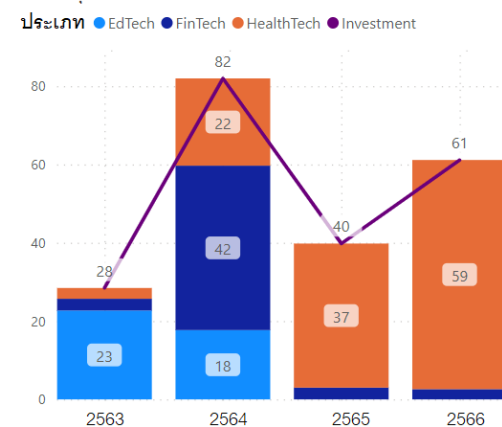
บริษัทมีการจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน โดยให้สิทธิพนักงานเลือกอัตราที่จะสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยในปี 2566 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 20.16 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทมีการลงทุนในบริษัทสตาร์ทอัพที่พัฒนานวัตกรรมด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมจำนวน 61 ล้านบาท

การลงทุนในนวัตกรรมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมสะสม (ล้านบาท)



เงินลงทุนรายปี





ความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

พลังงานเป็นปัจจัยพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานของธุรกิจทุกประเภท โดยเฉพาะพลังงานจากแหล่งที่ใช้แล้วหมดไป ธุรกิจของบริษัทก็เช่นเดียวกัน การพัฒนานวัตกรรมด้านซอฟต์แวร์จำเป็นต้องใช้พลังงานไฟฟ้าและพลังงานน้ำในอาคารสำนักงาน รวมถึงน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับการเดินทางของบุคลากรในองค์กร บริษัทจึงตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการพลังงานอย่างรู้คุณค่าเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด รวมทั้งพิจารณาทางเลือกของการใช้พลังงานทดแทน เช่น พลังงานแสงอาทิตย์ มาแทนที่การพึ่งพาพลังงานจากแหล่งที่ใช้แล้วหมดไป การบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพจึงไม่เพียงช่วยลดค่าใช้จ่ายเท่านั้น แต่ยังช่วยสร้างความมั่นคงในการมีแหล่งพลังงานทางเลือกที่เพียงพอในระยะยาว ที่สำคัญคือช่วยลดการใช้พลังงานฟอสซิลและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นการสร้างจิตสำนึกที่ดีในการอยู่ร่วมกัน และแสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วย

บริษัทมุ่งมั่นในการบริหารจัดการพลังงานอย่างรู้คุณค่า และต้องการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาโลกร้อน บริษัทจึงดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่องในด้านการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและกระบวนการออกแบบอาคารสำนักงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

- **อาคารสีเขียวมาตรฐาน LEED (Leadership in Energy and Environmental Design)**
บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนร่วมกับเจ้าของที่ดิน สำนักงานใหญ่ของเรา คือ บริษัท เอ็มพีเค โปรเกรส จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐาน LEED1 รุ่นที่ 4 สำหรับอาคารและการก่อสร้าง อาคารสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสัญญาเช่าระยะยาว เป็นการลงทุนที่เราคำนึงถึงอนาคต นอกจากนั้น บริษัทยังส่งเสริมให้พนักงานช่วยกันประหยัดพลังงาน ตระหนักถึงปัญหาจากการสร้างขยะ และมุ่งมั่นในการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานเชิงบวกและดีต่อสุขภาพ
- **กระบวนการออกแบบอาคารแบบบูรณาการ Integrative Process (IP)**
บริษัทออกแบบอาคารสำนักงานเพื่อให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากที่สุด ใช้พลังงานอย่างเต็มประสิทธิภาพ ใส่ใจในรายละเอียดทุกขั้นตอน ตั้งแต่การออกแบบจัดแสง เพื่อให้พนักงานได้รับแสงสว่างที่เพียงพอ และได้รับความสะดวกสบายในการทำงาน อีกทั้งยังสามารถลดปริมาณแสงที่ต้องใช้จนได้ครอบคลุมทุกพื้นที่
- **ประสิทธิภาพการใช้น้ำ Water Efficiency (WE)**
บริษัทปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้น้ำโดยออกแบบการจัดการไหลของน้ำให้เหมาะสมกับการใช้ภายในอาคาร ทำให้สามารถจำกัดปริมาณการใช้น้ำ รวมถึงบริหารจัดการน้ำเสียได้
- **วัสดุและการก่อสร้าง Materials and Resources (MR)**
บริษัทมีนโยบายในการเลือกวัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งใช้วัสดุที่นำกลับมาใช้ใหม่ได้ในการก่อสร้างมาต่อเติมหรือตกแต่งสำนักงาน จัดสรรพื้นที่แยกขยะเพื่อแยกวัสดุรีไซเคิลที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ เป็นการลดขยะจากการก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- **คุณภาพสภาวะแวดล้อมภายในอาคาร Indoor Environment Quality (IEQ)**
บริษัทคำนึงถึงสุขภาพกายและสุขภาพใจของพนักงานเป็นสำคัญ เราจึงออกแบบพื้นที่ในอาคารให้มีมุมต่าง ๆ ที่จะส่งเสริมสภาพแวดล้อมที่ดี นับตั้งแต่การจัดให้มีแสงสว่างที่เหมาะสมและสบายตาที่สุด จนถึงการควบคุมอุณหภูมิและสภาวะอากาศให้ดีต่อสุขภาพของผู้ใช้อาคาร
- **การติดตั้งแผ่นกรองอากาศเพื่อป้องกันฝุ่น PM2.5**
ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา สถานการณ์ฝุ่น PM2.5 ในหลายพื้นที่ของประเทศไทยจัดอยู่ในระดับที่อาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพของทุกคนได้มาก บริษัทจึงได้ติดตั้งแผ่นกรองอากาศ เพื่อช่วยควบคุมคุณภาพอากาศ และช่วยลดระดับ PM2.5 ภายในอาคาร
- **นวัตกรรมในการออกแบบอาคารสีเขียว Innovation in Design (ID)**
บริษัทมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพในการออกแบบอาคารสีเขียว และปรับใช้วิธีการใหม่ๆ เพื่อลดผลกระทบเชิงลบต่อสภาพแวดล้อม ส่งเสริมให้เกิดอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

การบริหารจัดการพลังงาน

เนื่องจากองค์กรมีการใช้พลังงานจากการดำเนินธุรกิจค่อนข้างสูง บริษัทจึงได้มีการกำหนดแนวทางในการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อและต้องมีการใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร จึงได้มีการกำหนดแผนในการอนุรักษ์พลังงานรวมถึงมุ่งเน้นในการสร้างการตระหนักรู้ในเรื่องของการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพให้กับพนักงานและผู้บริหารทุกคนได้รับทราบและนำไปปฏิบัติ อีกทั้งยังได้มองหาทางเลือกอื่นในการช่วยลดการใช้พลังงานภายในองค์กร โดยการใช้พลังงานทางเลือกจากพลังงานแสงอาทิตย์โดยการติดตั้งโซลาร์เซลล์บนหลังคาของสำนักงาน เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการลดการใช้พลังงานภายในองค์กร อีกทั้งยังสามารถลดการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้เช่นเดียวกัน



บริษัทยกระดับมาตรการการประหยัดพลังงานด้วยการเลือกใช้พลังงานแสงอาทิตย์ โดยร่วมมือกับเจ้าของอาคารในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพิ่มบนหลังคาตั้งแต่ปี 2563 เป็นการติดตั้งเพิ่มเติมจากเจตนารมณ์เดิมของเจ้าของอาคาร และเพิ่มการใช้พลังงานสีเขียวให้มากขึ้นในการดำเนินงานของบริษัท ผลที่เกิดขึ้นคือ บริษัทสามารถผลิตพลังงานสีเขียวได้ร้อยละ 22 ของการใช้พลังงานทั้งปี จากความสำเร็จในการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ในสำนักงานประเทศไทย เราจึงทำการศึกษาความเป็นไปได้ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์ที่สำนักงานในอินโดนีเซีย และจะเริ่มโครงการในอินโดนีเซียโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างพลังงานหมุนเวียนที่เพียงพอเพื่อจ่ายพลังงานให้กับเซิร์ฟเวอร์ที่ให้บริการของลูกค้าทั้งหมดภายในปี 2568

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทกำหนดแนวทางในการดำเนินงานภายในองค์กรโดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม เราร่วมมือกันลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้สอดคล้องกับข้อตกลงปารีส (Paris Agreement) ในการลดการเพิ่มอุณหภูมิของโลกไม่ให้เกิน 2 องศาเซลเซียส บริษัทมุ่งเป้าสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี 2593 และการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emissions) ภายในปี 2608 ทั้งนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กิจกรรมที่มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากที่สุดคือ การใช้พลังงานในการพัฒนาวิศวกรรมด้านซอฟต์แวร์ เครื่องปรับอากาศในสำนักงาน และการเดินทางของพนักงาน บริษัทฯ จึงจัดแผนการอนุรักษ์การใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง มีการจัดระบบการขนส่งพนักงาน และติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาสำนักงานเพื่อช่วยลดการใช้พลังงานภายในองค์กร และลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

บริษัทเห็นความสำคัญของการลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ในอากาศ และมลพิษจากการคมนาคมขนส่ง เราจึงขยายการให้บริการรถรับส่งพนักงานในเส้นทาง BTS (สถานีสนามกีฬาแห่งชาติ) และ MRT (สถานีหัวลำโพง) และใช้รถไฟฟ้าเต็มรูปแบบในการให้บริการรับส่งพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งรถไฟฟ้าขนส่งพนักงานนี้สามารถเดินทางได้ในระยะทางกว่า 300 กิโลเมตรต่อการชาร์จแบตเตอรี่ 1 ครั้ง ทั้งนี้ สถานีรถไฟฟ้าทั้ง 2 สถานี อยู่ห่างจากสำนักงานไม่เกิน 2 กิโลเมตร ดังนั้น การชาร์จแบตเตอรี่เพียง 1 ครั้ง ก็เพียงพอสำหรับการบริการรับส่งพนักงานได้ตลอดทั้งสัปดาห์ อีกทั้งรถตู้พลังงานไฟฟ้านี้สามารถชาร์จแบตเตอรี่จากแผงโซลาร์เซลล์ได้ในช่วงสุดสัปดาห์ ซึ่งเป็นช่วงที่มีการใช้พลังงานลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

สภาพอากาศในหลายพื้นที่ของประเทศไทยตอนนี้มีค่าฝุ่น PM2.5 เพิ่มขึ้นจนอยู่ในระดับที่อาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพของผู้คนได้ บริษัทฯ จึงมีการติดตั้งแผ่นกรองอากาศเพื่อป้องกันฝุ่น PM2.5 เพื่อช่วยควบคุมคุณภาพอากาศ และช่วยลดปริมาณฝุ่น PM2.5 ภายในอาคารสำนักงาน



ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก | ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (หน่วย: ton CO2e ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า) | | |
|---|--|---------------|---------------|
| | ปี 2564 | ปี 2565 | ปี 2566 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร (ขอบเขตที่ 1) | | | |
| การใช้น้ำมันดีเซล | N/A | 7.37 | 7.11 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (ขอบเขตที่ 2) | | | |
| การใช้ไฟฟ้า | 273.83 | 292.34 | 591.79 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่น ๆ (ขอบเขตที่ 3) | | | |
| ของเสียทั่วไป | - | - | 0.16 |
| ผลรวมการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (ขอบเขตที่ 1-3) | 273.83 | 299.71 | 599.06 |

การบริหารจัดการน้ำ

บริษัทให้ความสำคัญกับการใช้น้ำอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการดำเนินงานขององค์กร และมุ่งถึงการใช้ซ้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมี การออกแบบอาคารสำนักงานให้มีระบบการไหลของน้ำอย่างเหมาะสม สามารถจำกัดปริมาณการใช้น้ำภายในอาคารได้ มีการวางระบบการจัดการ น้ำเสียให้เป็นไปตามมาตรฐานและตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงการใช้น้ำฝนเป็นแหล่งน้ำสำรองเพื่อนำไปรดน้ำต้นไม้รอบอาคารด้วยระบบ อัตโนมัติ ช่วยควบคุมให้ใช้น้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

การบำบัดน้ำเสียเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยลดมลพิษทางน้ำและป้องกันการปล่อยน้ำเสียที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสุขภาพ บริษัทใช้วิธีการบำบัดน้ำเสียด้วยขบวนการทางชีววิทยา โดยการบ่มเพาะแบคทีเรียให้ขยายตัวและย่อยสารอินทรีย์ได้เร็วขึ้น แบคทีเรียจะไปช่วยย่อย สลายสารอินทรีย์ที่อยู่ในน้ำเสีย ทำให้ได้น้ำที่มีคุณภาพดีขึ้น และค่าน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดจะอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานและเป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด

การบริหารจัดการขยะและของเสีย

บริษัทกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการของเสียให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด และลดผลกระทบที่มีต่อ สิ่งแวดล้อม โดยถือว่าเป็นแนวทางที่พนักงานและผู้บริหารต้องปฏิบัติตาม บริษัทใช้หลักการ 3R ในการลดปริมาณของเสียภายในองค์กร นั่นคือ ลด การใช้ (Reduce) นำของเสียกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) และนำของเสียกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) รวมถึงการสร้างความรู้ให้กับพนักงานและ ผู้บริหารในเรื่องวิธีการคัดแยกของเสียก่อนทิ้งให้ถูกต้องและถูกวิธี เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด โดยผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ที่ หลากหลายในองค์กรและการจัดกิจกรรมต่าง ๆ

| ของเสีย (หน่วย : กิโลกรัม) | ปี 2564 | ปี 2565 | ปี 2566 |
|------------------------------------|------------------------------|---------|----------|
| ปริมาณของเสียทั่วไป | เริ่มชั่งขยะปี 2566 | | 9,857.77 |
| ปริมาณของเสียที่นำกลับมาใช้ได้ใหม่ | Recycle project เริ่มปี 2566 | | 215.62 |

การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม

บริษัทดำเนินการในการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงการลงทุน และพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมเพื่อให้มีประสิทธิภาพสูงสุด มีการควบคุมและบำรุงรักษาสภาพแวดล้อมให้ดีที่สุด พลังงานเป็นปัจจัยพื้นฐาน ในการดำเนินงานของธุรกิจทุกประเภท โดยเฉพาะพลังงานจากแหล่งพลังงานที่ใช้แล้วหมดไป ธุรกิจของบริษัทฯ เกี่ยวข้องกับการพัฒนานวัตกรรม ด้านซอฟต์แวร์ จำเป็นต้องใช้พลังงานไฟฟ้าและพลังงานน้ำในอาคารสำนักงาน และใช้น้ำมันเชื้อเพลิงในการเดินทางของบุคลากร บริษัทฯ จึง ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการพลังงานอย่างรู้คุณค่าเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด รวมทั้งพิจารณาทางเลือกของการใช้พลังงาน ทดแทน เช่น พลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อทดแทนการใช้พลังงานจากเชื้อเพลิงฟอสซิลที่มีอยู่อย่างจำกัด

ในปี 2566 บริษัทไม่พบเหตุการณ์การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และการละเมิดกฎหมายด้านเศรษฐกิจ สังคม และ สิ่งแวดล้อม

**ความยั่งยืนในมิติสังคม (ผู้คน)****สิทธิมนุษยชน**

บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจแบบมีคุณธรรม ยึดหลักสิทธิมนุษยชนสากลเป็นหลักปฏิบัติร่วมกัน มุ่งมั่นดำเนินการด้วยความรับผิดชอบต่องสังคม คำนึงถึงศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ สิทธิเสรีภาพและความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาล ในด้านการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนนั้น บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักสากลอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสนับสนุนและปฏิบัติตามปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights: UDHR) ข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (United Nations Global Compact: UNGC) หลักการชี้แนะเรื่องสิทธิมนุษยชนสำหรับธุรกิจแห่งสหประชาชาติ (United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGP) รวมถึงหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงานขององค์การแรงงานระหว่างประเทศ (The International Labor Organization's Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work: ILO) บริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ และไม่ส่งเสริมให้มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนสากลอย่างเคร่งครัด โดยหมั่นตรวจตราดูแลมิให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน คณะกรรมการเห็นสมควรให้มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนขึ้น เพื่อป้องกันการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมทางธุรกิจ รวมถึงคู่ธุรกิจในทุกโซ่อุปทานของธุรกิจ และผู้ร่วมธุรกิจของบริษัทฯ โดยในปี 2566 พบว่าจำนวนเหตุการณ์การละเมิดสิทธิมนุษยชน เป็น 0

การไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทมีอุดมคติในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม เคารพความเป็นสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติต่อพนักงานคนใดคนหนึ่งเป็นพิเศษ หรือเฉพาะเจาะจง และไม่เลือกปฏิบัติเรื่องเพศ สัญชาติ ศาสนา อายุ ในการจ้างงาน ผลตอบแทนการแต่งตั้ง โยกย้าย และการพัฒนาศักยภาพควบคู่กับการพัฒนาคุณธรรม อีกทั้งบริษัทฯ ตระหนักว่า พนักงานเป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เราจึงให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการสรรหาและการคัดเลือก รวมถึงการเปิดโอกาสการจ้างงานพนักงานอย่างเท่าเทียม เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่ง โดยคัดเลือกจากความรู้ความสามารถในการทำงาน ความเข้าใจและทัศนคติของแต่ละบุคคล

จากการดำเนินงานของบริษัทบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิมนุษยชน และการไม่เลือกปฏิบัติ พบว่า ในปี 2566 ไม่มีเหตุการณ์หรือการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการเลือกปฏิบัติในองค์กร

การพัฒนาด้านความปลอดภัยของข้อมูล และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อลดความเสี่ยงอันเกิดจากการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบาย มาตรการในการบรรเทาและแก้ไข ตลอดจนพัฒนาระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลให้สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานสากล โดยในปี 2566 มีการบริหารจัดการที่สำคัญ ดังนี้

- จัดตั้งคณะทำงานด้านความปลอดภัยของข้อมูลและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Steering Committee)
- ดำเนินงานตามระบบมาตรฐาน ISO/IEC 27001 และ ISO/IEC 27701:2019
- จัดอบรมด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- จัดตั้งศูนย์เฝ้าระวังภัยทางไซเบอร์
- ลงทุนเรื่องความปลอดภัยในการให้บริการ
- ฝึกซ้อมรับมือภัยคุกคามจากการโจมตีทางไซเบอร์ “Cyber Drill”

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของข้อมูลและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างใกล้ชิด โดยมีผลการดำเนินงาน ดังตาราง

| เหตุการณ์ภัยคุกคามทางไซเบอร์และข้อมูลส่วนบุคคล | 2565 | 2566 |
|--|------|------|
| เหตุการณ์การโจมตีที่เกิดขึ้นจริงและป้องกันได้ | 464 | 932 |
| เหตุการณ์การโจมตีที่เกิดขึ้นจริงและป้องกันไม่ได้ | 0 | 0 |
| เหตุการณ์ข้อร้องเรียนด้านข้อมูลส่วนบุคคล | 0 | 0 |



การพัฒนาและดูแลบุคลากร

“Happy Workplace”: หลังจากสถานการณ์ระบาดของโรคโควิด 19 บริษัทได้นำแนวคิด Happy Workplace มาปรับใช้ในการดูแลพนักงาน เปิดโอกาสรับฟังความคิดเห็นจากพนักงานในการปรับตัวขององค์กรต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปจากภาวะโรคระบาดและผลภาวะต่าง ๆ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีนโยบายทำงานที่บ้าน (Work from Home Policy) เพื่อปรับรูปแบบการทำงานให้มีความยืดหยุ่นมากขึ้น และสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่มีความสุขมากขึ้น

การกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม: บริษัทใช้เครื่องมือวิเคราะห์ต่าง ๆ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ สำนวนตลาดแรงงาน และโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนขององค์กรในการกำหนดค่าตอบแทนที่มีความครอบคลุมและแข่งขันได้ โดยคำนึงถึงความเป็นกลางและความเสมอภาค และบริษัทฯ จัดให้มีเงินโบนัสสำหรับพนักงานทุกคนในทุก ๆ ปี เพื่อเพิ่มขวัญและกำลังใจในการทำงานของพนักงาน

สวัสดิการเพื่อส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดี: บริษัทจัดสรรสวัสดิการต่าง ๆ เพื่อช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายและยกระดับความเป็นอยู่ที่ดีให้แก่พนักงาน เช่น การจัดการรับส่งพนักงาน การจ่ายเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดทำประกันชีวิต ประกันสุขภาพให้แก่พนักงาน (ซึ่งรวมถึง OPD & IPD ยกเว้นที่จัดให้โดยกองทุนประกันสังคม) เป็นต้น

แนวปฏิบัติในการรักษา/ดูแลสุขภาพพนักงานเพื่อลดอัตราการลาออก:

- จัดกิจกรรมสันทนาการภายในอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับพนักงาน และระหว่างเพื่อนพนักงานให้มากขึ้น เพื่อสานความสัมพันธ์ให้กลมเกลียวและมีความผูกพันในองค์กรมากยิ่งขึ้น
- ปรับเพิ่มสวัสดิการให้แก่พนักงาน
- เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพความรู้ความสามารถของพนักงาน
- ปรับปรุงสำนักงานให้มีสภาพแวดล้อมที่สวยงาม มีสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน เช่น ห้องออกกำลังกาย ห้องพักผ่อน และเครื่องนวดเพื่อผ่อนคลาย เป็นต้น ทำให้งานที่น่าอยู่ทำงานมากขึ้น เปรียบเสมือนบ้านหลังที่สองของพนักงาน

การปรับเปลี่ยนโครงสร้างสวัสดิการ: บริษัทมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างสวัสดิการเป็นระยะตามความเหมาะสม เพื่อให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคม ตลอดจนความต้องการของพนักงานที่จะต้องทำงานล่วงเวลา โดยจะนำเสนอมาตรการต่าง ๆ เช่น ให้สิทธิพนักงานเลือกอัตราที่พนักงานจะสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และมีชั่วโมงการทำงานที่ยืดหยุ่น

เส้นทางการฝึกอบรม

การวางแผนเส้นทางการฝึกอบรม ทางบริษัทจัดหลักสูตรให้มีความสอดคล้องกับค่านิยมองค์กร (Corporate Core Value) เพื่อรองรับรูปแบบการดำเนินงานขององค์กร และสถานการณ์การแข่งขันของตลาดทั้งปัจจุบันและในอนาคต พร้อมทั้งวางหลักสูตรในการเสริมสร้างสมรรถนะในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ (Competencies for Effective work) ให้แก่พนักงาน โดยเน้นหลักสูตรด้านความสามารถด้านการจัดการด้านเอกสาร (Documentation Competencies) และการบริหารจัดการเวลา ความสามารถด้านการสื่อสาร (Communication Competencies) ทักษะด้านการวิเคราะห์ (Analysis Competencies) สำหรับการประเมินและแก้ปัญหาให้แก่พนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญในการเตรียมความพร้อมสู่การเป็นหัวหน้างาน มุ่งเน้นในการสร้างสมรรถนะด้านการเป็นผู้นำ (Competencies for Leadership) ให้แก่พนักงานในระดับผู้ช่วยผู้จัดการขึ้นไป โดยจัดหลักสูตรที่เน้นด้านการพัฒนาทักษะการเป็นหัวหน้างาน (Supervisory Competencies) ให้แก่พนักงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมทักษะการเป็นผู้นำและสามารถบริหารพนักงานภายใต้การดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพ และจัดหลักสูตรการยกระดับสมรรถนะทางด้านการจัดการ (Management Competency) ให้แก่พนักงานในระดับผู้ช่วยผู้จัดการขึ้นไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานที่ได้รับการฝึกอบรมมีความเป็นผู้นำ มีความสามารถในการบริหารจัดการ ทั้งด้านการวางแผน การจัดการทรัพยากร การตัดสินใจ การแก้ไขปัญหา เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต นอกจากนี้ยังส่งเสริมขีดความสามารถในการบริหารจัดการพนักงาน เพื่อพัฒนาการทำงานเป็นทีมอย่างมีประสิทธิภาพ มุ่งสู่การทำงานที่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างยั่งยืน

หลักสูตรการเรียนรู้และช่องทางการเรียนรู้

บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของพนักงาน เพื่อรองรับสถานการณ์ของตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เราจัดสรรหลักสูตรที่ช่วยยกระดับและพัฒนาขีดความสามารถให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง (Upskill & Reskill) เพื่อให้สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับสามารถพัฒนาความรู้ความสามารถเพื่อให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ผ่านการจัดอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร



ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน

ในการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี บริษัทจัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัย ตามมาตรฐานสากล และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุและการบาดเจ็บจนถึงขั้นเสียชีวิต การสูญเสียวันทำงาน การเจ็บป่วยจากการทำงานให้เป็นศูนย์ พร้อมทั้งส่งเสริม คุณภาพชีวิตที่ดีของพนักงาน โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการประเมินความเสี่ยงและการตรวจสอบ สภาพแวดล้อม รวมถึงตรวจสอบความพร้อมของวัสดุอุปกรณ์และชุดเครื่องมือด้านความปลอดภัยเป็นประจำ พร้อมทั้งฝึกซ้อมแผนรับมือในกรณี เกิดเหตุฉุกเฉิน และจัดหลักสูตรอบรมให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมตามตำแหน่ง เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในองค์กร และพนักงาน บริษัทฯ มีสุขอนามัยที่ดีภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสมและปลอดภัย

จากการดำเนินงานด้านการความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทมีการติดตามและวัดผลตามตัวชี้วัดสถิติการบาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการ ทำงานของพนักงาน และสถิติการเจ็บป่วยจากการทำงานจนถึงขั้นหยุดงานของพนักงาน พบว่า ในปี 2566 จำนวนเหตุการณ์การเกิดอุบัติเหตุ และ การเจ็บป่วยจากการทำงานจนถึงขั้นหยุดงานของพนักงาน เป็น 0 ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม

แนวทางของบริษัทในการคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม จะต้องเป็นคู่ค้าที่มีแนวทางการดำเนินงานที่ใส่ใจต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ในปี 2566 บริษัทฯ จัดตั้งนโยบายสำหรับคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงเจ้าหน้าที่ โดยบริษัทฯ และบริษัทในเครือสนับสนุนการปฏิบัติตามหลัก สิทธิมนุษยชนกับคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงคู่ค้าและผู้รับเหมา ซึ่งครอบคลุมถึงการไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดและสร้างผลกระทบด้านสิทธิ มนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การประกอบธุรกิจของคู่ค้าและผู้รับเหมาทุกรายอยู่บนพื้นฐานของการเคารพสิทธิมนุษยชน บริษัทปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนของบริษัทฯ และบริษัทในเครืออย่างเคร่งครัด

ในปี 2566 คู่ค้าทุกรายของบริษัทผ่านเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าจากเกณฑ์ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีการทำตามกฎหมายอย่าง เคร่งครัด ไม่มีการฝ่าฝืนกฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือการแอบว่าจ้างแรงงานเด็กหรือแรงงานเกณฑ์ รวมถึงไม่มีการสร้างผลกระทบทางลบต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท

ความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์และบริการต่อลูกค้า

บริษัทกำหนดนโยบายที่ให้ความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า เป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า โดยปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความจริงใจและสุภาพอ่อนน้อม สรรหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเป็นปัจจัยที่นำไปสู่ความสำเร็จ ของธุรกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ข้อมูลของข้อร้องเรียน ปี 2566 มีการตรวจสอบ และพบว่าบริษัทในประเทศไทย มีข้อร้องเรียนทั้งหมด 699 เรื่อง ข้อร้องเรียนที่มีการ ดำเนินการแก้ไขเสร็จสิ้นแล้ว 522 เรื่อง ข้อร้องเรียนที่อยู่ในขั้นตอนการดำเนินงาน 65 เรื่อง และข้อร้องเรียนที่อยู่ระหว่างขั้นตอนการดำเนินงาน 112 เรื่อง โดยทางบริษัทฯ ได้คัดเลือกประเด็นและจัดลำดับความสำคัญของข้อร้องเรียน แบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่ ระดับเร่งด่วน สูง กลาง และต่ำ บริษัทฯ มีกระบวนการและแนวปฏิบัติในการจัดการกับข้อร้องเรียนอย่างชัดเจน เพื่อให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ ข้อมูลข้อร้องเรียน ในปี 2566 ของบริษัทในประเทศอินโดนีเซีย มีจำนวนทั้งหมด 473 เรื่อง โดยมีจำนวน 193 เรื่องที่ได้รับการแก้ไขแล้วเสร็จ จำนวน 265 เรื่องที่ได้ถูก แก้ไขเสร็จและทำการปิดไป จำนวน 13 เรื่องที่ได้รับการตอบรับ และจำนวน 2 เรื่องที่ได้ถูกยกเลิก

ผลสำรวจความพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์และบริการของลูกค้าในประเทศไทยและประเทศอินโดนีเซีย

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อผลิตภัณฑ์และบริการ โดยแบ่งระดับความพึงพอใจออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1-5 โดยคะแนนต่ำสุดจะอยู่ในระดับที่ 1 และคะแนนพึงพอใจมากที่สุดในระดับที่ 5 และในปี 2566 ผลการสำรวจความพึงพอใจ พบว่า คะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจในประเทศไทย ได้รับคะแนน 3.98 อีกทั้ง บริษัทฯ ได้มีการเก็บผลสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าในประเทศอินโดนีเซีย โดยคะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจในประเทศอินโดนีเซีย ได้รับคะแนน 4.44 โดยมีรายละเอียดตามตาราง ดังต่อไปนี้



| ความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการในประเทศไทย | คะแนน (ความพึงพอใจ) | คะแนน (ความสำคัญ) |
|---|---------------------|-------------------|
| ความสมบูรณ์ | 3.88 | 4.34 |
| การติดต่อประสานงานกับผู้ใช้ | 4.00 | 4.17 |
| ประสิทธิภาพ (เช่น การตอบสนอง ความปลอดภัย ความน่าเชื่อถือ) | 4.02 | 4.54 |
| ความเสถียรของซอฟต์แวร์ | 3.88 | 4.57 |
| เอกสารประกอบ | 3.79 | 4.22 |
| ด้านการขาย และการประสานงาน | 3.95 | 4.44 |
| การบริการอย่างเชี่ยวชาญ พร้อมทั้งความช่วยเหลือ | 4.19 | 4.71 |
| การบริการอย่างต่อเนื่อง | 4.07 | 4.58 |

| ความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการในอินโดนีเซีย | คะแนน (ความพึงพอใจ) | คะแนน (ความสำคัญ) |
|---|---------------------|-------------------|
| ความสมบูรณ์ | 4.49 | 4.73 |
| การติดต่อประสานงานกับผู้ใช้ | 4.39 | 4.69 |
| ประสิทธิภาพ (เช่น การตอบสนอง ความปลอดภัย ความน่าเชื่อถือ) | 4.36 | 4.67 |
| ความเสถียรของซอฟต์แวร์ | 4.22 | 4.64 |
| เอกสารประกอบ | 4.42 | 4.67 |
| การตลาดและการขาย | 4.45 | 4.64 |
| การดำเนินการ | 4.57 | 4.74 |
| การบริการหลังการใช้งาน | 4.59 | 4.75 |

การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน

บริษัทให้ความสำคัญต่อกระบวนการดำเนินงานธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้งสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน และมุ่งหวังให้ภาคธุรกิจสามารถอยู่ร่วมกับชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมได้อย่างเป็นสุข บริษัทมุ่งพัฒนาให้เกิดความเจริญก้าวหน้าทั้งในระดับองค์กรและชุมชน โดยมุ่งเน้นกระบวนการทำงานร่วมกับชุมชน ส่งเสริมกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนตามนโยบายของบริษัทฯ และสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาของภาครัฐ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและเศรษฐกิจของชุมชนให้ยั่งยืนไปด้วยกัน

บริษัทมุ่งมั่นในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม ด้วยการสนับสนุนโครงการรับนักศึกษาฝึกงานเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ นักศึกษาได้เรียนรู้และสัมผัสกับประสบการณ์จริง เราเชื่อว่าประสบการณ์ที่นักศึกษาได้รับจะเป็นแรงบันดาลใจในการตัดสินใจเลือกเส้นทางอาชีพที่เหมาะสมต่ออนาคตของตนเอง การรับนักศึกษาฝึกงานเป็นการสร้างพันธมิตรทางการศึกษาที่สร้างสรรค์และเติบโตอย่างยั่งยืน ทำให้เรามีโอกาสคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณภาพมากขึ้น ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อทั้งบริษัทฯ และตัวนักศึกษาเอง อีกทั้งยังเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่มั่นคงและสร้างความไว้วางใจในชุมชนและสังคมอีกด้วย

ทางบริษัทมอบคอมพิวเตอร์ให้โรงเรียนในชุมชน เพื่อสนับสนุนการเรียนรู้และการพัฒนาของเยาวชน เรามุ่งหวังให้เยาวชนได้ใช้ประโยชน์จากสื่อการเรียนที่ทันสมัย ทั้งเพื่อค้นคว้าหาความรู้ สืบค้นข้อมูลที่เป็นประโยชน์ และพัฒนาทักษะในการใช้เทคโนโลยีประกอบการเรียนรู้ อย่างทันยุคทันสมัย

นอกจากนั้น เรายังสนับสนุนด้านกีฬาให้แก่เยาวชน โดยการมอบอุปกรณ์กีฬาและชุดกีฬาให้แก่ นักเรียน เพื่อเสริมสร้างสุขภาพร่างกายที่แข็งแรง จิตใจที่แข็งแกร่ง ส่งเสริมความสามัคคี และพัฒนาทักษะทางด้านกีฬาให้นักเรียนซึ่งอาจเป็นหนทางสู่ความเป็นนักกีฬาในระดับสูงขึ้นไป

บริษัทยังช่วยดำเนินการซ่อมสนามกีฬาที่เสื่อมโทรมให้กลับมาใช้งานได้เต็มที่ประสิทธิภาพ โดยการปรับปรุง ดีไซน์สนามและทำสีใหม่ให้ได้มาตรฐาน และเพื่อเพิ่มความปลอดภัยในการใช้งาน

บริษัทจัดให้มีการมอบทุนการศึกษาให้กับนักเรียนที่เรียนดีแต่ขาดแคลน เพื่อช่วยเหลือค่าใช้จ่ายในการเรียน และให้พวกเขาได้รับโอกาสในการศึกษาที่เท่าเทียม ส่งเสริมให้เขาเติบโตอย่างมีคุณภาพ และทำประโยชน์ให้สังคมต่อไป

สามารถอ่านรายละเอียดจากรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2566 เพิ่มเติมได้ที่ www.humanica.com



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

4.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับผลการดำเนินงานงวดปี 2565

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานรวม

หน่วย: ล้านบาท

| | ม.ค. - ธ.ค. 2566 | ม.ค.- ธ.ค. 2565 งบการเงินเสมือน* (รวม DataOn 12 เดือน) | ม.ค.- ธ.ค. 2565 งบ การเงินตาม กฎหมาย** | เปลี่ยนแปลง | เปลี่ยนแปลง ร้อยละ |
|---|------------------|--|--|-------------|-----------------------|
| รายได้ | 1,301.07 | 1,187.90 | 1,046.19 | 113.17 | 9.5% |
| กำไรขั้นต้น | 688.00 | 599.92 | 513.77 | 88.08 | 14.7% |
| ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงิน ได้*** | 390.27 | 340.72 | 289.86 | 49.55 | 14.5% |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 358.51 | 241.59 | 190.77 | 116.92 | 48.4% |
| กำไรสุทธิ | 307.61 | 207.24 | 163.99 | 100.37 | 48.4% |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 52.9% | 50.5% | 49.1% | | |
| อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษี เงินได้ (ร้อยละ) | 30.0% | 28.7% | 27.7% | | |

หน่วย: ล้านบาท

| | ไตรมาสที่ 4 2566 | ไตรมาสที่ 4 2565 | เปลี่ยนแปลง | เปลี่ยนแปลง ร้อยละ | ไตรมาสที่ 3 2566 |
|---|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| รายได้ | 357.84 | 332.29 | 25.55 | 7.7% | 334.37 |
| กำไรขั้นต้น | 196.16 | 180.26 | 15.90 | 8.8% | 177.46 |
| ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงิน ได้*** | 118.42 | 109.63 | 8.79 | 8.0% | 107.98 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 108.90 | 86.85 | 22.05 | 25.4% | 100.98 |
| กำไรสุทธิ | 90.23 | 68.90 | 21.33 | 30.9% | 84.72 |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 54.8% | 54.2% | | | 53.1% |
| อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษี เงินได้ (ร้อยละ) | 33.1% | 33.0% | | | 32.3% |

หมายเหตุ:

*งบการเงินเสมือนรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 – 31 ธ.ค. 2565 สำหรับวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบ

**งบการเงินตามกฎหมายรวม DataOn สำหรับงวด 25 พ.ค. 2565 – 31 ธ.ค. 2565 ตามวันที่ได้มาซึ่ง DataOn 24 พ.ค. 2565

***การปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ ไม่รวมผลกระทบของรายการกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงิน รายได้/ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการปันส่วนราคาซื้อ (PPA)

รายได้

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัทฮิวแมนิก้า (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขายและบริการ 1,301.07 ล้านบาท (ปี 2565: 1,187.90 ล้านบาท รวม DataOn 12 เดือน) เพิ่มขึ้น 113.17 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 9.5 โดยมีรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล 1,165.19 ล้านบาท และรายได้จากธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน 135.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1,055.81 ล้านบาท และ 132.09 ล้านบาท ตามลำดับ



สำหรับรายได้ปี 2566 และ 2565 (ตามงบการเงินตามกฎหมาย) รายได้เพิ่มขึ้น 254.88 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.4 ซึ่งรายได้ของ DataOn ที่นำมารวมในงบการเงินรวมนี้เพิ่มขึ้น 167.10 ล้านบาท หรือร้อยละ 69.3 (รายได้ของ DataOn สำหรับม.ค. ถึง ธ.ค. 2566 เท่ากับ 408.23 ล้านบาท และรายได้ของ DataOn สำหรับ 25 พ.ค. 2565 (วันที่ซื้อกิจการ) ถึง 31 ธ.ค. 2565 เท่ากับ 241.13 ล้านบาท) จากรายได้จากการขายและบริการของ DataOn ในปี 2566 จำนวน 408.23 ล้านบาท การเติบโตของรายได้จากธุรกิจเดิมหลังการเข้าซื้อกิจการของบริษัทอยู่ที่ 87.78 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.9

สำหรับไตรมาสที่ 4 ปี 2566 มีรายได้จำนวน 357.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.55 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.7 (ไตรมาสที่ 4 ปี 2565: 332.29 ล้านบาท) จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล 29.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.3 หักลบกับธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินที่ลดลง 4.17 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.6

กำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2566 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +88.08 ล้านบาท หรือร้อยละ +14.7 และอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 50.5 เป็นร้อยละ 52.9 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +113.17 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -25.08 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน -57.28 ล้านบาทหักลบกับค่าใช้จ่ายในส่วนทุนของซอฟต์แวร์ +24.42 ล้านบาท และต้นทุนอื่นที่ลดลง +7.78 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 4 ปี 2566 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +15.90 ล้านบาท หรือร้อยละ +8.8 และอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 54.2 เป็นร้อยละ 54.8 จากไตรมาสที่ 4 ปี 2565

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้/กำไรก่อนภาษีเงินได้

สำหรับปี 2566

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 390.27 ล้านบาท (ปี 2565: 340.72 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 49.55 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.5 จาก

- กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +88.08 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น -30.78 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากเงินเดือน ค่าใช้จ่ายการตลาด และค่าที่ปรึกษา)
- ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมและร่วมค้า -9.5 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 358.51 ล้านบาท (ปี 2565: 241.59 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 116.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 48.4 จาก

- ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น +49.55 ล้านบาท
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงินเพิ่มขึ้น +4 ล้านบาท
- การปรับปรุงมูลค่าจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินดีขึ้นจากปีก่อน +19 ล้านบาท
- ปีก่อนมีรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว ซึ่งปีนี้มีรายการนี้จำนวน +50 ล้านบาท (จากค่าใช้จ่ายในการเข้าซื้อ DataOn จำนวน +6 ล้านบาท และการตั้งสำรองขาดทุนจากการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน +44 ล้านบาท)

สำหรับไตรมาสที่ 4 ปี 2566

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 8.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.0 เท่ากับ 118.42 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 4 ปี 2565: 109.63 ล้านบาท)

กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 22.05 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.4 เท่ากับ 108.90 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 4 ปี 2565: 86.85 ล้านบาท) กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจากรายได้เพิ่มขึ้น +25.55 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -9.65 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายพนักงาน)

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้เป็นจำนวน 307.61 ล้านบาท (ปี 2565: 207.24 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 100.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.4 อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 23.6 (ปี 2565: ร้อยละ 17.4) เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ 113.17 ล้านบาทและรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวจำนวน 50.56 ล้านบาทในปี 2565 หักลบกับการเพิ่มขึ้นของต้นทุน 25.08 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 30.78 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 4 ปี 2566 มีกำไรสุทธิเท่ากับ 90.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.9 (ปี 2565: 68.90 ล้านบาท) จากรายได้ที่เพิ่มขึ้น



ข้อมูลตามส่วนงาน

ตารางที่ 2: ผลการดำเนินงานแยกตามภูมิภาค

หน่วย: ล้านบาท

| | 2023 | | | | 2022 | | | |
|---|---------------|-----------------------|---|----------|---------------|------------------------|--|----------|
| | ประเทศ ไทย | ประเทศ อินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ในเอเชีย ตะวันออก เฉียงใต้ | รวม | ประเทศ ไทย | ประเทศ อินโดนีเซีย* | ประเทศ อื่นๆ ใน เอเชีย ตะวันออก เฉียงใต้ | รวม |
| รายได้ | 783.27 | 408.23 | 109.57 | 1,301.07 | 709.72 | 382.84 | 95.34 | 1,187.90 |
| กำไรขั้นต้น | 380.09 | 262.10 | 45.81 | 688.00 | 335.34 | 230.11 | 34.47 | 599.92 |
| ปรับปรุงกำไร ก่อนภาษี | 206.62 | 147.32 | 36.33 | 390.27 | 183.08 | 129.02 | 28.62 | 340.72 |
| กำไรก่อน ภาษีเงินได้ | 206.40 | 116.65 | 35.46 | 358.51 | 104.56 | 108.65 | 28.38 | 241.59 |
| อัตรากำไร ขั้นต้น (ร้อยละ) | 48.5% | 64.2% | 41.8% | 52.9% | 47.2% | 60.1% | 36.2% | 50.5% |
| อัตรา ปรับปรุงกำไร ก่อนภาษีเงิน ได้ (ร้อยละ) | 26.4% | 36.1% | 33.2% | 30.0% | 25.8% | 33.7% | 30.0% | 28.7% |

*สำหรับประเทศอินโดนีเซียรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 ถึง 31 ธ.ค. 2565 สำหรับใช้ในการเปรียบเทียบ



หน่วย: ล้านบาท

| | ไตรมาสที่ 4 2566 | | | | ไตรมาสที่ 4 2565 | | | |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|--------|------------------|-------------------|--------------------------------------|--------|
| | ประเทศไทย | ประเทศอินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | รวม | ประเทศไทย | ประเทศอินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | รวม |
| รายได้ | 207.56 | 123.15 | 27.13 | 357.84 | 200.84 | 102.71 | 28.74 | 332.29 |
| กำไรขั้นต้น | 102.32 | 81.29 | 12.55 | 196.16 | 102.28 | 65.68 | 12.30 | 180.26 |
| ปรับปรุงกำไรก่อนภาษี | 56.61 | 51.35 | 10.46 | 118.42 | 61.58 | 38.33 | 9.72 | 109.63 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 56.20 | 42.74 | 9.96 | 108.90 | 47.53 | 29.67 | 9.65 | 86.85 |

| | | | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 49.3% | 66.0% | 46.3% | 54.8% | 50.9% | 63.9% | 42.8% | 54.2% |
| อัตรารับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ (ร้อยละ) | 27.3% | 41.7% | 38.6% | 33.1% | 30.7% | 37.3% | 33.8% | 33.0% |

จากตารางที่ 2 ข้อมูลตามส่วนงานของบริษัทฯ แยกส่วนงานตามภูมิศาสตร์ ประกอบด้วย 3 ภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ประเทศอินโดนีเซีย และประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย เวียดนาม และฟิลิปปินส์

ปี 2566/ปี 2565

รายได้โดยรวมเพิ่มขึ้น 113.17 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.5 จากปี 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากประเทศไทย 73.55 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.4 ประเทศอินโดนีเซีย 25.39 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.6 และประเทศอื่นๆ 14.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.9 การเพิ่มขึ้นของรายได้นี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าซอฟต์แวร์และระบบบริหารทรัพยากรบุคคล และรายได้ค่าจัดทำเงินเดือน

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 688.00 ล้านบาท (ปี 2565: 599.92 ล้านบาท) มาจากกำไรขั้นต้นของประเทศไทย 380.09 ล้านบาท ประเทศอินโดนีเซีย 262.10 ล้านบาท และประเทศอื่น 45.81 ล้านบาท (ปี 2565: 335.34 ล้านบาท 230.11 ล้านบาท และ 34.47 ล้านบาท ตามลำดับ) อัตรากำไรขั้นต้นของประเทศไทยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 47.2 เป็นร้อยละ 48.5 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 60.1 เป็นร้อยละ 64.2 และประเทศอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 36.2 เป็นร้อยละ 41.8

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 183.08 ล้านบาท ในปี 2565 เป็น 206.62 ล้านบาท ในปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 129.02 ล้านบาท เป็น 147.32 ล้านบาท และประเทศอื่นๆ จาก 28.62 ล้านบาท เป็น 36.33 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 104.56 ล้านบาท ในปี 2565 เป็น 206.40 ล้านบาท ในปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 108.65 ล้านบาท เป็น 116.65 ล้านบาท และประเทศอื่นๆ เพิ่มขึ้นจาก 28.38 ล้านบาท เป็น 35.46 ล้านบาท

**ไตรมาสที่ 4 ปี 2566/ไตรมาสที่ 4 ปี 2565**

รายได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 200.84 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เป็น 207.56 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 102.71 ล้านบาท เป็น 123.15 ล้านบาท และประเทศอื่นๆลดลงเล็กน้อยจาก 28.74 ล้านบาท เป็น 27.13 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 102.28 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เป็น 102.32 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้น 65.68 ล้านบาท เป็น 81.29 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 12.30 ล้านบาทเป็น 12.55 ล้านบาท อัตรากำไรขั้นต้นในประเทศไทยลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 50.9 เป็นร้อยละ 49.3 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 63.9 เป็นร้อยละ 66.0 และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 42.8 เป็นร้อยละ 46.3

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยลดลงจาก 61.58 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เป็น 56.61 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 38.33 ล้านบาทเป็น 51.35 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 9.72 ล้านบาท เป็น 10.46 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 47.53 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เป็น 56.20 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 29.67 ล้านบาท เป็น 42.74 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 9.65 ล้านบาทเป็น 9.96 ล้านบาท

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

หน่วย: ล้านบาท

| ม.ค. - ธ.ค. 2566 | ประเทศไทย | | | ประเทศอินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | รวม | สัดส่วนรายได้(ร้อยละ) |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------|----------------------------------|--------------------------------------|----------|-----------------------|
| | ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล | ธุรกิจบริการด้านบัญชีและการเงิน | รวม | ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล | ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล | | |
| รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ | 449.34 | 74.41 | 523.75 | 250.38 | 103.76 | 877.89 | 67.5% |
| รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ | 198.05 | 61.47 | 259.52 | 157.85 | 5.81 | 423.18 | 32.5% |
| รวมรายได้ | 647.39 | 135.88 | 783.27 | 408.23 | 109.57 | 1,301.07 | 100.0% |



| ม.ค.- ธ.ค. 2565 | ประเทศไทย | | | ประเทศ อินโดนีเซีย* | ประเทศอื่นๆ ใน เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | รวม | สัดส่วน รายได้(ร้อยละ) |
|-------------------------------|--|---|--------|--|--|----------|---------------------------|
| | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล | ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน | รวม | ธุรกิจระบบงาน บริหารทรัพยากร บุคคล | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากรบุคคล | | |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ประจำ | 390.29 | 67.16 | 457.45 | 224.84 | 86.75 | 769.04 | 64.7% |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ไม่ประจำ | 187.34 | 64.93 | 252.27 | 158.00 | 8.59 | 418.86 | 35.3% |
| รวมรายได้ | 577.63 | 132.09 | 709.72 | 382.84 | 95.34 | 1,187.90 | 100.0% |

*สำหรับประเทศอินโดนีเซียรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 ถึง 31 ธ.ค. 2565 สำหรับใช้ในการเปรียบเทียบ

| ไตรมาสที่ 4 2566 | ประเทศไทย | | | ประเทศ อินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ใน เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | รวม | สัดส่วน รายได้(ร้อยละ) |
|-------------------------------|--|---|--------|--|--|--------|---------------------------|
| | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล | ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน | รวม | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากรบุคคล | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากรบุคคล | | |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ประจำ | 114.17 | 19.14 | 133.31 | 64.69 | 25.78 | 223.78 | 62.5% |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ไม่ประจำ | 54.25 | 20.00 | 74.25 | 58.46 | 1.35 | 134.06 | 37.5% |
| รวมรายได้ | 168.42 | 39.14 | 207.56 | 123.15 | 27.13 | 357.84 | 100.0% |



| ไตรมาสที่ 4 2565 | ประเทศไทย | | | ประเทศ อินโดนีเซีย | ประเทศอื่นๆ ในเอเชีย ตะวันออกเฉียง ใต้ | รวม | สัดส่วน รายได้ (ร้อยละ) |
|-------------------------------|--|---|--------|--|---|--------|-------------------------------|
| | ธุรกิจ ระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล | ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน | รวม | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล | ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล | | |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ประจำ | 106.62 | 17.51 | 124.13 | 57.61 | 22.91 | 204.65 | 61.6% |
| รายได้ที่เกิดขึ้น ไม่ประจำ | 50.91 | 25.80 | 76.71 | 45.10 | 5.83 | 127.64 | 38.4% |
| รวมรายได้ | 157.53 | 43.31 | 200.84 | 102.71 | 28.74 | 332.29 | 100.0% |

ปี 2566/ปี 2565

โดยภาพรวม บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 64.7 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 67.5 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 35.3 เป็นร้อยละ 32.5 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 108.85 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 14.2 บริษัทฯ เติบโตอย่างแข็งแกร่งจากรายได้ที่เกิดขึ้นประจำค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 4.32 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 1.0 จากปี 2565 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากค่าติดตั้งระบบงานและค่าเปลี่ยนแปลงระบบงาน

ไตรมาสที่ 4 ปี 2566/ไตรมาสที่ 4 ปี 2565

บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 61.6 ในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เป็นร้อยละ 62.5 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 38.4 เป็นร้อยละ 37.5 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 19.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 9.3 โดยเพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าใช้ซอฟต์แวร์ของระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 6.42 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 5.0 จากไตรมาสที่ 4 ปี 2565 มาจากรายได้จากค่าติดตั้งระบบงานและค่าเปลี่ยนแปลงระบบงาน



ฐานะทางการเงิน

ตารางที่ 4: ภาพรวมฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

| | ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565 (ปรับปรุงใหม่) | ร้อยละ | ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566 | ร้อยละ | เปลี่ยนแปลง | เปลี่ยนแปลง ร้อยละ |
|---------------------------------------|--|--------------|--------------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 586.17 | 14.7 | 613.03 | 15.0 | 26.86 | 4.6 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 24.23 | 0.6 | 93.26 | 2.3 | 69.03 | 284.9 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 189.56 | 4.8 | 185.88 | 4.5 | (3.68) | (1.9) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน | 48.53 | 1.2 | 71.06 | 1.7 | 22.53 | 46.4 |
| สินค้าคงเหลือ | 7.01 | 0.2 | 6.35 | 0.2 | (0.66) | (9.4) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 2.81 | 0.1 | 4.83 | 0.1 | 2.02 | 71.9 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 518.55 | 13.0 | 484.64 | 11.8 | (33.91) | (6.5) |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 167.88 | 4.2 | 129.98 | 3.2 | (37.90) | (22.6) |
| ค่าความนิยม | 1,896.34 | 47.6 | 1,914.51 | 46.7 | 18.17 | 1.0 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 541.43 | 13.6 | 595.8 | 14.5 | 54.37 | 10.0 |
| รวมสินทรัพย์ | 3,982.51 | 100.0 | 4,099.34 | 100.0 | 116.83 | 2.9 |
| หนี้สิน | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | 271.14 | 6.8 | 304.73 | 7.4 | 33.59 | 12.4 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 229.20 | 5.8 | 194.92 | 4.8 | (34.28) | (15.0) |
| รวมหนี้สิน | 500.34 | 12.6 | 499.65 | 12.2 | (0.69) | (0.1) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,482.17 | 87.4 | 3,599.69 | 87.8 | 117.52 | 3.4 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,982.51 | 100.0 | 4,099.34 | 100.0 | 116.83 | 2.9 |

**(ก) สินทรัพย์รวม**

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อยู่ที่ 4,099.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 116.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.9 เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ทางการเงินและเงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงาน บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มากลุ่มบริษัท DataOn โดยรับรู้ค่าความนิยมจำนวน 1,787.72 ล้านบาท และความสัมพันธ์กับลูกค้าจำนวน 130.62 ล้านบาท

(ข) หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อยู่ที่ 499.65 ล้านบาท ลดลง 0.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 ซึ่งเป็นผลมาจากการลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า และบริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มากลุ่มบริษัท DataOn โดยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 18.88 ล้านบาท

(ค) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 3,599.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 117.52 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.4 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 307.61 ล้านบาท หักลบกับผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 25.36 ล้านบาท การรับรู้ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 16.67 ล้านบาท และเงินปันผลจ่ายจำนวน 173.49 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มากลุ่มบริษัท DataOn โดยปรับปรุงกำไรสะสมลดลงจำนวน 16.03 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 76.54 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

| | 2565 | 2566 |
|--|----------|----------|
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 240.72 | 453.51 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | 188.45 | (198.67) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | (170.38) | (225.88) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 258.79 | 28.96 |

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงานสำหรับปี 2566 เท่ากับ 453.51 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารจะพิจารณาการใช้เงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงานไปลงทุน หรือใช้ไปในกิจกรรมอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ต่อไป

กระแสเงินสดจากการลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุนสำหรับปี 2566 เท่ากับ -198.67 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า สินทรัพย์ทางการเงิน และการจ่ายค่าพัฒนาซอฟต์แวร์

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงินสำหรับปี 2566 เท่ากับ -225.88 ล้านบาท มาจากการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน และการจ่ายเงินปันผลจำนวน 173.49 ล้านบาท 4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต



4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

การเปลี่ยนแปลงของภูมิรัฐศาสตร์และภูมิเศรษฐศาสตร์อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคตดังนี้

- ความไม่แน่นอนทางการเมือง ซึ่งส่งผลต่อสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เช่น นโยบายภาษีและกฎหมายที่ไม่คงที่
- ความขัดแย้งและความไม่สงบ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ เช่น ความเสียหายต่อสินทรัพย์และการหยุดชะงักของการผลิต
- การเปลี่ยนแปลงนโยบายการค้าและภาษีตามภูมิรัฐศาสตร์สามารถส่งผลกระทบต่อต้นทุนการค้าของกิจการ และอาจทำให้เกิดความยุ่งยากในการเข้าถึงตลาดต่างประเทศ
- ความเสี่ยงในการลงทุนโดยเฉพาะในพื้นที่ที่มีความไม่สงบหรือขาดความมั่นคงทางการเมือง
- ความเสี่ยงต่อการจัดการทรัพยากรและห่วงโซ่อุปทานอาจทำให้ขาดแคลนหรือหยุดชะงัก
- ส่งผลต่อการเข้าถึงตลาดใหม่และการดำเนินการในตลาดปัจจุบัน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในนโยบายหรือความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ

4.3 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบการเงินรวมกลุ่มบริษัท

ตารางที่ 1 งบแสดงฐานะการเงินปี 2564 ถึง 2566

| งบแสดงฐานะการเงิน | 31 ธ.ค. 2564 | | 31 ธ.ค. 2565 (ปรับปรุงใหม่) | | 31 ธ.ค. 2566 | |
|--|-----------------|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 334.59 | 18.9% | 586.17 | 14.7% | 613.03 | 15.0% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 50.1 | 2.8% | 24.23 | 0.6% | 93.26 | 2.3% |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 128.57 | 7.3% | 189.56 | 4.8% | 185.88 | 4.5% |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 35.8 | 2.0% | 48.53 | 1.2% | 71.06 | 1.7% |
| สินค้าคงเหลือ | 3.38 | 0.2% | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 14.55 | 0.8% | 7.01 | 0.2% | 6.35 | 0.2% |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4.53 | 0.3% | 2.81 | 0.1% | 4.83 | 0.1% |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 571.52 | 32.3% | 858.31 | 21.6% | 974.41 | 23.77% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 0.64 | 0.0% | 1.15 | 0.0% | 2.06 | 0.05% |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 634.15 | 35.8% | 518.55 | 13.0% | 484.64 | 11.82% |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 63.68 | 3.6% | 105.28 | 2.6% | 128.45 | 3.13% |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | - | - | - | - | 54.37 | 1.33% |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | - | - | 8.00 | 0.2% | - | - |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | 43.74 | 2.5% | 55.85 | 1.4% | 49.11 | 1.20% |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 136.03 | 7.7% | 167.88 | 4.2% | 129.98 | 3.17% |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน | 108.62 | 6.1% | 1,896.34 | 47.6% | 1,914.51 | 46.70% |
| ค่าความนิยม | 193.03 | 10.9% | 319.4 | 8.0% | 301.72 | 7.36% |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม | 4.79 | 0.3% | 38.62 | 1.0% | 41.00 | 1.00% |
| ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา | 13.82 | 0.8% | 13.13 | 0.3% | 19.09 | 0.47% |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 0.64 | 0.0% | 1.15 | 0.0% | 2.06 | 0.05% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 634.15 | 35.8% | 518.55 | 13.0% | 484.64 | 11.82% |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,198.50 | 67.7% | 3,124.20 | 78.4% | 3,124.93 | 76.20% |
| รวมสินทรัพย์ | 1,770.02 | 100.0% | 3,982.51 | 100.0% | 4,099.34 | 100% |



| งบแสดงฐานะการเงิน | 31 ธ.ค. 2564 | | 31 ธ.ค. 2565 (ปรับปรุงใหม่) | | 31 ธ.ค. 2566 | |
|--|-----------------|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 51.13 | 2.9% | 66.1 | 1.7% | 60.41 | 1.5% |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 58.02 | 3.3% | 119.65 | 3.0% | 149.96 | 3.7% |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20.67 | 1.2% | 37.56 | 0.9% | 38.29 | 0.9% |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 11.05 | 0.6% | 22.95 | 0.6% | 21.49 | 0.5% |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 14.82 | 0.8% | 24.88 | 0.6% | 34.58 | 0.8% |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 155.69 | 8.8% | 271.14 | 6.8% | 304.73 | 7.4% |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 128.99 | 7.3% | 154.46 | 3.9% | 118.64 | 2.9% |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 15.02 | 0.8% | 29.51 | 0.7% | 23.66 | 0.6% |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 31.75 | 1.8% | 44.40 | 1.1% | 51.68 | 1.3% |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 0.94 | 0.1% | 0.83 | 0.1% | 0.94 | 0.0% |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 176.7 | 10.0% | 229.20 | 5.8% | 194.92 | 4.8% |
| รวมหนี้สิน | 332.39 | 18.8% | 500.34 | 12.6% | 499.65 | 12.2% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 345.00 | | 438.72 | | 438.72 | 10.7% |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | 340.00 | 19.2% | 433.72 | 10.9% | 433.72 | 10.6% |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 649.12 | 36.7% | 2,542.30 | 63.8% | 2,542.30 | 62.0% |
| ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 5.15 | 0.3% | 5.15 | 0.1% | 5.15 | 0.1% |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย | (12.67) | (0.7%) | (12.67) | (0.3%) | (12.67) | (0.3%) |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | - | - | 7.84 | 0.2% | 18.28 | 0.4% |
| กำไรสะสม - สำรองตามกฎหมาย | 34.50 | 1.9% | 41.5 | 1.0% | 43.87 | 1.1% |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร | 370.47 | 20.9% | 416.75 | 10.5% | 526.69 | 12.8% |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น | 45.45 | 2.6% | 40.66 | 1.0% | 20.68 | 0.5% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 1,432.02 | 80.9% | 3,475.25 | 87.3% | 3,578.02 | 87.3% |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 5.61 | 0.3% | 6.92 | 0.2% | 21.67 | 0.5% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,437.63 | 81.2% | 3,482.17 | 87.4% | 3,599.69 | 87.8% |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,770.02 | 100.0% | 3,982.51 | 100.0% | 4,099.34 | 100.0% |



ตารางที่ 2 งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นปี 2564 ถึง 2566

| งบกำไรขาดทุน | ปี 2564 | | ปี 2565 (ปรับปรุงใหม่) | | ปี 2566 | |
|--|---------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 728.69 | 94.0% | 1,046.19 | 97.5% | 1,301.07 | 97.3% |
| รายได้อื่น | 46.84 | 6.0% | 27.31 | 2.5% | 35.61 | 2.7% |
| รวมรายได้ | 775.53 | 100% | 1,073.50 | 100% | 1,336.68 | 100% |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 398.26 | 51.4% | 532.48 | 49.6% | 613.06 | 45.9% |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 30.86 | 4.0% | 38.65 | 3.6% | 45.85 | 3.4% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 137.44 | 17.7% | 256.32 | 23.9% | 298.58 | 22.3% |
| ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าหุ้นที่แปลงสภาพ | 8.65 | 1.1% | 38.54 | 3.6% | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | 5.03 | 0.6% | 3.98 | 0.4% | (1.85) | -0.1% |
| รวมค่าใช้จ่าย | 580.24 | 74.8% | 869.97 | 81.0% | 955.64 | 71.5% |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | 195.29 | 25.2% | 203.53 | 19.0% | 381.04 | 28.5% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (9.34) | (1.2%) | (12.73) | (1.2%) | (13.01) | (1.0%) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 0.01 | 0.0% | (0.02) | 0.0% | (9.52) | (0.7%) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 185.96 | 24.0% | 190.78 | 17.8% | 358.51 | 26.8% |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (20.63) | (2.7%) | (26.79) | (2.5%) | (50.90) | (3.8%) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี | 165.33 | 21.3% | 163.99 | 15.3% | 307.61 | 23.0% |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 6.94 | 0.9% | 63.53 | 5.9% | (25.36) | (1.9%) |
| รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี | 6.94 | 0.9% | 63.53 | 5.9% | (25.36) | (1.9%) |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 73.48 | 9.5% | (61.41) | (5.7%) | (16.67) | (1.2%) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 11.36 | 1.5% | 1.54 | 0.1% | (0.35) | 0.0% |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 84.84 | 10.9% | (59.87) | (5.6%) | (17.02) | (1.3%) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษีเงินได้ | 91.78 | 11.8% | 3.66 | 0.3% | (42.38) | (3.2%) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 257.11 | 33.2% | 167.65 | 15.6% | 265.23 | 19.8% |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 169.82 | 21.9% | 164.89 | 15.4% | 308.19 | 23.1% |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (4.48) | (0.6%) | (0.90) | (0.1%) | (0.58) | 0.0% |
| กำไรสำหรับปี | 165.34 | 21.3% | 163.99 | 15.3% | 307.61 | 23.0% |



| งบกำไรขาดทุน | ปี 2564 | | ปี 2565 (ปรับปรุงใหม่) | | ปี 2566 | |
|--|---------|--------|---------------------------|--------|---------|--------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 261.59 | 33.7% | 168.55 | 21.7% | 265.81 | 34.3% |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (4.48) | (0.6%) | (0.90) | (0.1%) | (0.58) | (0.1%) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 257.11 | 33.2% | 167.65 | 21.6% | 265.23 | 34.2% |
| กำไรต่อหุ้น | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.25 | | 0.21 | | 0.36 | |

ตารางที่ 3 งบกระแสเงินสดปี 2564 ถึง 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบกระแสเงินสด | ปี 2564 | ปี 2565 (ปรับปรุงใหม่) | ปี 2566 |
|---|---------------|---------------------------|---------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (CFO) | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับปี | 185.95 | 190.77 | 358.51 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 83.37 | 120.76 | 134.84 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) | (0.40) | (1.05) | 1.67 |
| ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าหุ้นกู้แปลงสภาพ | - | 38.54 | - |
| ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | - | 3.38 | - |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ) | 3.45 | 1.90 | (0.61) |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (0.32) | (0.68) | 0.08 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 6.09 | 2.88 | 10.74 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและไม่หมุนเวียนอื่น | (7.13) | 12.24 | (1.06) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (0.01) | 0.02 | 9.52 |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (7.85) | 3.22 | (6.90) |
| ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและไม่หมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 5.03 | 3.98 | (1.85) |
| เงินปันผลรับ | (5.38) | (6.28) | (6.07) |
| ดอกเบี้ยรับ | (7.04) | (7.41) | (16.58) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 9.34 | 12.73 | 13.01 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากโครงการสิทธิซื้อหุ้นสามัญ | - | 7.83 | 10.45 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 265.10 | 382.83 | 505.75 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | (0.11) | (51.98) | 1.68 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | (5.45) | (12.73) | (22.54) |
| สินค้าคงเหลือ | (3.02) | 5.64 | 1.28 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3.21 | 2.35 | (2.02) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (0.73) | 0.56 | (5.95) |



| งบกระแสเงินสด | ปี 2564 | ปี 2565 (ปรับปรุงใหม่) | ปี 2566 |
|---|-----------------|---------------------------|-----------------|
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2.77 | (25.76) | (5.79) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน | 10.20 | (24.97) | 30.31 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 0.88 | 6.09 | 8.75 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 0.94 | (0.12) | (3.82) |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 273.79 | 281.91 | 507.65 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | - | (0.10) | 0.12 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (31.30) | (41.09) | (54.26) |
| รับคืนภาษีเงินได้ | 0.38 | - | - |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 242.87 | 240.72 | 453.51 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน (CFI) | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | 0.22 | (0.51) | (0.91) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและไม่หมุนเวียนอื่น | (235.98) | (174.79) | (333.05) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและไม่หมุนเวียนอื่น | 263.29 | 272.97 | 294.19 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์ | (21.19) | (12.54) | (19.01) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 0.32 | 1.70 | - |
| เงินสดจ่ายในการพัฒนา/ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | (16.99) | (22.10) | (48.79) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (13.00) |
| รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1.00 | - | 13.00 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (4.37) | (8.00) | - |
| รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 8.00 |
| เงินปันผลรับ | 5.20 | 6.28 | 6.07 |
| ดอกเบี้ยรับ | 7.04 | 7.41 | 16.40 |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้าและบริษัทย่อย | (35.09) | 118.03 | (121.56) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (36.55) | 188.45 | (198.66) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (CFF) | | | |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (31.22) | (50.33) | (52.39) |
| เงินปันผลจ่าย | (95.20) | (120.05) | (173.49) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | (126.42) | (170.38) | (225.88) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 79.90 | 258.79 | 28.97 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | 246.80 | 334.59 | 586.17 |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน | 7.89 | (7.21) | (2.11) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 334.59 | 586.17 | 613.03 |



ตารางที่ 4 สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ | ปี 2564 | ปี 2565 (ปรับปรุงใหม่) | ปี 2566 |
|--|---------|---------------------------|---------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio) | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 3.67 | 3.17 | 3.20 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 2.97 | 2.86 | 2.62 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า) | 1.58 | 1.13 | 1.58 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 5.90 | 6.58 | 6.93 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 61.02 | 54.74 | 51.94 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 7.26 | 9.08 | 9.69 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน) | 49.57 | 39.63 | 37.14 |
| Cash Cycle (วัน) | 11.45 | 15.11 | 14.80 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio) | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น ¹ (%) | 45.35 | 49.10 | 52.88 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%) | 26.80 | 19.45 | 29.29 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%) | 123.26 | 222.82 | 119.02 |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | 22.69 | 15.67 | 23.64 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) | 12.23 | 6.67 | 12.21 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio) | | | |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%) | 9.84 | 5.70 | 7.61 |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวร (%) | 23.28 | 13.83 | 14.16 |
| อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ (เท่า) | 0.45 | 0.37 | 0.33 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio) | | | |
| อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.23 | 0.14 | 0.14 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 20.91 | 15.99 | 28.56 |
| อัตรากำไรจ่ายปันผลต่อกำไรสุทธิของงบการเงินรวม (%) | 65.80 | 94.70 | 61.92 |

¹ อัตรากำไรขั้นต้น = รายได้จากการขายและบริการ หักด้วย ต้นทุนขายและบริการ ทหารด้วย รายได้จากการขายและบริการ



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | |
|----------------------|---|
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงาน | เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 |
| โทรศัพท์ | +66 2 009 9000 |
| โทรสาร | +66 2 009 9991 |
| เว็บไซต์ | https://www.set.or.th/tsd/th/tsd.htm |
| ผู้สอบบัญชี | บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพียูเอส จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงาน | อาคารบางกอกซิตี ทาวเวอร์ ชั้น 15 เลขที่ 179/74-80 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 |
| โทรศัพท์ | +66 2 844 0000 |
| โทรสาร | +66 2 286 5050 |
| เว็บไซต์ | http://www.pwc.com |
| รายชื่อผู้สอบบัญชี | นางสาวรจนาถ ปัญญานานาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8435 หรือ นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6552 หรือ นายกรรณ ตันทวีรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10456 |

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัท ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการและบรรยายจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และมีการทบทวน แก้ไขปรับปรุงเป็นประจำทุกปี หรือตามความเหมาะสม ทั้งนี้เพื่อให้มีความเป็นปัจจุบันเหมาะสมกับภาวะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่ ตลท. หรือหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ รวมทั้งสำนักงาน กสท. ได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม ซึ่งเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance: CG) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อสร้างผลประกอบการที่ดีในระยะยาว สามารถปรับตัวได้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงสร้างคุณค่า และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมได้ดียิ่งขึ้นต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดและกำกับดูแลให้มีการพิจารณาและมีมติอนุมัติให้ทบทวน และแก้ไขปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยได้กำหนดหลักปฏิบัติแก่คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำสูงสุดขององค์กรได้ถือปฏิบัติอย่างเหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ซึ่งประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ดังนี้

กระบวนการดำเนินธุรกิจกับหลักปฏิบัติ 8 ข้อภายใต้กรอบ CG Code

| กระบวนการดำเนินธุรกิจ | หลักปฏิบัติ 8 ข้อ |
|---|---|
| 1. กำหนดวัตถุประสงค์ | หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน |
| | หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน |
| 2. ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด | หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ |
| | หลักปฏิบัติที่ 4 การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีประสิทธิภาพและการบริหารบุคลากร |
| 3. ติดตาม ประเมินผลการดำเนินการและเปิดเผยข้อมูล | หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ |
| | หลักปฏิบัติที่ 6 ดูแลให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม |
| | หลักปฏิบัติที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลและการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน |
| | หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น |



หลักปฏิบัติ 1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่า ให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทในฐานะเป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรเข้าไ้บทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ อนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจ คำนึงองค์กร ทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์เป็นประจำทุกรอบปีบัญชีเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกันและกำหนดให้มีการพิจารณาแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีทุกปีเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้ง ติดตามฝ่ายจัดการอย่างใกล้ชิดว่าได้ปฏิบัติตามแผนงานดังกล่าวหรือไม่ โดยจะต้องมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้คณะกรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้แน่ใจได้ว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (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 และดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

ความเป็นเลิศ: เรามีความกระตือรือร้นในการตอบสนองความต้องการที่ยังไม่คาดฝันของลูกค้าและเพื่อมอบให้แก่ผู้ถือหุ้นของเรา เรามีความมุ่งมั่นที่จะเป็นเลิศทั้งในมิติของบริการและการพัฒนาทรัพย์สินทางปัญญา

การทำงานเป็นทีม: เราทำงานร่วมกันเป็นทีม เราเคารพซึ่งกันและกันและเฉลิมฉลองความหลากหลายของเรา

ความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้ : เราดำเนินการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและรับผิดชอบต่อการดำเนินการทั้งหมดของเรารวมถึงความปลอดภัยการปกป้องสิ่งแวดล้อมและการสนับสนุนชุมชนของเรา

ความเปิดกว้าง : เรารักษาคูณค่าของเราและสื่อสารอย่างตรงไปตรงมาและเปิดเผย



วัตถุประสงค์

1. สนับสนุนให้บริษัทส่วนใหญ่หันมาปรับเปลี่ยนกระบวนการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลและการจ่ายผลตอบแทนพนักงานให้ทันสมัยโดยใช้เทคโนโลยีของบริษัทฮิวแมนิก้าเข้ามาเป็นตัวผลักดัน ในขณะที่เรามุ่งมั่นที่จะแก้ปัญหาให้กับบริษัทด้วยทางออกที่หลากหลายโดยผสมผสานความยืดหยุ่นสำหรับทั้งเทคโนโลยีและบริการเข้าด้วยกัน
2. พัฒนาซอฟต์แวร์ Humatrix ของบริษัท ให้เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปว่าเป็นระบบทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุดในเอเชียภายใน 5 ปี
3. ขยายระบบบริหารทรัพยากรบุคคลแบบครบวงจร และการเงินและการบัญชีผ่านการเป็นหุ้นส่วนกับพันธมิตรที่มีแนวคิดในทิศทางเดียวกัน
4. เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการชั้นนำที่มีเครื่องหมายสำหรับผู้ให้บริการสนับสนุนด้านหลังที่ครบวงจรรวมถึงบริการทางการเงินและการบัญชีในประเทศไทย
5. ขยายธุรกิจไปยังประเทศหลักๆ ในเอเชียภายใน 5 ปีข้างหน้า โดยการควบรวมกิจการ การค่อยๆเติบโต หรือ การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ
6. สร้างธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับดิจิทัลและขยายขอบเขตการเข้าถึงพนักงานที่เป็นลูกค้าของบริษัท

บริษัทได้รวมวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ รวมทั้งการสื่อสารให้พนักงานในบริษัทได้รับทราบอยู่เสมอในทุกกิจกรรมของบริษัท

ในการกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ และการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนความพร้อม ความชำนาญ และความสามารถในการแข่งขัน ความรับผิดชอบต่อความซื่อสัตย์และความโปร่งใส ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินอย่างเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ ซึ่งได้ตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประทุพผิตที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบและสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาและนำเสนอเพื่อพิจารณาในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดและองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารในสัดส่วนที่ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความสมดุลของอำนาจในโครงสร้างปัจจุบันของคณะกรรมการ มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 คนจากกรรมการทั้งหมด 7 คน ซึ่งเหมาะสมกับขนาดหมวดหมู่และความซับซ้อนทางธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล

หลักปฏิบัติ 3.2

ประธานกรรมการและองค์ประกอบการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท ภายใต้การนำของประธานกรรมการได้ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัทอย่างเป็นธรรม โปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และไม่เอื้อต่อผลประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกันและมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน



หน้าที่หลักของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จำแนกได้ ดังนี้

ประธานกรรมการ มีหน้าที่ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการดำเนินการ ต่อไปนี้

1. กำกับดูแลและติดตามให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
2. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ดูแลให้มีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และในการกำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการได้หารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. ต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ดูแลให้การดำเนินการประชุมได้เปิดโอกาสให้มีการหารือและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

บทบาทหน้าที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะผู้บริหารโดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับผิดชอบในการบริหารงานของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตลอดจนหลักเกณฑ์ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนดโดย ตลท. และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งต้องมีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ มีความรู้ ความเข้าใจในลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น

วาระการดำรงตำแหน่ง

บริษัท กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 โดยกรรมการจำนวนหนึ่งในสามจะต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญประจำปี

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามกฎบัตรของคณะกรรมการ ได้แก่

1. การพิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท อันได้แก่ การกำหนด วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน งบประมาณ และการบริหารความเสี่ยง
2. การติดตามและดูแลให้คณะผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาวรวมทั้งแผนการพัฒนากำลังคน ความต่อเนื่องของผู้บริหาร
4. การจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าวโดยทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. การส่งเสริมให้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างจริงจัง
6. การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ต้องมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไป เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญโดยที่ผู้มีส่วนได้เสียต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
7. การกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ



ให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกระยะเวลาที่พบว่าจะระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย

8. การให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี
9. การจัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัท
10. การมีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายบริษัท และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการชุดย่อย

ก). คณะกรรมการตรวจสอบ

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนสามคน โดยได้รับการแต่งตั้งและคัดเลือกจากกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นต้องเป็นผู้ซึ่งมีความรู้ทางการเงิน ตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท หมายถึงว่า อย่างน้อยต้องเคยปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีขั้นพื้นฐานพอสมควร และสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นผู้ซึ่งมีความชำนาญอย่างเพียงพอในด้านการบัญชีหรือการบริหารจัดการทางการเงินตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้วาระในการดำรงตำแหน่งของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งประธานมีระยะเวลา 3 (สาม) ปี ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกเหนือจากการครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการแทน โดยบุคคลนั้นจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่

2. การเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีก

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำรงตำแหน่งครบวาระแล้ว ขอบที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก แต่ไม่เกิน 9 ปี

3. การลาออกก่อนครบวาระ

หากสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์ที่จะออกจากตำแหน่งก่อนที่วาระการดำรงตำแหน่งของตนจะสิ้นสุดลง ให้บอกกล่าวแสดงความประสงค์ที่จะลาออกเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 (หนึ่ง) เดือน การบอกกล่าวนั้น ให้ทำเป็นหนังสือแสดงเหตุผลของการลาออก และยื่นต่อประธานคณะกรรมการของบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

1. สอบทานกระบวนการของการรายงานทางการเงินของทั้งบริษัทและกลุ่มบริษัทเพื่อให้แน่ใจว่ารายงานเหล่านั้นมีความถูกต้องและเพียงพอ และทำหน้าที่ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และคณะผู้บริหาร ซึ่งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบในเรื่องที่เกิดเป็นประเด็นหรือเป็นปัญหาโดยผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมในระหว่างที่ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทและกลุ่มบริษัท
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายใน รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจ และโครงสร้างของเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้แน่ใจว่าสิ่งที่กล่าวมานั้นมีความเหมาะสมและประสิทธิภาพ
3. ให้ความเห็นชอบในเรื่ององค์กรและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและกำหนดระดับของความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในจากฝ่ายบริหารตลอดจนอนุมัติการแต่งตั้ง และการเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายใน



4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งการนี้ให้รวมถึงความถูกต้องและความครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวกันนั้นๆ ของบริษัทด้วย เพื่อให้แน่ใจว่า รายการเกี่ยวกันเหล่านั้นเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของตลท. และมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีกำหนดการประชุมทุกไตรมาส โดยมีการกำหนดวันประชุมรายไตรมาสไว้ล่วงหน้าตลอดปี คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานสิ่งที่พบและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในประเด็นสำคัญที่พบ ในบางครั้ง ประธานของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมพิเศษของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เชิญผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมและพิจารณาเรื่องการเงินโดยเฉพาะ ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

ข). กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โครงสร้างคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่าสามคน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนนั้นต้องเป็นกรรมการอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

สมาชิกคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทุกคนเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ทั้งยังมีประสบการณ์ในการเป็นกรรมการบริษัทชั้นนำที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของสมาชิกและประธานในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคือ 3 ปี หรือ วาระการดำรงตำแหน่งที่เหลืออยู่ของกรรมการแล้วแต่ว่าระยะเวลาได้ถึงกำหนดก่อน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีดังต่อไปนี้

1. ทบทวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมสามัญประจำปี
2. พิจารณา ประเมิน และคัดสรรผู้ที่จะมาเป็นคณะกรรมการ โดยกลไกที่โปร่งใส รวมถึงการพิจารณาคัดสรรจากรายชื่อที่เสนอโดยนักลงทุนรายย่อยเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
3. ทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมถึงการเสนอรายชื่อผู้สืบทอดเป็นประจำทุกปี
4. พิจารณาและเสนอแนะค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละคน คณะกรรมการชดเชยของคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการชดเชย ต่อคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเสนอค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการ และกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องทำการทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาอยู่เสมอเพื่อให้มีความเหมาะสมกับกิจการของบริษัท



ค). คณะผู้บริหาร

ปัจจุบันคณะผู้บริหารประกอบด้วยผู้บริหาร 10 คน ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดของสายงานปฏิบัติการ สายงานเทคโนโลยี สายงานการพาณิชย์ สายงานบัญชีและการเงินและ สายงานการบริหารบุคลากร และให้กรรมการท่านหนึ่งในฐานะประธานเจ้าหน้าที่บริหารมาทำหน้าที่เป็นประธานคณะผู้บริหารด้วย

คุณสมบัติของคณะผู้บริหาร

เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ ทั้งในด้านธุรกิจ การบริหารจัดการ มีความเป็นผู้นำที่ดีมีทักษะในการวางแผนกลยุทธ์ มีความรับผิดชอบสูง และมีความสามารถในการบริหารจัดการให้บรรลุตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารจะต้องรายงานผลการดำเนินงาน ชี้แจงและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประเด็นที่พบเห็นและเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการพัฒนาลาด เป้าหมายและกลยุทธ์ และต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทันทีที่มีกรณีผิดปกติไปจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

คณะผู้บริหาร ถือเป็นกลุ่มสำคัญที่ขับเคลื่อนบริษัท ให้มีทั้งผลประกอบการที่ดีมีความเป็นบริษัทภิบาลและเป็นบริษัท ที่ดึงดูดบุคลากรที่มีศักยภาพให้เข้ามาร่วมงาน

คณะผู้บริหารมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. จัดระเบียบ ดำเนินการ และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัทเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนธุรกิจและงบประมาณรายปี
2. จัดเตรียมการดำเนินธุรกิจเสนอแก่คณะกรรมการบริษัท และนำมติคณะกรรมการบริษัทมาใช้โดยดำเนินการใช้บังคับนโยบายต่างๆของบริษัท และพัฒนานโยบายเหล่านั้นต่อไป
3. จัดทำงบประมาณของบริษัท และแผนธุรกิจ
4. รับผิดชอบต่อการดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ของบริษัทในมุมมองที่สร้างการเพิ่มมูลค่าความยั่งยืนของบริษัท และกลุ่มบริษัท
5. พัฒนาดูแลและทบทวนการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการดูแล
6. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ในการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในเวลาที่เหมาะสมในกรณีที่มีความผิดปกติใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อบริษัท หรือกลุ่มบริษัท
7. ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและมาตรการลดผลกระทบและประเมินแผนงานในการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการของกลุ่ม บริษัท และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ บริษัท
8. กำหนดนโยบายและโครงสร้างค่าตอบแทนของกลุ่มบริษัท ให้เหมาะสมเป็นธรรมและแข่งขันกับตลาดโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานและคุณค่าของบริษัท

การประชุม

คณะผู้บริหารมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง แต่ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และอาจมีการเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น คณะกรรมการจัดการจะพิจารณาประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความปลอดภัยอาชีวอนามัย การดำเนินการบริหารธุรกิจ การเงินและการบัญชี การจัดการความเสี่ยง ธุรกรรมทางการเงินที่สำคัญ แผนของบริษัท และงบประมาณของบริษัทเป็นการพิจารณาเบื้องต้นเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รับทราบและ/หรืออนุมัติต่อไป

ง). คณะกรรมการลงทุน

โครงสร้างคณะกรรมการลงทุนประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนสามคน โดยได้รับการแต่งตั้งและคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



คุณสมบัติกรรมการลงทุน

สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นต้องเป็นผู้ซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านการลงทุน การบริหารความเสี่ยง และการวิเคราะห์หลักทรัพย์ เพื่อให้มีเห็นโอกาสในการลงทุนและสามารถทบทวนการลงทุนได้ตามวัตถุประสงค์

วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้วาระในการดำรงตำแหน่งของสมาชิกคณะกรรมการลงทุนรวมทั้งประธานมีระยะเวลา 3 (สาม) ปี หรือตามวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการแล้วแต่อย่างใดอย่างหนึ่งจะครบกำหนดวาระก่อน เมื่อครบกำหนดในการดำรงตำแหน่งของกรรมการการลงทุน กรรมการลงทุนที่ครบกำหนดมีสิทธิได้รับการแต่งตั้งเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการลงทุน

บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการลงทุนได้กำหนดไว้ภายใต้กฎบัตรดังต่อไปนี้

1. กำหนดนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนโดยรวมของบริษัท
2. จัดทำแผนการลงทุนของ บริษัท และงบลงทุนประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัท
3. ทบทวนการเข้าซื้อกิจการ การควบรวม การลงทุน การถอนการลงทุนและ เงินทุนที่ฝ่ายบริหารเสนอเพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การลงทุนของบริษัท และเป้าหมายที่ระบุไว้ในแผนการลงทุนโดยพิจารณาจากผลตอบแทนจากการลงทุนที่เหมาะสมและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพเพื่อควบคุมปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของการลงทุนที่ได้รับอนุมัติและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
5. ทบทวนการจัดสรรสินทรัพย์สำหรับการลงทุนและทบทวนผลตอบแทนจากการลงทุน
6. ปฏิบัติงานที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การประชุมคณะกรรมการการลงทุน

การประชุมคณะกรรมการการลงทุนจะจัดขึ้นหรือสามารถเรียกประชุมได้โดยพิจารณาความเหมาะสมตามความต้องการของธุรกิจ

หลักปฏิบัติ 3.3

การสรรหากรรมการ

ในการสรรหากรรมการอิสระ กรรมการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน จึงได้แต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ดำเนินการซึ่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกลั่นกรองและคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท มีความเข้าใจธุรกิจเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ลักษณะการประกอบธุรกิจและแผนในอนาคตที่คณะกรรมการกำหนดไว้ได้

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน นำเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ก่อนคณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับการแต่งตั้งกรรมการ ซึ่งผู้ถือหุ้นจะต้องได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

กรรมการแต่ละรายต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้น และในทุกปีคณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมให้ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

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

หลักปฏิบัติ 3.4

คำตอบแทนกรรมการ

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ (ทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงินหรือไม่ใช่ตัวเงิน) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำเนินการตามกระบวนการที่โปร่งใสและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเป็นประจำทุกปี โดยต้องนำเสนอ นโยบาย วิธีการ

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

/ รายงานประจำปี 2566 (56-1 ONE REPORT)

บริษัท อีวแม็กซ์ จำกัด (มหาชน)



หลักเกณฑ์ในการให้คำตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง และต้องมียกประกอบคำตอบที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะช่วยให้คณะกรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว อีกทั้ง ต้องหลีกเลี่ยงการจ่ายคำตอบแทนที่เกินควร

หลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนกรรมการ พิจารณาจากความรับผิดชอบ ความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดและลักษณะของธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน ตลอดจน ผลประกอบการและภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โครงสร้างคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย รวมทั้ง ผลสำรวจคำตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น จะได้รับคำตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้นด้วย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามบรรทัดฐานและหลักเกณฑ์ที่ได้ทำการตกลงไว้กับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ระยะยาวและการพัฒนาการจัดการ ผลการประเมินจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำปีและประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับทราบ

ในการนี้ คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทภายใต้กรอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 3.5

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัท มีการกำหนดวันประชุมล่วงหน้าเป็นรายปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

ในการนี้ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมกันพิจารณากำหนดเรื่องที่จะเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยต้องพิจารณาให้แน่ใจว่าได้รวมเรื่องสำคัญไว้แล้ว โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท เข้าสู่วาระการประชุมโดยบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม

จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจะมีการส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกเดือนเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ ในการนี้ กรรมการควรเข้าประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 ใน 3 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

ประธานกรรมการจะต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องและอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ กรรมการทุกคนได้ให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่นำเสนอที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างพิจารณาว่าวาระนั้นๆ

ในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม มติทั้งปวงของที่ประชุมกรรมการ ให้ตัดสินด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุม

กรรมการทุกคนมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทและทุกคนได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทที่เข้มแข็ง ทุกคนได้แสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ มีการปรับปรุงตนเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลาและมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ะมัดระวัง และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน



หลักปฏิบัติ 3.6

การกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเบื้องต้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่มีความเหมาะสม การแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามจำนวนและตำแหน่งที่สอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

โดยการนี้ กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทตามที่กล่าวมาข้างต้น จะมีภาระหน้าที่ในการบริหารจัดการงาน และกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้สอดคล้องและเป็นไปตาม แผนนโยบายและทิศทางที่บริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำหนด นโยบายให้กรรมการและ/หรือผู้บริหารทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทในฐานะบริษัทแม่ โดยกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับแต่งตั้งอย่างชัดเจน ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

สำหรับการตัดสินใจในการดำเนินกิจการที่สำคัญในบริษัทย่อยนั้น บริษัทจะกำหนดกรอบมูลค่าของโครงการ หรือกิจการในข้อบังคับของบริษัทย่อย ให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะต้องนำเสนอเพื่อขอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติก่อนเสมอ ทั้งนี้ รวมถึงกิจกรรมที่สำคัญ อาทิ เช่น การเพิ่ม - ลดทุน และการเลิกกิจการของบริษัทย่อยก็ต้องได้รับการพิจารณานุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทก่อนเสมอ ทั้งนี้ บริษัทจะต้องมีกลไกการ กำกับดูแลและระบบควบคุมภายในบริษัทย่อยที่เหมาะสมรัดกุมเพียงพอ ที่มีผลให้การทำการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือการทำการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.7

การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละครั้งเพื่อร่วมกันพิจารณาความสำเร็จ ปัญหา และการดำเนินการแก้ไข

หลักเกณฑ์

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัททั้งในรูปแบบ (1) การประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ (2) ประเมินตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล (3) ประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

โดยใช้แนวทางการประเมินตนเองของคณะกรรมการ จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของ คณะกรรมการ เพื่อใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และส่งเสริมให้มีการร่วมกันพิจารณาผลงานและการดำเนินงาน

กระบวนการ

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการประจำปี เพื่อประเมินผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา โดยฝ่ายเลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กรรมการแต่ละท่านดำเนินการทั้งรูปแบบรายคณะ และรายบุคคล (ประเมินตนเอง) เพื่อนำผลการประเมินรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัท จากนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาผลการประเมินเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานในอนาคต

การประเมินผลการปฏิบัติงานในการดำเนินงานคณะกรรมการบริษัทแบบทั้งคณะ แบ่งการประเมินเป็นหัวข้อหลัก ดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ: ประกอบด้วย ความหลากหลายของกรรมการ สัดส่วนของกรรมการ คุณสมบัติของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ
2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ: ประกอบด้วย การใช้เวลาที่เพียงพอต่อการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ รายงานที่มีความชัดเจนทางผลประโยชน์ ระบบการควบคุมภายใน การจัดการความเสี่ยง
3. การประชุมคณะกรรมการ: ประกอบด้วย กำหนดการประชุมล่วงหน้าทั้งปี คุณภาพเอกสาร มีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจของกรรมการ
4. การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ: ประกอบด้วย การเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ การแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร: ประกอบด้วย การเปิดโอกาสให้มีการหารือร่วมกัน เปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร: ประกอบด้วย ความเข้าใจบทบาทหน้าที่ มีความรู้ในธุรกิจบริษัทส่งเสริมให้กรรมการเข้าฝึกอบรม แผนสืบทอดตำแหน่ง เป็นต้น



การประเมินผลการปฏิบัติงานในการดำเนินงานคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล แบ่งการประเมินเป็นหัวข้อหลัก ดังนี้

1. คุณสมบัติของคณะกรรมการ: ความหลากหลายของคณะกรรมการ ความเห็นชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ: ความเป็นอิสระของกรรมการ การแสดงความเห็นและการเข้าร่วมกิจกรรมที่เพียงพอ ระบบการควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยง การเปิดเผยข้อมูล
3. การประชุม: การเข้าร่วมประชุม การแสดงความเห็นในการประชุม การศึกษาข้อมูลเป็นการล่วงหน้า
4. การแสดงความเห็นอื่นๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการองค์กร

การประเมินจะถูกประเมินเป็นร้อยละ โดยที่ มากกว่าร้อยละ 85 = ยอดเยี่ยม, มากกว่าร้อยละ 75 = ดีมาก, มากกว่าร้อยละ 65 = ดี, มากกว่าร้อยละ 50 = เฉลี่ย, และน้อยกว่าร้อยละ 50 = ต้องปรับปรุง ผลการประเมินได้พบว่า คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่ดี ซึ่งผลการประเมินส่วนใหญ่อยู่ในระดับดีเยี่ยม

หลักปฏิบัติ 3.8

การอบรมและพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ผู้บริหารและฝ่ายจัดการ เลขานุการบริษัท และบุคลากรในหน้าที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งการเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่จัดโดยสถาบันส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) การอบรมหลักสูตรอื่นๆของหน่วยงานอื่น และการอบรมภายในบริษัท

ในการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทจะจัดให้มีการส่งมอบเอกสารและข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ คู่มือกรรมการ ระเบียบปฏิบัติองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่โดยการแนะนำลักษณะธุรกิจ นโยบายและแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้แก่กรรมการใหม่เพื่อให้มีความคุ้นเคยกับธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการของบริษัทด้วย

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีโปรแกรมการพัฒนาภาวะผู้นำและได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานให้ทราบเป็นประจำเกี่ยวกับผลการดำเนินงานตามปกติของโปรแกรมพร้อมกับพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารและได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงผลการดำเนินโครงการเป็นประจำควบคู่กับการพิจารณาแผนสืบทอดงาน

หลักปฏิบัติ 3.9

การดำเนินงานของคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกำหนดประชุมและวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกได้

บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. ดูแลและให้คำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับกำหนด และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ
3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่าง ๆ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง



4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- 4.1 ทะเบียนกรรมการ
- 4.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- 4.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 4.4 รายงานประจำปีของบริษัท
- 4.5 รายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการและผู้บริหาร

หลักปฏิบัติ 4

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีประสิทธิภาพและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

การสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มั่นใจว่ามีความรู้ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นในการขับเคลื่อนองค์กรเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ บริษัทพิจารณาแต่งตั้ง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ (Competency) ทักษะเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือ เกี่ยวข้องในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท
2. พิจารณาความหลากหลายทั้งเพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติ ความชำนาญ ทักษะ และประสบการณ์ ความรู้ความสามารถทั้งทางด้านวิชาการ และด้านปัจจัย สนับสนุนความยั่งยืน มีภาพลักษณ์ที่ดี มีภาวะผู้นำและประพฤติตนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ได้มาซึ่งผู้บริหารระดับสูงที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในการนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะต้องทบทวนและเสนอรายชื่อบุคคลที่จะมาเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงตามคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททบทวนและอนุมัติต่อไป

การพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการอบรมภายในและพัฒนาแก่กรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการอบรมและพัฒนาโปรแกรมในด้านต่าง ๆ ที่ใช้เพื่อช่วยเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานต่อไป

หลักปฏิบัติ 4.2

โครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่น ๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้อนุมัติค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะสั้น ซึ่งได้แก่ โบนัส และค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะยาว โดยดูแลให้มีการกำหนดและสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรอย่างชัดเจน

การประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้นจะดำเนินการเป็นประจำทุกปีโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประเมินและนำเสนอผลการประเมินและการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรดังที่กล่าวแล้วข้างต้น



หลักปฏิบัติ 4.3

โปรแกรมการจัดการและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ที่มีประสิทธิภาพ

พนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดในการขับเคลื่อนบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังนั้นพนักงานทุกคนจึงเป็นปัจจัยที่สำคัญที่สุดที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัท พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับความมุ่งมั่นและวัฒนธรรมของบริษัท พนักงานจะต้องประสบความสำเร็จในการทำงานเป็นเลิศโดยร่วมมือกันทำงานเป็นทีม ทำสิ่งที่ถูกต้อง กล้าแสดงความคิดเห็นและสร้างสรรค์นวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามมาตรฐานสูงสุดด้านจริยธรรมและการดูแลสภาพแวดล้อมและชุมชนเช่นเดียวกันกับที่ใช้ในการดูแลใส่ใจในอนาคตของบริษัท

ทั้งนี้ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงาน บริษัทได้กำหนดแผนการบริหารค่าตอบแทนตามหลักการของความเป็นกลางและความเสมอภาคโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่นความสามารถและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งอัตราตลาดแรงงานและโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท

ในการนี้ บริษัทพึงพาเครื่องมือวิเคราะห์ต่างๆ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ สํารวจตลาดแรงงานและโครงสร้างค่าตอบแทนขององค์กรเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่ครอบคลุมและแข่งขันได้ซึ่งเหมาะสมสำหรับขอบเขตและความรับผิดชอบในการทำงาน บริษัทมุ่งมั่นที่จะจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่แข่งขันได้ เพื่อเพิ่มขวัญกำลังใจและความกระตือรือร้นในการทำงานของพนักงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทจะเสนอเงินโบนัสให้กับพนักงานทุกคนซึ่งจะสอดคล้องกับความสำเร็จของเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทในทุกๆ ปี

นอกเหนือจากเงินเดือนและโบนัส บริษัทได้จัดสวัสดิการอื่นๆ แก่พนักงานทุกคนเพื่อช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายในชีวิตและรักษาความเป็นอยู่ที่ดีให้แก่พนักงาน อาทิเช่น การจ่ายเงินสมทบเข้าสู่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดรถยนต์ไว้รับส่งพนักงาน การจัดทำประกันชีวิต ประกันสุขภาพให้แก่พนักงาน ซึ่งรวมถึง OPD & IPD ยกเว้นแต่ที่จัดให้โดยกองทุนประกันสังคม เป็นต้น

บริษัทจะมีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงการสวัสดิการเป็นระยะเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมและให้ความยืดหยุ่นในการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับความต้องการของพนักงานที่จะต้องทำงานล่วงเวลา บริษัทจะนำเสนอมาตรการต่างๆ อาทิเช่น ให้สิทธิพนักงานเลือกอัตราที่พนักงานจะสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพและมีชั่วโมงการทำงานที่ยืดหยุ่น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานของบริษัทในเรื่องการวางแผนทางการเงินของตน โดยบริษัทจะสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของบริษัทโดยให้สิทธิแก่พนักงานในการถือหุ้นในช่วงเสนอขายหุ้นครั้งแรกของบริษัทเมื่อบริษัทจดทะเบียนเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยส่งเสริมและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับให้สามารถพัฒนาความสามารถเพื่อให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งเพื่อความก้าวหน้าของตนเองและมีส่วนช่วยให้บริษัทเติบโตได้ในอนาคต โดยเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอจากบริษัท ดังนี้

1. การฝึกอบรมภายใน

ให้การฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริการของบริษัท เช่นการบริหารโครงการและการพัฒนาซอฟต์แวร์ และรวมถึงการพัฒนาทักษะต่างๆที่จำเป็นในฐานะที่เป็นผู้บริหารโครงการ ทั้งนี้ การฝึกอบรมนี้จัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญของ บริษัทและเสริมด้วยวิทยากรภายนอกที่ได้รับการปรับแต่งตามความต้องการของบริษัทเพื่อถ่ายทอดความรู้ประสบการณ์และข้อเสนอแนะเพื่อให้พนักงานสามารถใช้สิ่งที่พนักงานเรียนรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

2. การฝึกอบรมภายนอก

ให้การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมที่เสนอโดยผู้เชี่ยวชาญการฝึกอบรมหรือศูนย์ฝึกอบรมและส่งพนักงานของบริษัทเพื่อเข้าร่วมการสัมมนาหรือหลักสูตรเหล่านี้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัทเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความรู้ของพนักงานของเราในด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น Big Data, Cloud Computing รวมถึงการติดตามอย่างสม่ำเสมอในเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น กฎหมายคุ้มครองแรงงานเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานในบริษัท

ในอนาคต บริษัท จะจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ซึ่งจะสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรในบริษัทและบริษัทย่อยและเตรียมพร้อมที่จะรองรับการเติบโตของบริษัท



หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมวัฒนธรรมการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

การสร้างนวัตกรรม

บริษัทตระหนักดีถึงการให้ความสำคัญกับนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท บริษัทจะสร้างผลิตภัณฑ์และแนวคิดทางธุรกิจใหม่ ที่สามารถนำมาใช้ในเชิงพาณิชย์ได้ดีกว่าคู่แข่ง และสร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ บริษัทยังมีความประสงค์ที่จะดำเนินกิจกรรมภายใต้นวัตกรรมที่เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยรวม

ทั้งนี้ โครงการนวัตกรรมมักมีความเสี่ยงมากกว่าการลงทุนประเภทอื่น ๆ และยังมีแนวโน้มที่จะต้องมีการลงทุนระยะยาว แต่บริษัท จะได้รับประโยชน์จากการรอบการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นสำหรับนวัตกรรมจะเน้นวัฒนธรรมทางธุรกิจที่มีความร่วมมือและยืดหยุ่นมากขึ้นซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงและความไม่แน่นอนในฐานะที่เป็นส่วนสำคัญของกิจกรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการจะลดบทบาทในฐานะเป็นผู้ควบคุมหรือผู้บังคับบัญชาและหันมาทำหน้าที่ในฐานะเป็นที่ปรึกษาและเป็นแหล่งทรัพยากรในด้านต่างๆ ให้แก่องค์กรมากขึ้นแทน ในการนี้ คณะกรรมการยังมีบทบาทสำคัญในการให้แนวทางเพื่อนำไปสู่การคิดสร้างสรรค์ร่วมกับการจัดการแบบมีอาชีพและมุ่งเน้นการแสวงหาประโยชน์ในนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ให้แก่องค์กรด้วย

หลักปฏิบัติ 5.2

การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทคำนึงถึงและให้ความสำคัญต่อการสร้างสรรค์คุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง บริษัท ส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือและความไว้วางใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ รวมถึงคู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมดได้รับการปฏิบัติอย่างถูกต้อง นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานของผู้มีส่วนได้เสียได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและตระหนักถึงหน้าที่ในการรักษาสหสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันรวมถึงสิทธิขั้นพื้นฐานที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เสนอระเบียบวาระการประชุมล่วงหน้า การเลือกตั้งกรรมการ การได้รับข้อมูลของบริษัท รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว

2. ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์นวัตกรรมและเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่องเพื่อเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพและราคาที่เหมาะสม บริษัทให้บริการบำรุงรักษาและปรับปรุงซอฟต์แวร์และบริการอื่น ๆ ตามที่ได้ตกลงกับลูกค้า บริษัทยกระดับในมาตรการรักษาความปลอดภัยในข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุตสาหกรรมและแต่งตั้งบุคคลภายนอกเพื่อที่จะรับรองในศูนย์ข้อมูลหรือในการกระบวนการจัดการที่เกี่ยวข้อง

3. คู่ค้า

บริษัทยึดมั่นในการประกอบการแข่งขันทางการค้าที่โปร่งใสและเป็นธรรม และปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงการค้าที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด บริษัทจะกำหนดราคาขายที่เหมาะสมและยุติธรรม คำนึงถึงความสมดุลของคุณภาพและบริการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังมีการกำหนดข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อและการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ห้ามเรียกรับหรือรับผลประโยชน์จากคู่ค้า และหลีกเลี่ยงการซื้อขายผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือกฎหมาย



4. เจ้าหนี้

บริษัทจะปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมและจะชำระหนี้คืนตรงเวลาตามข้อตกลงและเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงร่วมกันเป็นที่เรียบร้อยแล้วอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ในกรณีที่หนี้หรือหนี้สินต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขหรือเมื่อมีเหตุสำคัญ อันอาจกระทบต่อสถานะการเงินของบริษัท โดยมีนัยสำคัญและอาจกระทบต่อหนี้ที่ต้องชำระ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเพื่อร่วมกันหาวิธีแก้ไขและป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่อคู่สัญญาทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

5. คู่แข่ง

บริษัทจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันสากล สนับสนุนนโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

6. ชุมชน

บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสังคมโดยปลูกฝังและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกของพลเมืองที่ดี และมีความรับผิดชอบที่มุ่งมั่นในการพัฒนาชุมชนและสังคม

7. พนักงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและต้องได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การพัฒนาศักยภาพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารผลประโยชน์ของพนักงานและแนวปฏิบัติที่ชัดเจน ทั้งนี้ ผลประโยชน์ดังกล่าวจะรวมถึงเรื่องกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล (OPD) เป็นจำนวนเงินสำหรับแต่ละระดับของพนักงาน ประกันสุขภาพกลุ่ม (IPD) ประกันอุบัติเหตุกลุ่ม เป็นต้น

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจมีผลบังคับใช้กับพนักงานที่ทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อย การฝ่าฝืนจะทำให้พนักงานได้รับโทษทางวินัย และรวมถึงการเลิกจ้างโดยทันที นอกจากนี้ บริษัทยังต้องพึงพาพนักงานแต่ละคนรายงานการฝ่าฝืนกฎระเบียบหรือข้อกำหนดเหล่านี้ตามขั้นตอนของบริษัทด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3

การจัดสรรและการจัดการทรัพยากร

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการได้มีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 5.4

การบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการและดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยี ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารดำเนินการตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อาทิเช่น การจัดให้มีแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ การจัดการกับเหตุการณ์ และการจัดการกับทรัพย์สิน เป็นต้น

คณะกรรมการบริหารได้จัดทำนโยบายและดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการการรักษาความปลอดภัยในด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC 270001:2013 ในประเภทของระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ใช้สำหรับการบริหารระบบและเครือข่ายสำหรับธุรกิจของบริษัท

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังหมายถึงการกำหนดให้พนักงานมีหน้าที่และตระหนักถึงการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท และของผู้อื่น ซึ่งรวมถึง การใช้ชื่อ เครื่องหมายการค้า โลโก้ หรือสิ่งพิมพ์ต่างๆด้วย



หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ การประกอบธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในประเทศและในระดับสากล จึงได้กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและการดำเนินงาน ลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และให้ความสำคัญกับสัญญาเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้คณะกรรมการบริหารมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หลักปฏิบัติ 6.2

การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทุกคนจะต้องมาจากกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาด. และก.ล.ด.ได้กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดในเรื่องรายละเอียดของบทบาทหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

หลักปฏิบัติ 6.3

การจัดการและการกำกับดูแลในเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการซึ่งรวมถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

แนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทได้กำหนดถึงมาตรการป้องกันแก่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่อาจใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อมุ่งแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวแก่ตนเองหรือเพื่อบุคคลอื่น ในกรณีนี้ คณะกรรมการบริษัทจะมีนโยบายในเรื่องช่วงระยะเวลาที่ห้ามมิให้มีการซื้อขายหุ้น ซึ่งจะห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ที่มีข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนที่บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญต่อสาธารณะ นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารยังต้องแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของตนตามข้อกำหนดของก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นและจะต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัททราบเพื่อจัดทำสรุปรายงานหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคลเพื่อแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท

ความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทให้ความสำคัญในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจึงดูแลให้มีการจัดการและติดตามความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นผ่านแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามแนวทางที่มีการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด

ในสถานการณ์ที่พนักงานคิดว่าความขัดแย้งอาจเกิดขึ้นและอาจทำให้เสียหรือดูเหมือนว่าจะทำให้มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของเขา พนักงานจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาของพวกเขาทันทีเพื่อแก้ไขสถานการณ์ในลักษณะที่เป็นธรรมและโปร่งใส ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบุคลากรที่ได้รับผลกระทบต้องละเว้นจากการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรือการจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการใดๆ



การจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่กรรมการต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียของตนก่อนที่จะมีการพิจารณาเรื่องวาระการประชุมและต้องจัดให้มีการบันทึกการมีส่วนได้เสียดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น ในกรณีนี้ เลขานุการบริษัท จะจัดทำรายงานเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการในระหว่างการประชุม คณะกรรมการแต่ละครั้งด้วย

หลักปฏิบัติ 6.4

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจของกรรมการและการทำงานของพนักงานซึ่งรวมถึงนโยบายและกฎเกณฑ์ที่ใช้เพื่อต่อต้านการให้สินบนและการทุจริต มีเนื้อหาและรายละเอียด ดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด
2. กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลทางการเงินและมาตรการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ฝ่ายการเงินและการบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบควบคุมอย่างเข้มงวด ทบทวนเอกสารหลักฐานและเหตุผลทางธุรกิจในการจ่ายเงินให้แก่บุคคลภายนอกอย่างเคร่งครัด
3. กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบความผิดปกติที่อาจนำไปสู่การทุจริต
4. หากกระบวนการเสาะหาข้อเท็จจริงพบว่า ข้อมูลตรวจสอบหรือข้อร้องเรียนมีมูลเหตุอันเชื่อว่า มีการทุจริตและคอร์รัปชันรวมถึงฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท แผนกทรัพยากรบุคคลจะดำเนินการเพื่อปรับปรุงหรือแก้ไขสถานการณ์ในทันที ทั้งนี้ ผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสจะสามารถมั่นใจได้ว่า การรายงานหรือแจ้งเบาะแสดังกล่าวจะปลอดภัยและเป็นความลับ
5. บริษัทจัดให้มีการสื่อสารแนวทางต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันอย่างเป็นประจำสม่ำเสมอทั้งผ่านการฝึกอบรม และแบบผ่านสื่อออนไลน์ อีกทั้งการฝึกอบรมในเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันนี้ยังถูกบรรจุให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และรวมถึงสื่อสารกับบรรดาผู้ให้บริการและผู้ขายสินค้านับตั้งแต่เริ่มก่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

หลักปฏิบัติ 6.5

กลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับการดูแลให้มีกลไกและกระบวนการในการจัดการข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสโดยมีอยู่หลายช่องทางในการบันทึกติดตาม แก้ไข และรายงานข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยได้กำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการและรายงานต่อคณะกรรมการ รวมทั้งดูแลได้ให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต อีกทั้งยังได้กำหนดกลไกสำหรับคุ้มครองผู้รายงานและแจ้งเบาะแสรวมถึงผู้ถูกร้องเรียนด้วย

กระบวนการดังกล่าวจึงเป็นช่องทางและขั้นตอนที่ทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือที่ถูกละเมิดสิทธิต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีผู้รับเรื่องร้องเรียน มีกระบวนการสอบสวน มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท มีกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน มีนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้รายงานหรือแจ้งเบาะแสดอย่างชัดเจน

นโยบายการแจ้งเบาะแสดการกระทำผิด

ชีวเมนิก้าได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อหรือร้องเรียนในเรื่องที่เป็นปัญหา (Whistle Blowing) กับคณะกรรมการได้โดยตรง พร้อมระบุรายละเอียดของช่องทางในการติดต่อไว้อย่างชัดเจน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการร้องเรียน และรายงานพฤติกรรมที่ผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจ ผิดกฎหมาย หรือพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์รวมทั้งสนับสนุนให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวกับบริษัท เพื่อสามารถดำเนินการต่อไป



นโยบายการแจ้งเบาะแสของฮิวแมนิกามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ขั้นตอนในการรายงานการกระทำผิดเป็นไปอย่างน่าเชื่อถือ และมีประสิทธิภาพ เราจะปฏิบัติตามการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว โดยยกให้เป็นข้อมูลลับและข้อมูลอ่อนไหวที่ต้องได้รับการคุ้มครองอย่างเหมาะสม

ในกรอบนโยบายได้มีการระบุถึงการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน ซึ่งสาระสำคัญคือ การมีช่องทางแจ้งเบาะแสที่สามารถรายงานได้ วิธีการที่ท่านสามารถรายงานข้อกังวลได้โดยไม่ต้องเกรงว่าจะมีความเสียหาย รวมทั้งแนวทางที่บริษัทฮิวแมนิก้าจะสนับสนุน และปกป้องความปลอดภัยให้แก่ผู้ร้องเรียน

หากท่านต้องการรายงานถึงปัญหา โปรดติดต่อเราที่ whistleblowing@humanica.com

หลักปฏิบัติ 7

การเปิดเผยข้อมูลและการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน

หลักปฏิบัติ 7.1

การจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลเรื่องของคุณภาพของกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ข้อมูลในรายงานทางการเงินมีความถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและเพื่อที่จะถูกตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอิสระต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาปัจจัยในเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาในเรื่องคุณภาพของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบให้การอนุมัติในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทจะต้องควบคุมติดตามข้อมูลที่เปิดเผย เช่นในงบการเงินและรายงานประจำปีเพื่อสะท้อนสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสด้วย

หลักปฏิบัติ 7.2

สภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการจะร่วมกับฝ่ายจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาในสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์โดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาที่เกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7.3

การแก้ไขปัญหาทางการเงิน

ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการต้องมั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ และติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ฝ่ายบริหารจะดำเนินการและติดตามเพื่อแก้ไขปัญหาและรายงานสถานการณ์ล่าสุดอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องมั่นใจได้ว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล



หลักปฏิบัติ 7.4

การจัดทำรายงานความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูล การปฏิบัติตามกฎหมายภายในประเทศและระหว่างประเทศ การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และทันเวลา

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

หลักปฏิบัติ 7.5

ผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทจะจัดให้มีการพบปะนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นรายบุคคล หรือ ทางโทรศัพท์ บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ นักลงทุนจะสามารถติดต่อสอบถามได้โดยตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ บุคคลผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดูแลในด้านของนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูล เช่น ตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีผ่านช่องทางทางตลาดทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างสม่ำเสมอ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.humanica.com ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น (รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน) โดยบริษัทจะไม่กระทำหรือดำเนินการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิพื้นฐานตามกฎหมายและส่งเสริม สนับสนุน อำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นอันได้แก่ การเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ไม่ว่าด้วยตนเองหรือโดยการมอบฉันทะ การเลือกตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นโดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเข้าเป็นวาระการประชุม ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้กำหนดให้



มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการได้ด้วย โดยคุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการก็คือ ผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ก่อนวันประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมดังกล่าวจะต้องกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมกับเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม ในการนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทยด้วยทุกครั้ง

หลักปฏิบัติ 8.2

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีการอธิบายอย่างเพียงพอและมีเหตุผลประกอบในแต่ละวาระระบุในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลดังกล่าวของบริษัทก่อนการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควรในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมหนังสือนัดประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการจะไม่ขอให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะจัดทำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนใดๆ ที่เกินกว่าข้อกำหนดทางกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัท หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข และเสนอชื่อกรรมการอิสระมากกว่า 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหารและกรรมการบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องจะต้องเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

บริษัท ดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ ก่อนเริ่มการประชุม ประธานมอบหมายให้เลขานุการบริษัท แจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ หลักเกณฑ์และวิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียงให้ที่ประชุมทราบ รวมทั้งการจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็น ทั้งนี้ ในการแสดงผลการลงคะแนนจะต้องระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม
2. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง ไม่เข้าร่วมการประชุม)
3. ประเด็นคำถามและนับคะแนนรวม มติที่ประชุม รวมทั้งชื่อ – นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ



6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) คู่มือจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Conduct and Business Ethics) และนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) โดยมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยในเว็บไซต์บริษัท (www.humanica.com) หมวดการกำกับดูแลกิจการ

ทั้งนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลและติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับให้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคู่มือจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างรอบด้าน และสร้างคุณค่าให้แก่ธุรกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคมอย่างยั่งยืน โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานเข้าใหม่ทุกคนต้องเข้ารับการอบรมเรื่องจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

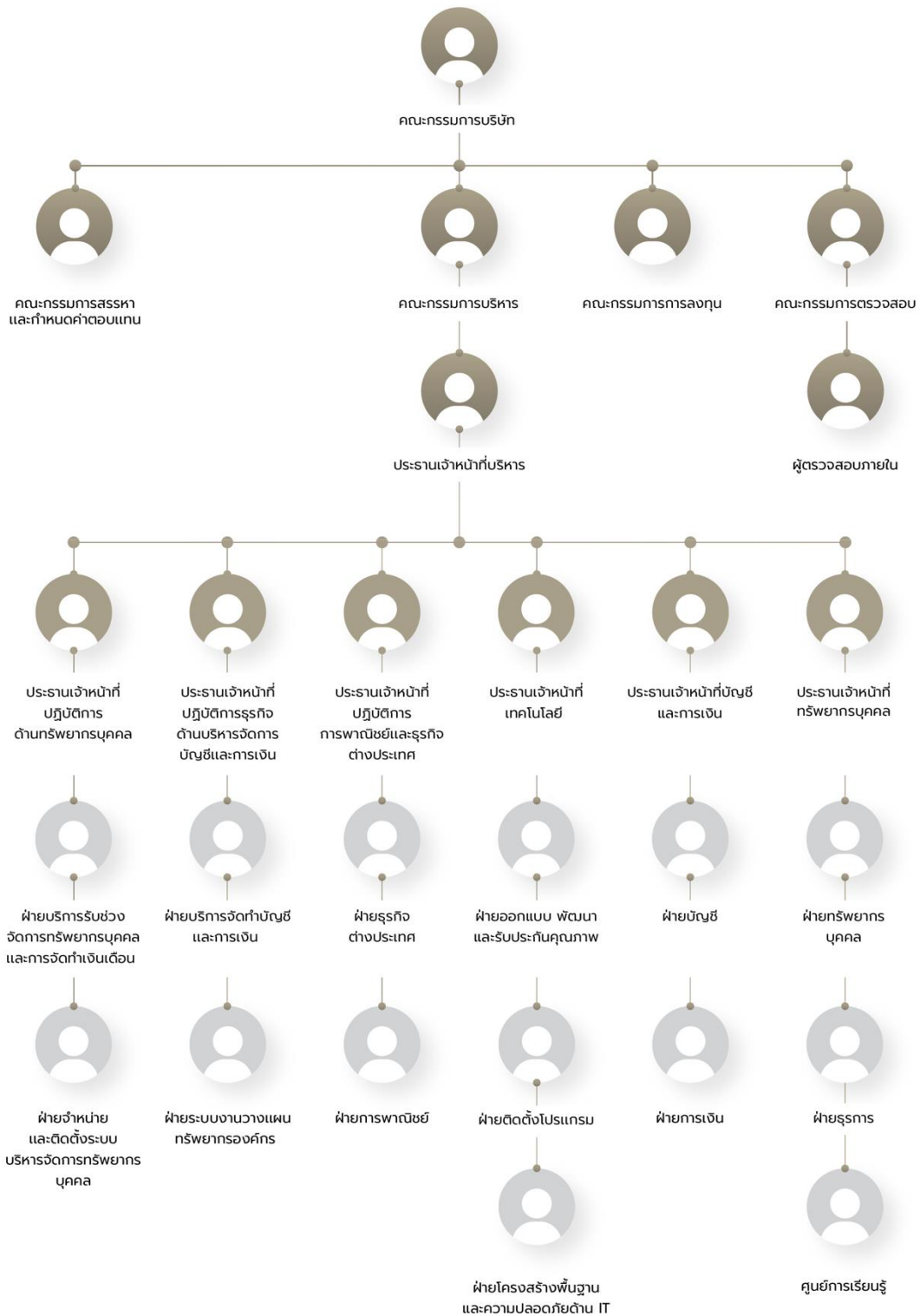
ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้ดำเนินการที่สำคัญเกี่ยวกับการอนุมัติและทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

- 1) ทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ การใช้ และดูแลรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 2) ทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล
- 3) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ





7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการการลงทุน

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับบริษัท กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการดังนี้

มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

ทั้งนี้ ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 คน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร จำนวน 5 คน (ในจำนวนนี้เป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 คน) โดยสัดส่วนกรรมการอิสระ มีจำนวนร้อยละ 57.14 ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมากกว่าหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|--------------------------|---|
| 1. นายอโณทัย อุดลพินธุ์ | ประธานกรรมการและกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 2. นายสุนทร เด่นธรรม | รองประธานกรรมการ กรรมการการลงทุนและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายภัทร ยงวิชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการการลงทุนและกรรมการอิสระ |
| 4. นายธนาชาติ นุ่มนนท์ | กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกรรมการอิสระ |
| 5. นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น | ประธานกรรมการการลงทุนและกรรมการอิสระ |
| 6. นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 7. Mr. Gordon Enns | กรรมการ |

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม คือ นายสุนทร เด่นธรรม และ นายอโณทัย อุดลพินธุ์ กรรมการทั้งสองลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.2 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามกฎบัตรของคณะกรรมการ หน้า 82

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|------------------------|----------------------|
| 1. นายภัทร ยงวิชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายธนาชาติ นุ่มนนท์ | กรรมการตรวจสอบ |



3. นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์

กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ และ นายภัทร ยวงนิษฐ์ และนางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์เป็นกรรมการตรวจสอบสองท่านที่มีความรู้และประสบการณ์ที่สามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อหลักปฏิบัติ 3.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ หน้า 83

2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 1. นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายอโณทัย อุดลพินธุ์ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายธนชาติ นุ่มนนท์ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หน้า 84

3) คณะกรรมการการลงทุน

คณะกรรมการการลงทุน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|----------------------|-----------------------|
| 1. นายไผท ผดุงถิ่น | ประธานกรรมการการลงทุน |
| 2. นายสุนทร เเดนธรรม | กรรมการการลงทุน |
| 3. นายภัทร ยวงนิษฐ์ | กรรมการการลงทุน |

ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุนได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร หน้า 86

4) คณะกรรมการบริหาร

บริษัทมีคณะกรรมการบริหารจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1. นายสุนทร เเดนธรรม | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | กรรมการบริหาร |
| 3. นางศศิธร หิรัญศักดิ์ | กรรมการบริหาร |
| 4. นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง | กรรมการบริหาร |
| 5. นายธรรมบุญ ก่อเกียรติวินิช | กรรมการบริหาร |
| 6. นายสมศักดิ์ ตันติชนวัฒน์ | กรรมการบริหาร |
| 7. Mr. Gordon Enns | กรรมการบริหาร |
| 8. Mr. Yus Wadi | กรรมการบริหาร |
| 9. Mr. Eswaran Nadarajah ¹ | กรรมการบริหาร |

¹ได้ลาออกจากบริษัทเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2567



ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร หน้า 85

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

บริษัทมีผู้บริหารทั้งสิ้น 9 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|--|
| 1. นายสุนทร เณรธรรม | รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางสาวชื่นชม เตชะรุ่งเกียรติ | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล |
| 3. นางศศิธร ธีรยุคศักดิ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านปฏิบัติการธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน |
| 4. นางสาวททัยชนก สุวรรณจาง | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี (ประเทศไทย) |
| 5. นายธรรมบุญ ก่อเกียรติวนิช | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท |
| 6. นายสมศักดิ์ ตันติธวัณณ์ | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทยเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด |
| 7. Mr. Gordon Enns | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี |
| 8. Mr. Yus Wadi | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล (กลุ่มบริษัทดาต้าออน) |
| 9. Mr. Eswaran Nadarajah ¹ | ประธานเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคล |

¹ได้ลาออกจากบริษัทเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2567

อำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร

1. ร่วมกันตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนด ภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม ผลผลิต ความสัมพันธ์กับลูกค้า และต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดโครงสร้างองค์กรที่อยู่ในความรับผิดชอบการแต่งตั้ง และกำหนดอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารตั้งแต่ระดับรองลงมา
3. กำหนดให้มีระบบการทำงาน และกระบวนการปฏิบัติงานการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจอนุมัติค่าใช้จ่าย หรือการจ่ายเงินตามโครงการ หรือการลงทุน ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส สำหรับพนักงานในสายงาน
6. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัท ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
7. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท

แต่ทั้งนี้ การอนุมัติรายการของผู้บริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการที่ทำให้ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท รวมทั้งรายการที่กำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องดังกล่าว ยกเว้นรายการที่เป็นลักษณะเงื่อนไขทางการเงินการกำกับดูแล ซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณา กำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละท่านเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาทบทวนค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าว มีการกำหนดอย่างเหมาะสม ตามโครงสร้างค่าตอบแทนของบริษัท และพิจารณาเปรียบเทียบจาก 1) ข้อมูลการสำรวจการจ่ายค่าตอบแทนจากสถาบัน องค์กร และหน่วยงานที่ได้รับความเชื่อถือ 2) อัตราการเติบโตของผลิตภัณฑ์



มวลรวมในประเทศ อัตราเงินเฟ้อ และกำไรสุทธิย้อนหลัง รวมทั้งพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายด้วย

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมในการกำหนดค่าตอบแทน และการปรับค่าจ้างประจำปี ของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของบริษัท ประกอบกับผลการปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ล่วงหน้า

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 9 ท่าน ในปี 2566 เป็นจำนวนเงินรวม 49 ล้านบาท และ จำนวน 9 ท่านในปี 2565 จำนวน 40 ล้านบาท ทั้งนี้ค่าตอบแทนดังกล่าวรวมถึง เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 1,068 และ 949 คน ตามลำดับ (ไม่นับรวมผู้บริหารจำนวน 9 คน) มีรายละเอียดต่อไปนี้

| แผนก | จำนวนพนักงาน (คน) | |
|---|--------------------------|---------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2566 |
| 1. ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล (HR Solutions) - ฝ่ายบริการรับช่วงจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน (HPO) | 170 | 211 |
| 2. ธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน - ฝ่ายระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) - ฝ่ายบริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Finance Outsourcing) | 45 17 | 52 17 |
| 3. ธุรกิจให้บริการด้านพาณิชย์และธุรกิจต่างประเทศ (International Business) | 27 | 39 |
| 4. ฝ่ายเทคโนโลยี - ฝ่ายออกแบบ พัฒนา และรับประกันคุณภาพ (Design & Development and Quality Assurance) - ฝ่ายติดตั้งโปรแกรม (Deployment) และให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากร (HRIS) - ฝ่ายโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัยด้าน IT (IT Infrastructure & Security) - ฝ่ายสนับสนุนการแก้ไขปัญหาการใช้ระบบงานซอฟต์แวร์ - Product Delivery | 61 10 19 - - | 51 5 13 16 15 |
| 5. Solution Delivery | 39 | 31 |
| 6. ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ | 143 | 150 |
| 7. เบนนิคซ์ | 3 | 3 |
| 8. ฝ่ายบัญชีและการเงิน | 18 | 17 |
| 9. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ | 41 | 36 |
| 10. ฝ่ายการตลาด | 8 | 7 |
| 11. CEO office | - | 2 |
| 12. กลุ่มบริษัท DataOn | 348 | 399 |
| 13. เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง | - | 4 |
| รวม | 949 | 1,068 |



7.5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2566 และ 2565 บริษัท จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวน 575 ล้านบาท และ 448 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่นๆ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

คณะกรรมการกองทุนเป็นผู้คัดเลือกบริษัทจัดการกองทุนโดยพิจารณาจาก

1. ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา
2. ระบบงานของบริษัทจัดการ
3. มุมมองการลงทุนในอนาคต
4. โครงสร้างการบริหารงานและความเสี่ยง
5. ประวัติของบริษัทจัดการและทีมงาน

โดยคณะกรรมการกองทุนของบริษัท ได้เลือก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด สำหรับบริษัทในประเทศไทยเป็นผู้บริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของกลุ่มบริษัท

| ชื่อบริษัทและบริษัทย่อย | มี/ไม่มี กองทุนฯ | จำนวนพนักงานที่ เข้ากองทุนฯ | สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม กองทุนฯต่อพนักงานทั้งหมด (ร้อยละ) |
|---|---------------------|--------------------------------|---|
| บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) | มี | 137 | 33.3 |
| บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชั่น จำกัด | มี | 4 | 7.5 |
| บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด | มี | 4 | 23.5 |
| บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด | มี | 118 | 78.7 |
| Humanica Asia Pte. | มี | 8 | 57.1 |
| Humanica Sdn Bhd. | มี | 23 | 100.0 |
| Humanica VN Co.,Ltd | มี | 2 | 100.0 |
| กลุ่มบริษัท DataOn | มี | 397 | 99.3 |
| บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด | มี | - | - |
| บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด | มี | - | - |
| บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด | ไม่มี | - | - |
| รวม | | 693 | 64.3 |

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

เลขานุการบริษัท

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท คือ นายธรรมนุญ ก่อเกียรติวินิช ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน เป็นเลขานุการบริษัท

ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.9 การดำเนินงานของคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท หน้า 89

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในสายงานบัญชีและการเงิน

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัท คือ นายธรรมนุญ ก่อเกียรติวินิช ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในรายละเอียดประวัติผู้บริหารในเอกสารแนบ 1

**ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี**

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท คือ น.ส. วิษยาพร เทียวสกุล ตำแหน่ง ผู้จัดการบัญชี ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในรายละเอียดประวัติผู้บริหารในเอกสารแนบ 1

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้จ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมอบหมายให้นายสุธี ตามวณิชกุล ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ รายละเอียดประวัติหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ในเอกสารแนบ 3

หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ คือ นายธรรมณู ก่อเกียรติวินิช เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารข้อมูลอย่างหลากหลาย และตอบข้อซักถามของนักลงทุน และสื่อมวลชน โดยสามารถติดต่อทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ ir@humanica.com และทางโทรศัพท์ 0-2636-6999 หรือผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.humanica.com

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าธรรมเนียมการปฏิบัติงานสอบบัญชี (Audit fee) ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 6,692,000 บาท (หกล้านหกแสนเก้าหมื่นสองพันบาท) นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น (Non-audit fee) ที่มีสาระสำคัญ เช่น ค่าตรวจสอบธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา รวมจำนวน 150,000 บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นบาท)

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ**8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา****8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ****(1) กรรมการอิสระ****หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่ในการสรรหากรรมการอิสระเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีผู้ให้บริการ



- ทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้น ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 - 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

(2) การสรรหากรรมการ

ในปี 2567 บริษัทมีกรรมการที่ครบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 จำนวน 2 ท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนฯ โดยคณะกรรมการบริษัท พิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาจากโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท และกลั่นกรองคุณสมบัติของกรรมการในด้านต่าง ๆ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ของกรรมการ เป็นรายบุคคล ด้วยความละเอียดรอบคอบและระมัดระวัง โดยเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567 พิจารณาแต่งตั้งกรรมการท่านเดิมที่ครบวาระ จำนวน 2 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ต่ออีกวาระหนึ่ง ได้แก่

1. นายสุนทร เชนธรรม ดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการและกรรมการการลงทุน
2. นายภัทร ยวงวิชัย ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการการลงทุนและกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหา กรรมการอิสระ รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อหลักปฏิบัติ 3.3 การสรรหากรรมการ หน้า 86

(3) การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนฯ เป็นผู้ทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมพร้อมเหตุผลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป โดยในการสรรหาได้พิจารณา กลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดีและสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายบริหารได้สรรหา คัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ความรู้ คุณสมบัติที่เหมาะสม มีทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนฯ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหา รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 4.1 การสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง หน้า 90

(4) การพัฒนาความรู้กรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยกรรมการของบริษัทได้เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยมีหลักสูตรของ IOD คือ Directors Certification Program (DCP), Directors Accreditation Program (DAP), Audit Committee Program (ACP) รวมทั้งการเข้าสัมมนาต่าง ๆ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในรายละเอียดประวัติกรรมการในเอกสารแนบ 1



ในปี 2566 บริษัทมีกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเข้าอบรมในหลักสูตรดังนี้

| ชื่อ – นามสกุล | ตำแหน่ง | หลักสูตร |
|----------------------------|--|--|
| นายสุนทร เด่นธรรม | รองประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) |
| นางสาวชินชม เตชรุ่งเกียรติ | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) 3. Project Management Professional 4. 79 Issues for HR (79 ประเด็นร้อนสำหรับ HR นายจ้าง) |
| นางศศิธร หิรัญศักดิ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านปฏิบัติการธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) 3. เจาะลึกบัญชีและภาษีและปัญหาที่พบในทางปฏิบัติ |
| นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) 3. Project Management Professional 4. Product Management Bootcamp |
| นายธรรมนุญ ก่อเกียรติวินิช | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) |
| นายสมศักดิ์ ตันติธวัณน์ | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) 3. Maximizing Productivity with ChatGPT |
| Mr. Gordon Enns | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยีกลุ่มบริษัท | 1. อบรมด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness) 2. การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Basic) |

(5) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์และกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.7 การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ หน้า 88

ในปี 2566 บริษัทได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ โดยมีการแบ่งเป็นดังนี้

- 1) การประเมินตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ
- 2) ประเมินตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล
- 3) ประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการการลงทุน และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ



1) ผลการประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ ประจำปี 2566

คะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 92 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

| หัวข้อประเมิน | คะแนนเฉลี่ย |
|--|-------------|
| โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ | ร้อยละ 92 |
| การประชุมของคณะกรรมการ | ร้อยละ 95 |
| บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ | ร้อยละ 90 |
| ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร และการพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร | ร้อยละ 91 |

2) ผลการประเมินตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล ประจำปี 2566

คะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 94 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

| หัวข้อประเมิน | คะแนนเฉลี่ย |
|--|-------------|
| โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ | ร้อยละ 94 |
| การประชุมของคณะกรรมการ | ร้อยละ 93 |
| บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ | ร้อยละ 95 |

3) ผลการประเมินตนเองของกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566

คะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 92 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

| หัวข้อประเมิน | คะแนนเฉลี่ย |
|--|----------------|
| โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ | ร้อยละ 94 |
| การประชุมของคณะกรรมการ | ร้อยละ 93 |
| บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ | ร้อยละ 84 - 99 |

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ได้รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.5 การประชุมคณะกรรมการบริษัท หน้า 87



ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทโดยประธานกรรมการได้จัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ร่วมกับการประชุมแบบมาด้วยตนเอง โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการการลงทุน ประจำปี 2566

| รายชื่อ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด | | | |
|-------------------------|---|-------------------|--|--------------------|
| | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน | คณะกรรมการการลงทุน |
| 1. นายอโณทัย อุดลพันธุ์ | 4/4 | - | 1/1 | - |
| 2. นายสุนทร เด่นธรรม | 4/4 | - | - | 9/9 |
| 3. นายภัทร ยวงนิชัย | 4/4 | 4/4 | - | 8/9 |
| 4. นายธนาชาติ นุ่มนนท์ | 4/4 | 4/4 | 1/1 | - |
| 5. นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น | 4/4 | - | - | 9/9 |
| 6. น.ส.ปิยพร พรรณเชษฐ์ | 4/4 | 4/4 | 1/1 | - |
| 7. Mr. Gordon Enns | 4/4 | - | - | - |



คำตอบแทนกรรมการ

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 3.4

คำตอบแทนกรรมการ หน้า 86

โดยในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนฯ และคณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2566 แล้ว เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | จำนวนเงินค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง) |
|--------------------------------------|--|
| ประธานกรรมการบริษัท | 35,000 |
| กรรมการบริษัท | 25,000 |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | 30,000 |
| กรรมการตรวจสอบ | 25,000 |
| ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | 15,000 |
| กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน | 10,000 |
| ประธานกรรมการการลงทุน | 15,000 |
| กรรมการการลงทุน | 10,000 |

หมายเหตุ

- อัตราค่าเบี้ยประชุมกรรมการสำหรับปี 2566 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปี 2565 (บริษัท จะจ่ายเบี้ยประชุมดังกล่าวให้เฉพาะประธานกรรมการบริษัท กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการการลงทุนที่เข้าประชุม)
- คำตอบแทนอื่น: ไม่มีคำตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น

คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2566

| รายชื่อ | คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท (หน่วย: บาท) | | | | |
|------------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | คณะกรรมการการลงทุน | รวมทั้งหมด |
| 1. นายอโนทัย อดุลพันธ์ | 140,000 | - | 10,000 | - | 150,000 |
| 2. นายสุนทร เเด่นธรรม | - | - | - | - | - |
| 3. นายภัทร ยวงนิชัย | 100,000 | 120,000 | - | 80,000 | 300,000 |
| 4. นายธนาชาติ นุ่มนนท์ | 100,000 | 100,000 | 10,000 | - | 210,000 |
| 5. นายไผท ผดุงถิ่น | 100,000 | - | - | 135,000 | 235,000 |
| 6. น.ส.ปิยพร พรหมเชษฐ์ | 100,000 | 100,000 | 15,000 | - | 215,000 |
| 7. Mr. Gordon Enns | - | - | - | - | - |
| รวม | 540,000 | 320,000 | 35,000 | 215,000 | 1,110,000 |



8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ตามข้อบังคับของบริษัท ดังนี้

1. บริษัทส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดคุณสมบัติของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยจะเป็นตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
4. ติดตาม ดูแลให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท
5. การทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การจ่ายปันผล เป็นต้น หรือรายการที่ถือว่า มีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจะต้องได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
6. กำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท
7. ดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยงและระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดให้มีมาตรการในการติดตาม ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท
8. รายงานผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้บริษัททราบ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ โดยเฉพาะอย่างยิ่งรายการสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจของบริษัทย่อยที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
9. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้ได้รับมอบหมายของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ บุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงและ/หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย บริษัทร่วมและร่วมค้า

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมประเด็นที่สำคัญ ได้แก่

- 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ
- 2) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- 3) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร
- 4) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ
- 5) การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้



(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดนโยบายที่มีให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ในจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน ดังนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
2. กรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้น เพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ และมีหน้าที่ต้อง ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้อง
3. กรณีที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้หน่วยงานเลขานุการบริษัททราบ และเลขานุการบริษัทจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการให้รับทราบ โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่ร่วมพิจารณาการทำการธุรกรรมดังกล่าว

ในปี 2566 ผลการตรวจสอบพบว่าไม่มีกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการห้ามไม่ให้มีการใช้อ้างอิงหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือพนักงาน ในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือทำธุรกรรมที่แข่งขันกับบริษัทหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัท ไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

ในปี 2566 ไม่พบว่ามีกรรมการและผู้บริหาร ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงาน หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน กรรมการและผู้บริหารที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ได้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง ผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และได้รายงานต่อฝ่ายเลขาฯ โดยเลขาฯ ได้รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเป็นธรรม และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อนำไปสู่การเป็นองค์กรโปร่งใส อย่างแท้จริง บริษัทจึงกำหนดแผนส่งเสริมและปลูกฝังจริยธรรมองค์กรในระยะยาวและต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานมีความซื่อสัตย์สุจริต และมีจิตสำนึกที่ดี มีวินัย มีความรู้ และคุณธรรม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 6.4 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน หน้า 95

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแนวทางการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

1. ทำการสำรวจ การมีส่วนได้เสีย ของกรรมการ และผู้บริหาร 4 ลำดับแรก ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่จะนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน
2. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ไว้ในเว็บไซต์บริษัท โดยสื่อสารให้พนักงานทุกระดับรับทราบ
3. กำหนดให้ฝ่ายบริหาร ทำหน้าที่สอบทานความเสี่ยงด้านการทุจริต และจัดทำแผนสอบทานให้สอดคล้องกับแผนฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี
4. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ถือเป็นการกระทำที่ผิดจริยธรรมของบริษัท ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ และโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
5. สร้างความตระหนักรู้แก่พนักงาน โดยการจัดอบรมหลักสูตร จริยธรรมธุรกิจของอิวแมนิก้า สำหรับพนักงานใหม่ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และช่องทางการแจ้งเบาะแส

ในปี 2566 บริษัทไม่พบประเด็นปัญหา เหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชัน และการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ



(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่านอีเมล whistleblowing@humanica.com โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีฝ่ายเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าว

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด รายงานไว้ภายใต้ ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ หลักปฏิบัติ 6.5 กลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส หน้า 95

ในปี 2566 ที่ผ่านมา ไม่มีเบาะแสหรือข้อร้องเรียนส่งมายังบริษัท

(5) รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

| | ชื่อ-สกุล | จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 13 มี.ค. 2567 | ลักษณะการถือหุ้น | จำนวนหุ้นที่ถือ ที่ไม่ใช่หุ้นสามัญ |
|----|--|--|-------------------|---------------------------------------|
| 1 | นายอโณทัย อุดลพินธุ์ | 250,000 | ทางตรง | - |
| 2 | นายสุนทร เด่นธรรม | 261,477,200 | ทางตรง | - |
| | | 500,000 | ทางอ้อม (คู่สมรส) | - |
| 3 | นายภัทร ยวงนิษฐ์ | 500,000 | ทางตรง | - |
| 4 | นายธนาชาติ นุ่มนนท์ | - | - | - |
| 5 | นายไผท ผดุงถิ่น | - | - | - |
| 6 | นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ | - | - | - |
| 7 | นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | 1,546,000 | - | - |
| 8 | นางศศิธร หิรัญศักดิ์ | 1,520,000 | - | - |
| 9 | นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง | 1,000,000 | - | - |
| 10 | นายธรรมบุญ ก่อเกียรติวินิช | - | - | - |
| 11 | นายสมศักดิ์ ตันติธนวัฒน์ | - | - | - |
| 12 | Mr. Gordon Enns ถือหุ้นในบริษัท Viko Technologies Pte. Ltd. | 179,561,288 | - | - |



รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

| | ชื่อ-สกุล | หุ้นสามัญ (หุ้น) | | |
|----|--|------------------|---------------|---|
| | | 13 มี.ค. 2567 | 16 มี.ค. 2566 | จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลง (เพิ่มขึ้น/ลดลง) |
| 1 | นาย อโนทัย อุดลพินธุ์ | 250,000 | 250,000 | - |
| 2 | นาย สุนทร เคนธรรม (รวมคู่สมรส) | 261,977,200 | 261,777,200 | 200,000 |
| 3 | นาย ภัทร ยวงนิษฐ์ | 500,000 | 500,000 | - |
| 4 | นายธนชาติ นุ่มนนท์ | - | - | - |
| 5 | นายไพฑ ผดุงถิ่น | - | - | - |
| 6 | นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ | - | - | - |
| 7 | นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | 1,546,000 | 1,546,000 | - |
| 8 | นางศศิธร หิรัญศักดิ์ | 1,520,000 | 1,520,000 | - |
| 9 | นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง | 1,000,000 | 1,014,600 | (14,600) |
| 10 | นายธรรมบุญ ก่อเกียรติวนิช | - | - | - |
| 11 | นายสมศักดิ์ ตันติธนวัฒน์ | - | - | - |
| 12 | Mr. Gordon Enns ถือหุ้นในบริษัท Viko Technologies Pte. Ltd. | 179,561,288 | 183,707,888 | (4,146,600) |

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2566

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 116

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ปี 2566

8.3.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ปี 2566

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 118

8.3.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุน ปี 2566

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 119



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบฯ เข้าประชุมตามรายละเอียด ดังนี้

| | | |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| นายภัทร ยงวนิชย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง |
| นายธนชาติ นุ่มนนท์ | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง |
| นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง |

ในการประชุมแต่ละครั้งคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้หารือกับฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้แสดงความเห็นรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญของผลการดำเนินงาน ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณางบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปี 2566 ของ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในโดยเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในการพิจารณางบการเงินดังกล่าว ซึ่งมีการสอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ความเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2566 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามแผน นอกจากนี้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนและผลการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเป็นรายไตรมาส โดยได้พิจารณาเรื่องการดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต การดำเนินงานต่างๆ ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ การควบคุมดูแลเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตได้รวมอยู่ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท อันเกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกของบริษัท รวมทั้งพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุง

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

- นางสาวรจนา ปัญญานานาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8435 หรือ
- นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6552 หรือ
- นายกรรณ ดัณฐวิรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10456

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

/ รายงานประจำปี 2566 (56-1 ONE REPORT)



แห่ง บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส สอบบัญชี จำกัด (PwC) ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2566 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจากการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2566 และการประเมินของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นายภัทร ยงณิษฐ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

**รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมี นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์ กรรมการอิสระ ทำหน้าที่ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีกรรมการอิสระ 1 ท่าน และกรรมการที่มีผู้บริหารอีก 1 ท่าน ทำหน้าที่กรรมการในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้แก่ นายธนชาติ นุ่มนนท์ และนายอโณทัย อุดลพินธุ์ ตามลำดับ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จัดให้มีการประชุมรวม 1 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทน
2. ทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาและคำตอบแทนฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่สำคัญดังนี้
 - หลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการ และแต่งตั้งผู้บริหาร
 - คัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
 - หลักเกณฑ์การปรับอัตราค่าจ้าง และเงินรางวัลจูงใจให้สอดคล้องและสะท้อนผลการปฏิบัติงานจริงและเหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจ และแนวโน้มอุตสาหกรรม
 - ทบทวนโครงสร้างค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการ เพื่อให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบและการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
 - ทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการโดยพิจารณาจาก
 - ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
 - ข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งผลสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



รายงานคณะกรรมการการลงทุน

คณะกรรมการการลงทุน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมี นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น กรรมการอิสระ ทำหน้าที่ประธานคณะกรรมการการลงทุน มีกรรมการอิสระ 1 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหารอีก 1 ท่าน ทำหน้าที่กรรมการในคณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นายภัทร ยวงวิชัย และนายสุนทร เคนธรรม ตามลำดับ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

ในปี 2566 คณะกรรมการการลงทุน จัดให้มีการประชุมรวม 9 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณากลับกรองและเห็นชอบให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการลงทุนที่สำคัญ ดังนี้

| โครงการ | รายละเอียด | สัดส่วนการลงทุนใน หุ้นสามัญของ พันธมิตรทางธุรกิจ | มูลค่าการลงทุนที่ เพิ่มขึ้นในปี 2566 (ล้านบาท) |
|----------------------------|--|--|--|
| ฮิวแมนเนส | แพลตฟอร์มการให้สินเชื่อออนไลน์ | ร้อยละ 50 | 2.6 |
| เอช แล็บ | การพัฒนาและจำหน่ายโปรแกรมแอปพลิเคชันระบบงาน ต่างๆ เพื่อสนับสนุนการให้บริการและบริหารงานให้ สถานบริการทุกประเภท | ร้อยละ 29 | 6.3 |
| ฮิวแมนิก้า คอนซัลติ้ง | ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการให้คำปรึกษาด้าน เทคโนโลยีแก่องค์กรต่างๆ | ร้อยละ 60 | 3.0 |
| ฟาร์มแคร์ | ให้บริการแพลตฟอร์มสำหรับปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ แพทย์ออนไลน์และร้านขายยาออนไลน์ | ร้อยละ 51 | 40.3 |
| เบนนิคซ์ | ให้บริการนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัยแนวใหม่ เพื่อให้บริการแพลตฟอร์มล้ำสมัยในการบริหารจัดการ สวัสดิการพนักงาน เช่น การดูแลสุขภาพ Wellness รวมถึงคอมมูนิตีที่มีประโยชน์สำหรับพนักงานอย่างครบ วงจร | ร้อยละ 51 | 11.9 |
| เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง | ให้บริการที่ปรึกษาด้านการจัดการทรัพยากรมนุษย์ที่ เชี่ยวชาญด้านหลักการและทฤษฎีการจัดการทรัพยากร มนุษย์ซึ่งเป็นที่ยอมรับกันโดยทั่วไปในระดับสากล การ ปรับปรุงประสิทธิภาพขององค์กร การออกแบบ โครงสร้างองค์กร การระบุบทบาทและความรับผิดชอบ สำหรับแต่ละตำแหน่ง การพัฒนาและจูงใจบุคลากร การ จัดการประสิทธิภาพ และการให้รางวัลแก่บุคลากร | ร้อยละ 55 | 44.0 |
| Humanica VN | บริการจัดทำเงินเดือน | ร้อยละ 100 | 6.8 |
| Sunfish DataOn Philippines | การจัดจำหน่ายและการขายแอปพลิเคชันระบบ สารสนเทศทรัพยากรมนุษย์ผ่านการดำเนินโครงการและ ธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และธุรกิจรับช่วงของการ ดำเนินการและการจัดการการประมวลผลข้อมูลบุคลากร การบริหารค่าตอบแทนและผลประโยชน์ บริการจัดการ เงินเดือน และธุรกรรมทางธุรกิจทั้งหมดที่เกี่ยวข้องใน ประเทศฟิลิปปินส์ | ร้อยละ 49 | 34.0 |

คณะกรรมการการลงทุนยังได้ติดตาม พิจารณาความคืบหน้า โอกาส และอุปสรรคของการลงทุนเดิมและการลงทุนใหม่ในธุรกิจ ทั้งการลงทุนเชิงกลยุทธ์ และการลงทุนทางการเงิน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และติดตามภาวะสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสภาพแวดล้อมที่



อาจส่งผลกระทบต่อถึงการดำเนินงานและยุทธศาสตร์องค์กร เพื่อให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาเลือกโครงการลงทุนที่จะเพิ่มรายได้และกำไรให้แก่บริษัท เพื่อให้คงความสามารถในการแข่งขัน และสอดคล้องต่อทิศทางการพัฒนาธุรกิจต่อไป

คณะกรรมการการลงทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามกฎหมายและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้พิจารณาเรื่องต่างๆ อย่างละเอียดรอบคอบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายจะได้รับประโยชน์สูงสุด

นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น

ประธานกรรมการการลงทุน



8.4 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารได้จัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้เลือกใช้นโยบายที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและสมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในการกำกับดูแลรายงานทางการเงินให้มีประสิทธิภาพ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ เพื่อรับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินให้ถูกต้องครบถ้วน มีการใช้นโยบายที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมและร่วมประเมินความเสี่ยงของบริษัท เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญและเพียงพอที่จะดำรงรักษาทรัพย์สินของบริษัท

จากวิธีปฏิบัติและการกำกับดูแลข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานได้ถูกต้อง เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นายโณทัย อุดลพันธุ์
ประธานกรรมการ



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

(1) ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท

ในทุกๆปี คณะกรรมการบริษัทจะมีประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทพร้อมกับคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานผลสอบทาน ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ ประกอบด้วย

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถทำให้การดำเนินงานกิจการของบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และมีความโปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีระบบการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่อำนาจ รวมถึงการมีระบบการควบคุมดูแลที่เพียงพอในเรื่องการทำการธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(2) การดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและดำเนินการให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมจะมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตั้งแต่ปี 2558 ถึง 2562 และได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ในปี 2563 ถึง 2566 โดยผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท และนำเสนอรายงานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

ในทุกๆปีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท จะตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในและพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ค่าตอบแทน และขอบเขตการดำเนินงานในปีที่จะถึงนี้ ก่อนที่จะตัดสินใจแต่งตั้งหรือแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่

(3) ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ในปี 2566 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายในอิสระ ได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบการบริหารงานหลักด้านต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย การตรวจสอบให้ความเชื่อมั่น ทดสอบในสาระสำคัญ (Substantive Test) เพื่อให้ทราบ รายละเอียด สาเหตุ จำนวน ผลกระทบ โดยในปี 2566 ได้ทำการตรวจสอบแล้วเสร็จสำหรับของบริษัทในเรื่องของ การจัดการความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Information Security) การปฏิบัติตามพ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) และการขายและการบริหารโครงการ และในส่วนของบริษัทย่อยได้ทำการตรวจสอบแล้วเสร็จในเรื่องของ การควบคุมการจัดการสินค้าคงเหลือ การจัดซื้อและการชำระเงิน การขายและการบริหารโครงการ การรับรู้รายได้และการรับชำระเงิน และการปฏิบัติตามพ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) ทั้งนี้บริษัทได้ทำการแก้ไขปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและได้รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขดังกล่าว ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบได้ทราบแล้ว

**(4) หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท**

บริษัทได้จ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ในปี 2566 บริษัทได้มอบหมายให้นายสุธี ตามวณิชกุล ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในดังต่อไปนี้

| | | |
|--------------------|---|---|
| ผู้ตรวจสอบภายใน | : | บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด นายสุธี ตามวณิชกุล (กรรมการผู้จัดการ) |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | : | ปริญญาโท บัญชี, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ(การตลาด), มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต ปริญญาตรี บัญชี เกียรตินิยมอันดับ1, มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต |
| ประกาศนียบัตร | : | ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CPIAT:No.17), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย |
| ประสบการณ์การทำงาน | : | <ul style="list-style-type: none"> • หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในบริษัทชั้นนำในหลากหลายธุรกิจ • ผู้บริหารทางด้านบัญชีการเงินในธุรกิจรถยนต์ • กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ วาระ 2563-2564 ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย • อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยมหิดล • วิทยากรพิเศษ ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย สถาบัน OMEGAWORLDCCLASS และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) |

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน หมายถึง ธุรกิจหรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือความเกี่ยวข้องอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การทำรายการระหว่างกันที่บริษัทมีกับบุคคล/บริษัทที่มีความเกี่ยวข้องทั้งหมด บริษัทจะถือปฏิบัติตามนโยบายและเงื่อนไขการการค้าตามปกติธุรกิจ ซึ่งจะนำไปตามกระบวนการที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม โปร่งใส และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การปฏิบัติงานและขั้นตอนการอนุมัติ

บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นบริษัท จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

ในกรณีที่เกิดรายการระหว่างกันจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท และบริษัทย่อย และผ่านคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง บริษัท และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทจึงขออนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ



บุคคล ที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัท จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรม เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการบริษัทมีความประสงค์

นอกจากนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียใดๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นใดๆ บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเพื่อใช้ในการตัดสินใจตามแต่กรณี และเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นรายการระหว่างกันแล้วจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติด้วยมติที่เป็นเอกฉันท์ และจะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

การเปิดเผยข้อมูล

ในปี 2566 ที่ผ่านมามีรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้เปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ข้อ 27)



ส่วนที่ 3

งบการเงิน

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 146



ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายสุนทร เเด่นธรรม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายสุนทร เเด่นธรรม กำกับไว้บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

นายสุนทร เเด่นธรรม

กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นายโณทัย อุดลพพันธุ์

กรรมการ

ผู้รับมอบอำนาจ นายสุนทร เเด่นธรรม

กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อ นายอโณทัย อุดลพินธุ์
ตำแหน่ง ประธานกรรมการ
อายุ (ปี) 51

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University, U.S.A.
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 345/2566
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 11/2564
- หลักสูตร Role of Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 46/2563
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2558

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---------------------------------|--|
| 2557 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บริษัท ฮิวเมนิกา จำกัด (มหาชน) |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พรทิพวิมล จำกัด ให้บริการดูแลและจัดการทรัพย์สินประเภทที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ศูนย์รักษาสาวยตา จำกัด บริการตรวจรักษาโรคเกี่ยวกับสายตา |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท กลางซิค จำกัด ให้บริการทำคอมพิวเตอร์กราฟฟิกแอนิเมชันและเทคนิคพิเศษ |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท วิชั่น เวนเจอร์ส จำกัด ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็น เอส ที วิชั่น จำกัด ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็นเอสที เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ให้บริการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ของพนักงานบริษัทในเครือ |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไฮไปโอไซ จำกัด ขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทางการแพทย์ |



| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---|--|
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ/กรรมการบริหาร/ กรรมการพิจารณาและสรรหาค่าตอบแทน | บริษัท เอ็นฟอร์ซีเคียว จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการขายส่งคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ต่อพ่วงคอมพิวเตอร์ และ ซอฟต์แวร์ |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท รีเลชั่นชิพ รีพับลิค จำกัด ที่ปรึกษาด้านการตลาดและทำซอฟต์แวร์ |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอเอเอ แอสเสทส์ จำกัด ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) จำหน่ายเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | WorldWideVac Limited ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พีเอสดี อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2559 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Darlex Limited ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Henderson Capital Asia ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Hudson Asia Holdings Pte. Ltd. ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2555 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) ผลิตและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์ตเนอร์ส จำกัด บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการจัดการ |
| 2563 - 2566 | กรรมการ | บริษัท แคน อินโนเวชั่น จำกัด ให้คำปรึกษาและการจัดหาเกี่ยวกับระบบซอฟต์แวร์ |
| 2563 - 2565 | กรรมการ | บริษัท มั่งมี อีคอมเมิร์ซ จำกัด ให้บริการเป็นตลาดกลางซื้อขายสินค้าและบริการผ่านระบบออนไลน์ |
| 2561 - 2565 | กรรมการ | บริษัท ฟาร์ม่า แมเนจเม้นท์ จำกัด ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2561 - 2562 | กรรมการ | บริษัท เทวกรรมโอสด จำกัด ผลิตและจำหน่ายยา เกสซ์ภัณฑ์ เคมีภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ |
| 2559 - 2561 | กรรมการ | บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการซื้อขายโดเมนเนม และให้บริการระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ต |
| 2558 - 2562 | กรรมการ | บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด ให้บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร |



| | |
|-----------|--|
| ชื่อ | นายสุนทร เด่นธรรม |
| ตำแหน่ง | รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| อายุ (ปี) | 66 |

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรชั้นสูง ทางการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 219/2559
- หลักสูตร Executive Program: Strategic Planning- Sasin & University of Michigan
- หลักสูตร E Business Program-University of Melbourne
- หลักสูตร Leading in a Disruptive World Program-Stanford University
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 46/2563
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---|--|
| 2546 - ปัจจุบัน | ผู้ก่อตั้ง รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด ให้บริการปรึกษาด้านบุคลากรและฝึกอบรม |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด ให้บริการที่ปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลในประเทศไทย |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Sunfish DataOn Philippines, Inc. ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | DataOn International Co. Ltd. ซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรบุคคล |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เซนไนต์ จำกัด บริการด้านการเงิน |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบดิจิทัลแบบครบวงจร |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด บริการแพลตฟอร์มสำหรับปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ และร้านขายยาออนไลน์ |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท แคร่ เทเวนดี้ไฟร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริการฝึกอบรมดูแลผู้ป่วยและผู้สูงอายุ |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท แทนคุณไทย จำกัด ผลิตปุ๋ยเคมี |



| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---------|---|
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท แฟร์ริมา แอนด์ วิลด์ กรุป จำกัด ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและบริหารจัดการ |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนเนส แคปปิตอล จำกัด บริการการเงิน |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด บริการนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการซื้อขายโดเมนเนม และให้บริการระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ต |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท โคนิคเคิล จำกัด ซอฟต์แวร์องค์กร |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Humanica Sdn. Bhd. บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2559 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Humanica Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2559 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชั่นส์ จำกัด บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2559 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |

ชื่อ นายภัทร ยงวิชัย
ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี) 49

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 134/2560

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--|--|
| 2560 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ การลงทุน และกรรมการอิสระ | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท แพกซ์เอท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด ที่ปรึกษาด้านการใช้เทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ระบบคลาวด์ |



| | | |
|-----------------|---------|--|
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เงินดีดล้อย จำกัด (มหาชน) |
| | | เงินทุนและหลักทรัพย์ |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท รีเลชั่นชิพ รีฟบบลิค จำกัด |
| | | ที่ปรึกษาด้านการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า |
| 2556 - 2565 | กรรมการ | บริษัท ไร่ป้ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด |
| | | จำหน่ายซอฟต์แวร์ |

ชื่อ นายธนชาติ นุ่มนนท์
ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี) 59

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 121/2558
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 22/2559
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 242/2560
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 41/2560
- หลักสูตร Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 34/2560
- หลักสูตร Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 5/2561
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 19/2563
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 2/2564
- หลักสูตร Successful Formulation and Executive of Strategy (SFE) รุ่นที่ 36/2564
- หลักสูตร ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) รุ่นที่ 1/2567
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 25/2565
- หลักสูตร Block Chain Technology ปี 2561
- หลักสูตร Digital Strategies for Business 2561

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--|--|
| 2558 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริหารจัดการทำเงินเดือน |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและประธานกรรมการ กำกับความเสี่ยง | มหาวิทยาลัยบูรพา สถาบันการศึกษา |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระและประธานกรรมการกำกับ ความเสี่ยง | บริษัท พูนธนาชาติ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจการลงทุน |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและประธานกรรมการ กำกับความเสี่ยง | มหาวิทยาลัยขอนแก่น สถาบันการศึกษา |
| 2558 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการกำกับความเสี่ยง | บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ |



| | | |
|-----------------|---|--|
| 2559 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการและประธานกรรมการ ตรวจสอบ | บริษัท สยามอีสต์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) สินค้าอุตสาหกรรม |
| 2556 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บริษัท ทีเน็กซ์ จำกัด ออกแบบ พัฒนาระบบซอฟต์แวร์โปรแกรมคอมพิวเตอร์ |
| 2556 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการสถาบัน | บริษัท ไอเอ็มซี เอ้าท์ซอร์ซซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด บริการจัดเก็บข้อมูลและที่ปรึกษาทางการตลาด |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและประธานกรรมการ กำกับความเสี่ยง | มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี สถาบันการศึกษา |

ชื่อ นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น
ตำแหน่ง กรรมการอิสระ
อายุ (ปี) 44

คุณวุฒิทางการศึกษา

-ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (วิศวกรรมโยธา) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 158/2562

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--------------------------------|---|
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ลองกอง แอสเซท จำกัด ธุรกิจการลงทุน |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด ธุรกิจประเภทข่าวสารทางธุรกิจและเทคโนโลยี |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท บิลค์ วัน กรุ๊ป จำกัด ซอฟต์แวร์บริหารจัดการธุรกิจก่อสร้างและอสังหาริมทรัพย์ |
| 2554 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท บิลค์เอเชีย จำกัด B2B อีคอมเมิร์ซ วัสดุก่อสร้าง |



ชื่อ นางสาวปิยพร พรหมเชษฐ์
ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
อายุ (ปี) 57

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท การพัฒนาด้านอสังหาริมทรัพย์ Massachusetts Institute of Technology (MIT), U.S.A.
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of New Hampshire, U.S.A.
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Executive Coaching Certification & Leadership Intensive, Berkeley Executive Coaching Institute, UC Berkeley
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2560 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย
- หลักสูตร E: Engage Empower and Execute ปี 2562 สถาบัน SEAC
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) ปี 2564
- หลักสูตร Sustainable Business Strategy (A22-101 ESG Scholarship) ปี 2565 Harvard Business School Online
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย
- หลักสูตร Board Nomination Compensation Program (BNCP) ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย
- หลักสูตร ESG in the Boardroom: The Practical Guide for Board ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--|--|
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2565 - ปัจจุบัน | ประธาน IOD Community of Practices – Sustainability Community | สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการประเทศไทย (IOD) |
| 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจโรงแรม |
| 2564 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทีซีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ผลิต จัดจำหน่าย และติดตั้งพรม ทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้อง |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เวชชาชีวะ จำกัด และบริษัทในเครือ ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีซีเอ็มซี เอชเค (2017) จำกัด และบริษัทในเครือ จัดจำหน่ายพรม |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท มาเนอร์ (2016) โฮลดิ้งส์ จำกัด และบริษัทในเครือ ลงทุนในกิจการอื่น |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีซีเอ็ม ลิฟวิ่ง จำกัด ลงทุนในกิจการเฟอร์นิเจอร์ |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ที.ซี.เอช ซูมิโนเอะ จำกัด ผลิตและจัดจำหน่ายสิ่งทอและพรมเพื่อใช้เป็นวัสดุหุ้มเบาะที่นั่ง และตกแต่งภายในสำหรับรถยนต์ |



| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---------------------------|---|
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | มูลนิธิ 100 ต้นสน ส่งเสริมศิลปินและจัดแสดงงานศิลปะ |
| 2551 - ปัจจุบัน | ประธานคณะกรรมการ CPMG | สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย วิจัยพัฒนาและที่ปรึกษา |
| 2563 - 2564 | ที่ปรึกษา | บริษัท ยู ซีดี จำกัด (มหาชน) พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| 2561 - 2563 | กรรมการและกรรมการบริหาร | บริษัท ยู ซีดี จำกัด (มหาชน) พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| 2560 - 2563 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ยู ซีดี จำกัด (มหาชน) พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| 2560 - 2563 | กรรมการ | กลุ่มบริษัทในเครือ ยู ซีดี จำกัด (มหาชน) การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ |
| 2561 - 2563 | กรรมการ | กลุ่มบริษัท บีทีเอส แอสสิริ โฮลดิ้ง จำกัด และบริษัทในเครือ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ |
| 2560 - 2562 | ประธานคณะกรรมการกำกับดูแล | เวียนนา เฮ้าส์ โฮเทลแมนเนจเม้นท์ จำกัด โรงแรมและรีสอร์ท |



ชื่อ นายกอร์ดอน อินส์
ตำแหน่ง กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยีกลุ่มบริษัท
อายุ (ปี) 47

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี พานิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยวิกตอเรีย ประเทศแคนาดา

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรอบรม ISMS Training ISO/IEC 27001:2013
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA Basic)

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--|---|
| 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยี | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการ | Sunfish DataOn Philippines, Inc. ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการ | Humanica Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2563 – ปัจจุบัน | กรรมการ | GreatDay Malaysia Sdn. Bhd. บริการระบบ HR บนมือถือ |
| 2563 – ปัจจุบัน | กรรมการ | Viko Technologies Pte. Ltd. Technology Asset Holding Company |
| 2562 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | PT. Synergy Group Asia บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2562 – ปัจจุบัน | กรรมการ | DataOn International Co. Ltd. ซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรบุคคล |
| 2562 – ปัจจุบัน | กรรมการ | Synergy Malaysia Sdn. Bhd. บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2561 – ปัจจุบัน | ผู้ก่อตั้งและประธานกรรมการ | PT. People Intelligence Indonesia (GreatDay HR Indonesia) บริการระบบ HR บนมือถือ |
| 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการ | Publica Holding Pte. Ltd. Technology Solution Holding Company |
| 2542 – ปัจจุบัน | ผู้ก่อตั้งและประธานกรรมการ | PT. Indodev Niaga Internet ซอฟต์แวร์องค์กร |



ชื่อ นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารทรัพยากรบุคคล
อายุ (ปี) 50

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)
- HR Take Benefits from PDPA และ Court Cases
- สัมมนาสร้าง พรบ. Work From Home และ ประเด็นร้อนแรง
- Finance for non-finance
- Project Management Professional
- 79 ประเด็นร้อนสำหรับ HR นายจ้าง

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---|---|
| 2554 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจ ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด ให้บริการปรึกษาด้านบุคลากรและฝึกอบรม |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด ให้บริการที่ปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลในประเทศไทย |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด บริการนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Humanica VN Company Limited ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด บริการจัดทำเงินเดือน |
| 2560 - 2561 | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |



ชื่อ นางสาวศศิธร หิรัญศักดิ์
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน
อายุ 56

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)
- หลักสูตรเจาะลึกบัญชีและภาษีและปัญหาที่พบในทางปฏิบัติ

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---|---|
| 2547 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |
| 2560 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด บริการด้านบัญชีและจัดทำเงินเดือน |

ชื่อ Mr. Yus Wadi
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (กลุ่มบริษัท DataOn)
อายุ (ปี) 50

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี Computer Science, Bina Nusantara University, Indonesia

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรอบรม ISMS Training ISO/IEC 27001:2013
- ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|---|---|
| 2565 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (กลุ่มบริษัทดาต้าออน) | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2565 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ | PT. Indodev Niaga Internet ซอฟต์แวร์องค์กร |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | PT. People Intelligence Indonesia บริการระบบ HR บนมือถือ |



ชื่อ นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี
อายุ (ปี) 44

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (วิศวกรรมซอฟต์แวร์): วิศวกรรมศาสตร์ คอมพิวเตอร์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อธุรกิจ): พาณิชยศาสตร์และการบัญชี, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

- Corporate Innovation Bootcamp Through Design Thinking at RISE.
- CMMi at ITPC
- Software Project Management at Software Park.
- Agile Development Methodology at Chulalongkorn University.
- Microsoft SQL Server 2008 at Microsoft Thailand.
- OO Analysis & Design Using UML at CCP.
- OOAD and Design Patterns .NET at GreatFriend.
- Developing Microsoft ASP.NET Web Application Using Visual Studio .Net C# at CTT Training Center.
- Oracle Developer Tools
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)
- Project Management Professional
- Product Management Bootcamp

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--------------------------------|---|
| 2546 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี | บริษัท ฮิวแมนิค้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| ชื่อ | นายสมศักดิ์ ตันติธวัณ | |
| ตำแหน่ง | กรรมการผู้จัดการ | |
| อายุ (ปี) | 58 | |

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอิเล็กทรอนิกส์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)
- Maximizing Productivity with ChatGPT

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|------------------|---|
| 2541 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |



ชื่อ Mr. Eswaran Nadarajah
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
อายุ (ปี) 49

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท Science (Human Resource Management & Industrial Relations) : University of Newcastle, Australia
- ปริญญาตรี Business : University of Tasmania, Australia

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Leading Change in an Age of Digital Transformation : INSEAD, Singapore Campus
- หลักสูตร Premier Business Management Program : Harvard Club of Malaysia

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|------------------|------------------------------------|---|
| 2565 – ก.พ. 2567 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2557 – 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล | COMO Group ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้า Luxury สินค้าอุปโภคบริโภค โรงแรมและการบริการ |
| 2556 – 2557 | หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล | AirAsiaExpedia ให้บริการด้านการจองที่พักโรงแรม และการท่องเที่ยวต่างๆ |
| 2554 – 2556 | ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล | Club 21 Singapore (COMO Group) ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้า Luxury และ สินค้าอุปโภคบริโภค |
| 2553 – 2554 | Area HR Director | Pan Pacific Hotel Group ประกอบธุรกิจโรงแรมและรีสอร์ท |
| 2547 – 2553 | Vice President HR | Valiram Group ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้า Luxury |



ชื่อ นายธรรมนุญ ก่อเกียรติวินิช
ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท
อายุ (ปี) 47

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการบัญชี สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7331

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรอบรม Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|--|--|
| 2564 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงินและ เลขานุการบริษัท | บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ | บริษัท แอลดีซี ดีเอ็นเทล จำกัด (มหาชน) ธุรกิจผู้ให้บริการทางทันตกรรมแบบครบวงจรโดยทันตแพทย์ เฉพาะทาง |
| 2553 - 2564 | กรรมการ/กรรมการบริหาร | บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ธุรกิจด้าน IT Solution ครบวงจร และ ให้บริการด้าน Internet |
| 2549 - 2564 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ธุรกิจด้าน IT Solution ครบวงจร และ ให้บริการด้าน Internet |
| 2561 - 2564 | กรรมการ | บริษัท อินซิชี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการผลิตสติ๊กเกอร์, ลาเบล, เนมเพลท ที่เกี่ยวกับอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้า |
| 2562 - 2564 | กรรมการ | บริษัท อินซิชี พรีซิชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ธุรกิจผลิตสติ๊กเกอร์พิมพ์ลงบนพลาสติก |
| 2551 - 2564 | กรรมการ | บริษัท ไซแมท เลเบล จำกัด ธุรกิจประเภท การผลิต โดยให้บริการด้าน การพิมพ์อื่น ๆ |
| 2552 - 2564 | กรรมการ | บริษัท ไซแมท เทเลคอม จำกัด ให้บริการด้าน ร้านขายปลีกคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ต่อพ่วงคอมพิวเตอร์ |
| 2563 - 2564 | กรรมการ | บริษัท อาร์จีเทค ไซแมท จำกัด ให้บริการเทคโนโลยีสารสนเทศ จำหน่ายอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ พัฒนาซอฟต์แวร์ และให้บริการบำรุงรักษา |
| 2548 - 2549 | ผู้จัดการฝ่ายสอบบัญชี | บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮ้าส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด บริการทางด้านตรวจสอบบัญชี |
| 2542 - 2548 | ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี | บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮ้าส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด บริการทางด้านตรวจสอบบัญชี |



ชื่อ นางสาววิญญาพร เตียวสกุล
ตำแหน่ง ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี) 42

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8102

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (IT Security Awareness)
- หลักสูตรการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับทุกคน (PDPA for Everyone)
- หลักสูตรเจาะลึกบัญชีและภาษีและปัญหาที่พบในทางปฏิบัติ

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
|-----------------|------------------------------|---|
| 2560 - ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน | บริษัท ฮิวแมนีต้า จำกัด (มหาชน) ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน |
| 2554 - 2560 | ผู้ช่วยผู้อำนวยการ | บริษัท หลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) หลักทรัพย์ |



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดกรรมการของบริษัทย่อย

| บริษัท | กรรมการ | ประเภทกรรมการ |
|--|---|---|
| บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | ประธานกรรมการ กรรมการ |
| บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางศศิธร หิรัญศักดิ์ | ประธานกรรมการ กรรมการ |
| Humanica Asia Pte.Ltd | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. Mr. Gordon Enns 3. Mr. See Yong Beng | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| Humanica Sdn. Bhd. | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. Ms. Ong Tze-En 3. Ms. Liew Wan Yee | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ 3. นายสมศักดิ์ ตันติธนวัฒน์ | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| บริษัท เบนนิทซ์ จำกัด | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางสาวศิริลักษณ์ วัระโพธิ์ 3. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางศศิธร หิรัญศักดิ์ 3. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ 4. นายวิชัย กุลสมภพ 5. นางวันทนีย์ กับขันต์ | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| PT. IndoDev Niaga Internet | 1. Mr. Gordon Enns 2. นายสุนทร เด่นธรรม 3. Mr. Yus Wadi | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| Synergy Outsourcing Sdn, Bhd. | 1. Mr. Gordon Enns 2. Mr. Ho Chi Wai Benjamin 3. Ms. Vidya Antariksi | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| DataOn International Co., Ltd. | 1. Mr. Gordon Enns 2. นายสุนทร เด่นธรรม 3. Mr. Ho Chi Wai Benjamin* | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |
| Humanica VN Co.,Ltd | 1. Ms. Truong My Le 2. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ | ประธานกรรมการ กรรมการ |
| HRM Consulting Co.,Ltd | 1. นายสุนทร เด่นธรรม 2. นางสาวชื่นชม เตชรุ่งเกียรติ 3. นายราดา บุญเกิด | ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ |

* Mr. Ho Chi Wai Benjamin resigned from director on February 7, 2024.



เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2566 บริษัทได้มอบหมายให้นายสุธี ตามวานิชกุล ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในดังต่อไปนี้

| | | |
|--------------------|---|---|
| ผู้ตรวจสอบภายใน | : | บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด นายสุธี ตามวานิชกุล (กรรมการผู้จัดการ) |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | : | ปริญญาโท บัญชี, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ(การตลาด), มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต ปริญญาตรี บัญชี เกียรณียมอันดับ1, มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต |
| ประกาศนียบัตร | : | ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CPIAT:No.17), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย |
| ประสบการณ์การทำงาน | : | <ul style="list-style-type: none">หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในบริษัทชั้นนำในหลากหลายธุรกิจผู้บริหารทางด้านบัญชีการเงินในธุรกิจรถยนต์กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ วาระ 2563-2564 ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยอาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยมหิดลวิทยากรพิเศษของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย สถาบัน OMEGAWORLDCLASS และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) |



เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคากำรภัยสิน

-ไม่มี-



เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 116



**บริษัท ฮิวแมนิค้า จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
และ
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

บริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่าการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรวมธุรกิจ

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.1 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการได้เข้าซื้อหุ้นของกลุ่มบริษัท DataOn ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมดด้วยการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 187.44 ล้านหุ้นโดยมีมูลค่ายุติธรรมรวมเป็นจำนวน 1,986.90 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท DataOn ดำเนินธุรกิจหลักในประเทศอินโดนีเซียเพื่อให้บริการระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและระบบบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร ผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่าการจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวถือเป็นการรวมธุรกิจตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาและการปันส่วนต้นทุนการรวมธุรกิจเสร็จสิ้น โดยผู้บริหารใช้ผู้ประเมินอิสระที่เป็นบุคคลภายนอกในการประเมินมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวซึ่งมีมูลค่าทั้งสิ้น 270.05 ล้านบาท ทั้งนี้ สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาส่วนใหญ่ ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 159.66 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 100.11 ล้านบาท สินทรัพย์ความสัมพันธ์กับลูกค้า (customer relationships) มูลค่า 142.73 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญา 86.61 ล้านบาทและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 20.62 ล้านบาท และจากผลการประเมินมูลค่ายุติธรรมนี้ทำให้กลุ่มกิจการรับรู้ค่าความนิยมจำนวน 1,716.85 ล้านบาท

ข้าพเจ้าให้ความสนใจในเรื่องการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการรวมธุรกิจดังกล่าว เนื่องจากความมีสาระสำคัญของตัวเลข และการประเมินมูลค่ายุติธรรมอาศัยข้อสมมติฐานที่สำคัญจากผู้บริหารและดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร

ข้าพเจ้าปฏิบัติงานดังต่อไปนี้เพื่อให้ได้หลักฐานเกี่ยวกับประเมินของผู้บริหารในเรื่องวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

- อ่านสัญญาซื้อขายหุ้นเพื่อทำความเข้าใจในข้อกำหนดและเงื่อนไขต่าง ๆ และเพื่อทำความเข้าใจในรายการที่เกิดขึ้น
- สอบทานการประเมินของผู้บริหารว่าการซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ และการปฏิบัติตามหลักการของการรวมธุรกิจ
- ประเมินความเหมาะสมของการระบุสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่รวมธุรกิจ รวมถึงประเมินขั้นตอนการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินความรู้ความสามารถ คุณสมบัติ และประสบการณ์ในอดีตของผู้ประเมินอิสระที่ผู้บริหารใช้ รวมถึงประเมินวิธีและข้อสมมติฐานที่ผู้ประเมินอิสระใช้
- ทดสอบการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ความสัมพันธ์กับลูกค้า รวมทั้งสอบถามเชิงทดสอบผู้บริหารในการใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต เช่น รายได้ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และอัตราการเติบโต เป็นต้น โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติฐานที่สำคัญดังกล่าวกับสัญญาที่เกี่ยวข้องและแหล่งข้อมูลภายนอก
- ให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าในสำนักงานของข้าพเจ้าทำการประเมินวิธีในการวัดมูลค่าว่าเป็นวิธีที่เหมาะสมและประเมินอัตราคิดลดโดยการพิจารณาและเปรียบเทียบกับข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถอ้างอิงได้จากข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไป เพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถยอมรับได้
- ทดสอบรายการสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อ โดยการประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ใช้ในการแลกซื้อเงินลงทุน และการรับรู้รายการค่าความนิยม

จากผลการปฏิบัติตามวิธีการดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่า การซื้อเงินลงทุนในกลุ่มบริษัท DataOn เป็นการรวมธุรกิจนั้นเหมาะสมตามคำนิยามของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 อีกทั้งพบว่าข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการรวมธุรกิจมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามวิธีการบัญชีในเรื่องการรวมธุรกิจ

การประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยม

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เรื่องประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ และข้อ 15 เรื่องค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีค่าความนิยมจำนวน 1,914.51 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยและคิดเป็นร้อยละ 46.47 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ผู้บริหารทำการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี การทดสอบการด้อยค่าที่จัดทำในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืนด้วยวิธีมูลค่าจากการใช้ ซึ่งการคำนวณมูลค่าจากการใช้ต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประมาณการผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดในอนาคต รวมถึงการใช้อัตราการคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดกระแสเงินสดดังกล่าว ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ ประกอบด้วยประมาณการรายได้จากการขายและให้บริการ อัตราการเติบโต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด

ผู้บริหารสรุปว่ากลุ่มกิจการไม่ต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมในงบการเงินรวมจากการทดสอบด้อยค่าประจำปี พ.ศ. 2566

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าวเนื่องจากมูลค่าของค่าความนิยมมีสาระสำคัญต่องบการเงิน และการกำหนดมูลค่าจากการใช้ต้องอาศัยการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประเมินความเป็นไปได้ของแผนธุรกิจในอนาคต รวมถึงข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการคำนวณเป็นจำนวนมาก

ข้าพเจ้าปฏิบัติงานดังต่อไปนี้เพื่อประเมินการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

- ประเมินความเหมาะสมของการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด
- หารือกับผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการทดสอบการด้อยค่า และประเมินขั้นตอนในการทดสอบการด้อยค่า รวมถึงข้อสมมติฐานที่ใช้เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารใช้ขั้นตอนและข้อสมมติฐานดังกล่าวอย่างสมเหตุสมผลและสอดคล้องกับลักษณะของธุรกิจ
- สอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมโดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับประมาณการรายได้ อัตราการเติบโต และอัตราคิดลด รวมทั้งการเปรียบเทียบข้อสมมติฐานที่สำคัญกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม อัตราผลตอบแทนจากแหล่งข้อมูลภายนอก และแผนการดำเนินงาน ที่ได้รับอนุมัติแล้ว
- ประเมินความสมเหตุสมผลของแผนธุรกิจโดยเปรียบเทียบแผนธุรกิจของปี พ.ศ. 2566 กับผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจริง
- ให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าในสำนักงานของข้าพเจ้าทำการประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดโดยการพิจารณาเทียบกับข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถอ้างอิงได้จากแหล่งข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไปเพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถยอมรับได้
- ทดสอบการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานที่สำคัญเพื่อประเมินหาปัจจัยที่มีผลต่อการวิเคราะห์ความอ่อนไหวและผลกระทบที่เป็นไปได้จากการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐาน

จากผลการปฏิบัติตามวิธีการงานดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีความสมเหตุสมผลตามหลักฐานที่มีอยู่และอยู่ในช่วงที่ยอมรับได้



ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rattana".

รณาท ปัญญานานุศาสตร์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8435
กรุงเทพมหานคร
27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

บริษัท ฮิวแมนีต้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 10 | 613,028 | 586,166 | 127,692 | 177,819 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ | 11 | 185,877 | 189,559 | 99,694 | 118,246 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | 71,063 | 48,525 | 44,506 | 32,452 |
| สินค้าคงเหลือ สุทธิ | | 6,352 | 7,014 | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 7 | 66,263 | 9,887 | 66,263 | 9,887 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | 7 | 27,000 | 14,346 | 20,000 | 12,346 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 4,825 | 2,807 | 787 | 1,400 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 974,408 | 858,304 | 358,942 | 352,150 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 10 | 2,062 | 1,148 | - | 103 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 7 | 159,244 | 176,867 | 159,244 | 176,867 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 7 | 302,988 | 341,686 | 302,988 | 341,686 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | | | |
| ราคาทุนตัดจำหน่าย | 7 | 22,412 | - | 20,295 | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12.1 | - | - | 2,304,977 | 2,252,071 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 12.2 | 128,451 | 105,281 | 94,129 | 100,601 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 12.3 | 54,366 | - | 58,718 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | - | 8,000 | - | 8,000 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สุทธิ | 13 | 49,114 | 55,846 | 22,297 | 23,909 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ | 14 | 129,982 | 167,884 | 91,359 | 111,060 |
| ค่าความนิยม | 15 | 1,914,507 | 1,896,343 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ | 16 | 301,722 | 319,403 | 111,452 | 116,031 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 20 | 41,003 | 38,620 | 29,619 | 29,100 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 19,080 | 13,131 | 15,124 | 10,038 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 3,124,931 | 3,124,209 | 3,210,202 | 3,169,466 |
| รวมสินทรัพย์ | | 4,099,339 | 3,982,513 | 3,569,144 | 3,521,616 |

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีวเมทิก้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| หมายเหตุ | | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 17 | 60,405 | 66,101 | 31,296 | 37,006 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 18 | 149,959 | 119,647 | 42,959 | 33,038 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 19 | 38,286 | 37,558 | 19,628 | 16,605 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 21,489 | 22,954 | 4,276 | 1,408 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 34,591 | 24,882 | 12,837 | 11,472 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 304,730 | 271,142 | 110,996 | 99,529 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19 | 118,638 | 154,461 | 90,930 | 110,558 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 20 | 23,660 | 29,509 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | 51,679 | 44,402 | 23,434 | 22,564 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 942 | 826 | 1,085 | 970 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 194,919 | 229,198 | 115,449 | 134,092 |
| รวมหนี้สิน | | 499,649 | 500,340 | 226,445 | 233,621 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ จำนวน 877,443,576 หุ้น | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท | 438,722 | 438,722 | 438,722 | 438,722 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ จำนวน 867,443,576 หุ้น | | | | |
| มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท | 433,722 | 433,722 | 433,722 | 433,722 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 2,542,304 | 2,542,304 | 2,542,304 | 2,542,304 |
| ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนอื่น | | | | |
| ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 5,145 | 5,145 | 5,145 | 5,145 |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน | | | | |
| การถือหุ้นในบริษัทย่อย | (12,666) | (12,666) | - | - |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 21 | 18,276 | 7,832 | 18,276 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | 22 | 43,872 | 41,500 | 43,872 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 526,687 | 416,751 | 320,953 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 20,675 | 40,663 | (21,573) |
| รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | | 3,578,015 | 3,475,251 | 3,342,699 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 21,675 | 6,922 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,599,690 | 3,482,173 | 3,342,699 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 4,099,339 | 3,982,513 | 3,521,616 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและให้บริการ | 1,301,065 | 1,046,190 | 530,531 | 471,897 |
| เงินปันผลรับ | 6,066 | 6,282 | 91,064 | 66,280 |
| รายได้อื่น | 29,545 | 21,024 | 56,068 | 42,867 |
| รวมรายได้ | 1,336,676 | 1,073,496 | 677,663 | 581,044 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 613,064 | 532,483 | 291,304 | 270,333 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 45,843 | 38,846 | 15,634 | 14,500 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 298,573 | 256,322 | 119,543 | 127,919 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | - | 38,538 | - | 38,538 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | (1,846) | 3,978 | (1,846) | 3,978 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 12.2, 12.3 9,516 | 23 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 965,150 | 869,990 | 424,635 | 455,268 |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | 371,526 | 203,506 | 253,028 | 125,776 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (13,014) | (12,732) | (7,605) | (8,005) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 358,512 | 190,774 | 245,423 | 117,771 |
| ภาษีเงินได้ | 24 (50,899) | (26,788) | (9,938) | 287 |
| กำไรสำหรับปี | 307,613 | 163,986 | 235,485 | 118,058 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ | | | | |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | (25,363) | 63,529 | - | - |
| รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ | | | | |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วย | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิจากภาษี | (16,666) | (61,403) | (16,666) | (61,403) |
| - การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | | | |
| สุทธิจากภาษี | (354) | 1,537 | (1,072) | 847 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษีเงินได้ | (42,383) | 3,663 | (17,738) | (60,556) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 265,230 | 167,649 | 217,747 | 57,502 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท | 308,190 | 164,885 | 235,485 | 118,058 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (577) | (899) | - | - |
| | <u>307,613</u> | <u>163,986</u> | <u>235,485</u> | <u>118,058</u> |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท | 265,807 | 168,548 | 217,747 | 57,502 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (577) | (899) | - | - |
| | <u>265,230</u> | <u>167,649</u> | <u>217,747</u> | <u>57,502</u> |
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 25 | 0.36 | 0.27 | 0.15 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | 25 | 0.36 | 0.27 | 0.09 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีแวนนิภา จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--|--|--|---|---|--|--|--------------------------------|---------------------------|--------|---|------------------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | | | | | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ | ส่วนเกิน (ถ้ามี) ทุนอื่น | | | | | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม เจ้าของ | รวมส่วน ของผู้ ถือหุ้น |
| | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกิน จากการจ่าย โดยผู้ถือหุ้น เป็นเกณฑ์ | ส่วนเกิน จากการจ่าย โดยผู้ถือหุ้น เป็นเกณฑ์ | ส่วนเกิน จากการจ่าย โดยผู้ถือหุ้น เป็นเกณฑ์ | กำไรสุทธิ - สรรพ ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรสุทธิ - สรรพ ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร | ผลต่างของ อัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่า งบการเงิน | กำไร (ขาดทุน) | | รวม ของส่วน เจ้าของ | | | |
| | | | | | | | | | เงินลงทุนในตราสารทุน ด้วยมูลค่าหุ้นสามัญ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| | 340,000 | 649,124 | 5,145 | (12,666) | - | 34,500 | 370,462 | 4,082 | 41,369 | 45,451 | 1,432,016 | 5,611 | 1,437,627 | |
| | 93,722 | 1,893,180 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,986,902 | - | 1,986,902 | |
| | - | - | - | - | - | - | 164,885 | - | - | - | 164,885 | (899) | 163,986 | |
| | - | - | - | - | - | - | 1,537 | 63,529 | (61,403) | 2,126 | 3,663 | - | 3,663 | |
| | - | - | - | - | - | - | (120,047) | - | - | - | (120,047) | - | (120,047) | |
| 21 | - | - | - | - | 7,832 | - | - | - | - | - | 7,832 | - | 7,832 | |
| 22 | - | - | - | - | - | 7,000 | (7,000) | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | 6,914 | - | (6,914) | (6,914) | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,210 | 2,210 | |
| | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | (12,666) | 7,832 | 41,500 | 416,751 | 67,611 | (26,948) | 40,663 | 3,475,251 | 6,922 | 3,482,173 | |
| | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | (12,666) | 7,832 | 41,500 | 432,784 | (8,929) | (26,948) | (35,877) | 3,414,744 | 6,922 | 3,421,666 | |
| 4 | - | - | - | - | - | - | (16,033) | 76,540 | - | 76,540 | 60,507 | - | 60,507 | |
| | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | (12,666) | 7,832 | 41,500 | 416,751 | 67,611 | (26,948) | 40,663 | 3,475,251 | 6,922 | 3,482,173 | |
| | - | - | - | - | - | - | 308,190 | - | - | - | 308,190 | (577) | 307,613 | |
| | - | - | - | - | - | - | (354) | (25,363) | (16,666) | (42,029) | (42,383) | - | (42,383) | |
| 26 | - | - | - | - | - | - | (173,487) | - | - | - | (173,487) | - | (173,487) | |
| 21 | - | - | - | - | 10,444 | - | - | - | - | - | 10,444 | - | 10,444 | |
| 22 | - | - | - | - | - | 2,372 | (2,372) | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | (22,041) | - | 22,041 | 22,041 | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,330 | 15,330 | |
| | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | (12,666) | 18,276 | 43,872 | 526,687 | 42,248 | (21,573) | 20,675 | 3,578,015 | 21,675 | 3,599,690 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีแอมนิกา จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|---------------------------|--|----------|---|------------------------------------|
| กำไรสะสม | | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว พันบาท | ส่วนเกิน ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ พันบาท | ส่วนเกินทุน | | จัดสรรแล้ว - สรรพ ตามกฎหมาย พันบาท | ยังไม่ได้จัดสรร พันบาท | กำไร (ขาดทุน) | | รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น พันบาท | รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น พันบาท |
| | | | จากการจ่าย โดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์ พันบาท | ใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อ หุ้นสามัญ พันบาท | | | เงินลงทุนในตราสารทุน ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น บาท | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | 340,000 | 649,124 | 5,145 | - | 34,500 | 285,668 | 41,369 | 41,369 | 1,355,806 | |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี | | | | | | | | | | |
| การออกหุ้นสามัญ | 93,722 | 1,893,180 | - | - | - | - | - | - | 1,986,902 | |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | - | 118,058 | - | - | 118,058 | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | 847 | (61,403) | (61,403) | (60,556) | |
| เงินปันผล | - | - | - | - | - | (120,047) | - | - | (120,047) | |
| การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 21 | - | - | 7,832 | - | - | - | - | 7,832 | |
| โอนไปสำรองตามกฎหมาย | 22 | - | - | - | 7,000 | (7,000) | - | - | - | |
| โอนกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนที่ วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นไปยังกำไรสะสม | - | - | - | - | - | 6,914 | (6,914) | (6,914) | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | 7,832 | 41,500 | 284,440 | (26,948) | (26,948) | 3,287,995 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | 7,832 | 41,500 | 284,440 | (26,948) | (26,948) | 3,287,995 | |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี | | | | | | | | | | |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | - | 235,485 | - | - | 235,485 | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | (1,072) | (16,666) | (16,666) | (17,738) | |
| เงินปันผล | 26 | - | - | - | - | (173,487) | - | - | (173,487) | |
| การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 21 | - | - | 10,444 | - | - | - | - | 10,444 | |
| โอนไปสำรองตามกฎหมาย | 22 | - | - | - | 2,372 | (2,372) | - | - | - | |
| โอนขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนที่ วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นไปยังกำไรสะสม | - | - | - | - | - | (22,041) | 22,041 | 22,041 | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 433,722 | 2,542,304 | 5,145 | 18,276 | 43,872 | 320,953 | (21,573) | (21,573) | 3,342,699 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีแอมนิกา จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 358,512 | 190,774 | 245,423 | 117,771 |
| รายการปรับปรุง | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 23 | 134,844 | 120,756 | 52,930 |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 1,673 | (1,047) | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | | 81 | (675) | 46 |
| (กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | | (617) | 1,899 | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน | | (1,063) | 12,235 | (1,063) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 12.2, 12.3 | 9,516 | 23 | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | | (6,896) | 3,215 | 1,915 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | | (1,846) | 3,978 | (1,846) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | | - | 38,538 | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น | | - | 3,375 | - |
| เงินปันผลรับ | | (6,066) | (6,282) | (91,064) |
| ดอกเบี้ยรับ | | (16,583) | (7,414) | (8,797) |
| ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | 10,743 | 2,880 | 3,025 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | 13,014 | 12,732 | 7,605 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 21 | 10,444 | 7,832 | 10,444 |
| กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน | | 505,756 | 382,819 | 218,618 |
| การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | 1,677 | (51,976) | 18,282 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | (22,538) | (12,725) | (12,054) |
| สินค้าคงเหลือ | | 1,280 | 5,638 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | (2,018) | 2,354 | 613 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | (5,949) | 556 | (2,636) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | (5,794) | (25,765) | (6,248) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | 30,312 | (24,972) | 9,921 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 8,748 | 6,086 | 404 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | (3,819) | (116) | 115 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | | 116 | (99) | (3,644) |
| เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 507,771 | 281,800 | 223,371 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | | (54,265) | (41,085) | (11,116) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 453,506 | 240,715 | 212,255 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | ปรับปรุงใหม่ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้าประกันลดลง (เพิ่มขึ้น) | (914) | (507) | 103 | 471 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน | (333,050) | (174,794) | (333,050) | (162,224) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน | 294,192 | 272,973 | 294,192 | 170,330 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | (19,012) | (12,544) | (11,285) | (4,805) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | - | 1,703 | 27 | 733 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (48,794) | (22,103) | (15,722) | (12,042) |
| เงินสดจ่ายสำหรับต้นทุนทางตรงของการได้มาซึ่งบริษัทย่อย | - | - | - | 11,335 |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการลงทุนในบริษัทรวม | | | | |
| การร่วมค้าและบริษัทย่อย | 12 | (121,562) | 118,027 | (105,152) |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | - | (35,234) | - |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | - | 35,234 | - |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | (13,000) | (13,000) | - |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | 13,000 | 13,000 | - |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | - | (8,000) | (8,000) |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | 8,000 | 8,000 | - |
| เงินสดรับเงินปันผลรับ | | 6,066 | 91,064 | 60,902 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | | 16,404 | 8,619 | 3,587 |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | | (198,670) | 188,450 | (63,204) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | | (52,389) | (50,330) | (23,625) |
| เงินปันผลจ่าย | | (173,487) | (173,487) | (120,047) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | | (225,876) | (170,377) | (197,112) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | 28,960 | 258,788 | (48,061) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | | 586,166 | 334,587 | 177,819 |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด | | | | |
| และรายการเทียบเท่าเงินสด | | (2,098) | (7,209) | (2,066) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | | 613,028 | 586,166 | 127,692 |
| ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด | | | | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้ | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า | | 3,673 | - | 73,420 |
| การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์ | | (146) | 79 | (45) |
| การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 247 | 427 | 149 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า กลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการประกอบธุรกิจหลัก คือ การให้บริการรับช่วงในการจัดทำข้อมูลพนักงานและเงินเดือน จำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล จำหน่ายและให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก รวมทั้งให้บริการเป็นนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยพันบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2 เกณฑ์การจัดทำการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้นเรื่องข้ออธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ที่แสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงดังกล่าวข้างต้น โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการยังไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาดได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปทีรายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้

1) กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดี่ยว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และการระงับจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี(โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนหักภาษีที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

- 2) กำหนดให้กิจการนำภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนเกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ที่เผยแพร่โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) ซึ่งเป็นองค์ระหว่างประเทศนั้นมาถือปฏิบัติ

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 OECD ได้ออกกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ซึ่งใช้กฎ Global anti-Base Erosion Proposal (GloBE) เพื่อปฏิรูปภาษีนิติบุคคลระหว่างประเทศ กิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตของกฎดังกล่าวจะต้องคำนวณอัตราภาษีที่แท้จริงตามกฎหมาย GloBE ของแต่ละประเทศที่กลุ่มกิจการนั้นดำเนินงาน โดยกิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตจะต้องรับผิดชอบในการจ่ายภาษีเพิ่มเติม (Top-up tax) สำหรับส่วนต่างระหว่างอัตราภาษีดังกล่าวและอัตราภาษีที่แท้จริงขั้นต่ำร้อยละ 15

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้ให้ข้อยกเว้นเป็นการชั่วคราวจากข้อกำหนดการรับรู้รายการและเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนในการนำกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) มาถือปฏิบัติ รวมถึงกฎหมายภาษีอากรที่ให้มีการจัดเก็บภาษีอากรเพิ่มเติมขั้นต่ำภายในประเทศ (domestic minimum top-up taxes) ตามเกณฑ์ดังกล่าว นอกจากนี้ การปรับปรุงยังกำหนดให้เปิดเผยดังนี้

- เปิดเผยข้อเท็จจริงว่ากลุ่มกิจการได้ถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นในการรับรู้และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง
- เปิดเผยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (ถ้ามี) และ
- ในรอบระยะเวลาที่นิติบัญญัติเสาหลักที่สอง (Pillar Two legislation) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ในปัจจุบัน กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลที่ทราบหรือข้อมูลที่ประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลที่จะช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจฐานะเปิดของกิจการต่อภาษีเงินได้เสาหลักที่สองที่เกิดขึ้นจากนิติบัญญัติดังกล่าว ถ้ายังไม่ทราบข้อมูลหรือยังประมาณไม่ได้ อย่างสมเหตุสมผล กิจการต้องเปิดเผยข้อความเกี่ยวกับผลกระทบนั้น และเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าของกิจการในการประเมินฐานะเปิดดังกล่าวแทน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาใช้

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

4 การจัดประเภทรายการใหม่และการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง

การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มกิจการได้ทำการจัดประเภทรายการใหม่สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะของรายการและการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลในงวดปัจจุบัน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | ตามที่แสดงไว้เดิม พันบาท | จัดประเภท รายการใหม่ พันบาท | ตามที่รายงานใหม่ พันบาท |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 24,233 | (24,233) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | 9,887 | 9,887 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | - | 14,346 | 14,346 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 518,553 | (518,553) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | 176,867 | 176,867 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | 341,686 | 341,686 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| รายได้ทางการเงิน | 13,696 | (13,696) | - |
| เงินปันผลรับ | - | 6,282 | 6,282 |
| รายได้อื่น | 13,610 | 7,414 | 21,024 |

บริษัท อิวแมนิคว้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|------------|------------------|
| | ตามที่แสดงไว้เดิม | จัดประเภท | ตามที่รายงานใหม่ |
| | พันบาท | รายการใหม่ | ตามที่รายงานใหม่ |
| | | พันบาท | พันบาท |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 22,233 | (22,233) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | 9,887 | 9,887 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | - | 12,346 | 12,346 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 518,553 | (518,553) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | 176,867 | 176,867 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | 341,686 | 341,686 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุด | | | |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| รายได้ทางการเงิน | 70,999 | (70,999) | - |
| เงินปันผลรับ | - | 66,280 | 66,280 |
| รายได้อื่น | 38,148 | 4,719 | 42,867 |

การปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง

ในไตรมาสที่ 1 ของปี พ.ศ. 2566 บริษัทเสร็จสิ้นการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาสุทธิและการปันส่วนต้นทุนของกลุ่มบริษัท DataOn ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาในการวัดมูลค่าของการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ โดยบริษัทต้องปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมและการปันส่วนต้นทุนที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ (หมายเหตุข้อ 12.1)

บริษัท ฮิวแมนิคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ผลกระทบที่มีต้องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

| | ตามที่รายงานไว้เดิม พันบาท | รายการปรับปรุง พันบาท | ตามที่ปรับปรุงใหม่ พันบาท |
|--|-------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน | 1,838,958 | (1,838,958) | - |
| ค่าความนิยม | 108,619 | 1,787,724 | 1,896,343 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ | 188,782 | 130,621 | 319,403 |
| หนี้สิน | | | |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 10,629 | 18,880 | 29,509 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร | 432,784 | (16,033) | 416,751 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | (35,877) | 76,540 | 40,663 |

ผลกระทบที่มีต้องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม มีดังนี้

| | ตามที่รายงานไว้เดิม พันบาท | รายการปรับปรุง พันบาท | ตามที่ปรับปรุงใหม่ พันบาท |
|---|-------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| กำไรหรือขาดทุน | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 237,592 | 18,730 | 256,322 |
| ภาษีเงินได้ | (29,485) | 2,697 | (26,788) |
| กำไรสำหรับปี | 180,019 | (16,033) | 163,986 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | 107,142 | 60,507 | 167,649 |
| การแบ่งปันกำไร | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ | 180,918 | (16,033) | 164,885 |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ | 108,041 | 60,507 | 168,548 |
| กำไรต่อหุ้น | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 0.23 | (0.02) | 0.21 |

5 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังต่อไปนี้

5.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

5.1.1 บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

5.1.2 บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุมหรือมีการควบคุมร่วม เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

5.1.3 การร่วมการงาน

เงินลงทุนในการร่วมการงานจะถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า โดยขึ้นอยู่กับสิทธิและภาระผูกพันตามสัญญาของผู้เข้าร่วมการงานนั้นมากกว่าโครงสร้างรูปแบบทางกฎหมายของการร่วมการงาน

การร่วมค้า

การร่วมการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

5.1.4 การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า

5.1.5 การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ในกรณีที่กลุ่มกิจการยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการ ผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกรับรู้ในส่วนของผู้เป็นเจ้าของ

ถ้าสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าลดลง แต่กลุ่มกิจการยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือยังคงมีการควบคุมร่วม กำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน หรือกำไรสะสมตามความเหมาะสม กำไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม การควบคุมร่วม หรือการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน

5.1.6 รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

5.2 การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวม

การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจ จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายและ/หรือได้รับ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายและ/หรือได้รับที่รับรู้ไว้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าของจะไม่มีกรวัดมูลค่าใหม่

5.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

5.3.1 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

5.3.2 รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ที่ราคาหารรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

5.3.3 กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน ได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา แต่ไม่รวมเงินฝากเพื่อลูกค้าในนามบริษัทและบริษัทย่อย

5.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน ถึง 90 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่ เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และ จะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5.7.5

5.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมดและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ ปัจจุบัน กลุ่มกิจการได้ทำการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าที่ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพโดยพิจารณาจากการรายงานวิเคราะห์ อายุของสินค้าคงเหลือ

5.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

5.7.1 การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) หรือ มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย (Amortised cost)

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วย FVPL หรือ FVOCI ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินในวันซื้อขายด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการในกำไรหรือขาดทุน

5.7.2 การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

5.7.3 ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนดัดจัดหน่วย: สินทรัพย์ที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาที่มีลักษณะของเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) จะรับรู้ด้วยราคาทุนดัดจัดหน่วย รายได้ดอกเบี้ยจะรับรู้ตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงรวมอยู่ในรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนจากการตัดรายการและกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะรับรู้ในรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายในการบริหาร ส่วนรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เป็นรายการแยกต่างหาก
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI): สินทรัพย์ที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาที่มีลักษณะของเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) และถือไว้เพื่อขาย จะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินกลุ่มนี้จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เป็นรายการแยกต่างหาก รายได้ดอกเบี้ยจะรับรู้ในส่วน of รายได้อื่น และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งจะรับรู้ในรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายในการบริหาร กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทใหม่มายังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL): สินทรัพย์ที่กลุ่มกิจการถือไว้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าแบบราคาทุนดัดจัดหน่วย และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จะถูกรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกจะแสดงรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการโอนจัดประเภทตราสารหนี้เมื่อโมเดลธุรกิจ (Business model) ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินเปลี่ยนไปเท่านั้น

5.7.4 ตราสารทุน

กลุ่มกิจการจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนเป็น 2 ประเภทตามการวัดมูลค่า (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) คือ ก) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือ ข) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งจะไม่สามารถรับรู้ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง โดยกลุ่มกิจการพิจารณาการวัดมูลค่าดังกล่าวในแต่ละตราสารทุนแยกต่างหากจากกัน สำหรับเงินปันผลจากตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรวมอยู่ในเงินปันผลรับ เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

5.7.5 การด้อยค่า

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยรวมการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต (Forward looking) ของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งวิธีการวัดมูลค่าผลขาดทุนจากการด้อยค่านั้น ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์หรือไม่ ยกเว้นการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ซึ่งกลุ่มกิจการเลือกใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณารับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เป็นรายการแยกต่างหากในกำไรหรือขาดทุน

5.8 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

| | จำนวนปี |
|-------------------|---------|
| ส่วนปรับปรุงอาคาร | 5 |
| อุปกรณ์สำนักงาน | 5 |
| คอมพิวเตอร์ | 3 ถึง 5 |
| ยานพาหนะ | 5 |

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

5.9 ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าค่าความนิยมอาจจะด้อยค่า โดยค่าความนิยมจะแสดงด้วยราคาทุนหักการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

เพื่อวัตถุประสงค์ของการทดสอบการด้อยค่า ค่าความนิยมจะถูกบันทึกไปยังหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจที่ก่อให้เกิดค่าความนิยมดังกล่าวขึ้น โดยหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดนั้นจะต้องเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่กลุ่มกิจการที่ใช้ในการประเมินค่าความนิยมเพื่อประโยชน์ในการบริหารภายในกิจการ

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงานที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 3 ถึง 5 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มกิจการพัฒนาขึ้นเอง - ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

รายจ่ายที่เกิดจากโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อกลุ่มกิจการแสดงให้เห็นว่าเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- เมื่อกลุ่มกิจการสามารถวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ทั้งทางด้านเทคนิค ด้านการเงิน ด้านการค้า และด้านทรัพยากร และ
- เมื่อกลุ่มกิจการมีความสามารถและความตั้งใจที่จะพัฒนาให้เสร็จสิ้นและนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นมาใช้งานหรือขาย

ต้นทุนการพัฒนาที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้วในงวดก่อนจะไม่บันทึกเป็นสินทรัพย์ในงวดถัดไป

การทยอยตัดจำหน่ายรายจ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่กิจการบันทึกไว้เป็นสินทรัพย์จะเริ่มเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมใช้งานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการพัฒนานั้นแต่สูงสุดไม่เกิน 10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ

เครื่องหมายการค้าและความสัมพันธ์กับลูกค้าซึ่งได้มาจากการซื้อธุรกิจ จะตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการการให้ประโยชน์

5.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.12 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินอุดหนุน
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืม เพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยจำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า รวมถึงค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สิทธิจากเงินงูใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก และต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์ โดยค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้น คือ สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เป็นต้น

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้ที่ยังไม่ได้คิดลดกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ทางการเงินโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกี่ยวข้องในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนเริ่มแรก และจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (สิทธิจากสิ่งตอบแทนงูใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า กลุ่มกิจการต้องรวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิง และรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ให้เช่าได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลักษณะของสินทรัพย์

5.13 หนี้สินทางการเงิน

5.13.1 การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้น จะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเอง ด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.13.2 การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

5.13.3 การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

5.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน ซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.15 ผลประโยชน์พนักงาน

5.15.1 ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานกลุ่มกิจการ โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

5.15.2 โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งกำหนดให้มีการจ่ายสมทบเข้ากองทุนโดยพนักงานและกลุ่มกิจการ และถูกบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานของบริษัทจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 15 ของเงินเดือน กลุ่มกิจการรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในกำไรหรือขาดทุนเมื่อถึงกำหนดชำระ

5.15.3 ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมีขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของพันธบัตรใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและได้รวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.16 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

กลุ่มกิจการได้รับบริการจากพนักงาน เป็นสิ่งตอบแทนสำหรับตราสารทุนของกิจการในกลุ่มกิจการ (ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ) มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาได้รับสิทธิ โดยรับรู้พร้อมกับการเพิ่มขึ้นของตราสารทุน ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นที่ออกให้ จะถูกกำหนดโดย

- รวมเงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด เช่น ราคาหุ้นของกิจการ และ
- รวมผลกระทบของเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน (ตัวอย่างเช่น ข้อกำหนดในเรื่องการยอมของพนักงานหรือการถือหุ้นในช่วงระยะเวลาที่กำหนด)
- ไม่รวมผลกระทบของการบริการ และเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด (ตัวอย่างเช่น ความสามารถในการทำกำไร การเติบโตของยอดขายตามที่กำหนดไว้ และการคงสภาพการเป็นพนักงานของกิจการในช่วงเวลาที่กำหนด)

เงื่อนไขผลงานที่ไม่ใช่การดำเนินการทางด้านการตลาดและเงื่อนไขการบริการ จะรวมอยู่ในข้อสมมติฐานเกี่ยวกับจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน กลุ่มกิจการจะทบทวนการประเมินจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ และจะรับรู้ผลกระทบของการปรับปรุง (หากมี) จากการประมาณการเริ่มแรกในกำไรหรือขาดทุน พร้อมกับการปรับปรุงรายการไปยังส่วนของเจ้าของ

บริษัทจะออกหุ้นใหม่เมื่อมีการใช้สิทธิ สิ่งตอบแทนที่ได้รับสิทธิจากต้นทุนในการทำรายการทางตรงจะบันทึกไปยังทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

กรณีที่บริษัทให้สิทธิซื้อตราสารทุนแก่พนักงานของบริษัทย่อยในกลุ่มกิจการจะปฏิบัติเหมือนเป็นเงินทุนสนับสนุนจากบริษัทใหญ่

5.17 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายการที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.18 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้จากการขายอุปกรณ์สำหรับงานบริหารทรัพยากรบุคคล รายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์ รายได้จากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์และการให้บริการดูแลระบบ รายได้จากการให้บริการรับช่วงในการทำบัญชี ข้อมูลพนักงานและเงินเดือน รายได้จากการให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ และรายได้จากการให้บริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกลุ่มกิจการ รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้จากการขายอุปกรณ์สำหรับงานบริหารทรัพยากรบุคคล

รายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์สำหรับงานบริหารทรัพยากรบุคคล จะรับรู้เมื่อกลุ่มกิจการได้ขายสินค้าให้กับลูกค้า หรือเมื่อกลุ่มกิจการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว

รายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์และรายได้จากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์

รายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์และรายได้จากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์ โดยที่บริษัทไม่มีภาระผูกพันภายหลังจากการได้รับชำระ รายการดังกล่าวรับรู้เมื่อส่งมอบสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้ซอฟต์แวร์แก่ลูกค้าและลูกค้าสามารถใช้และได้รับประโยชน์

รายได้จากการให้บริการดูแลระบบ

รายได้จากการให้บริการดูแลระบบมีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่อง จะรับรู้รายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากการให้บริการ

- 1) รายได้จากการให้บริการรับช่วงในการทำบัญชี ข้อมูลพนักงานและเงินเดือน มีลักษณะการให้บริการแบบรายเดือนที่คิดค่าธรรมเนียมตามจำนวนของรายการที่เกิดขึ้น รายได้จะถูกรับรู้เมื่อให้บริการแล้วเสร็จ ด้วยจำนวนที่กลุ่มกิจการมีสิทธิออกไปแจ้งหนี้ โดยจะออกไปแจ้งหนี้ทุกเดือน ซึ่งลูกค้าจะมีภาระในการชำระเงินเมื่อได้รับใบแจ้งหนี้
- 2) รายได้จากการให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ และรายได้จากการให้บริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งรับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาที่ให้บริการรอบระยะเวลาบัญชีที่ให้บริการ กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของการให้บริการจริงจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงานจากบริการทั้งสิ้นตามสัญญา เนื่องจากลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์ทันที ณ เวลาที่กิจการให้บริการ โดยสัดส่วนดังกล่าวอ้างอิงขึ้นความสำเร็จของงานจากการประเมินของผู้จัดการโครงการ

กลุ่มกิจการจะทบทวนและปรับปรุงประมาณการรายได้ ต้นทุน หรือความก้าวหน้าของงานหากสถานการณ์เปลี่ยนแปลงไป และรับรู้รายได้และต้นทุนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่ผู้บริหารทราบถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปดังกล่าว

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาแสดงเป็นลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บและรายได้ค้างรับ และรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ หนี้สินที่เกิดจากสัญญาแสดงเป็นรายได้รับล่วงหน้าและเจ้าหนี้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงิน

ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะแสดงเป็นยอดสุทธิสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลับกันระหว่างหนี้สินและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ โดยแสดงเป็นลูกหนี้จากการให้บริการตามสัญญาที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ หรือเจ้าหนี้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายได้ดอกเบี๋ย

รายได้ดอกเบี๋ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี๋ยที่แท้จริงของช่วงเวลาหนึ่งจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของบริษัท

รายได้เงินปันผล

รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อเกิดสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้น

5.19 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5.20 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ คณะกรรมการบริหาร ที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลาย ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงิน และแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มกิจการให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ คณะกรรมการของกลุ่มกิจการกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องซึ่งดำเนินการโดยฝ่ายบริหาร รวมถึงการระบุ การประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมืออย่างใกล้ชิดกับฝ่ายปฏิบัติการ

6.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากสกุลเงินที่ไม่ใช่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ ที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | |
|-----------------|----------------------|------------|--------------|------------|
| | พ.ศ. 2566 | | พ.ศ. 2565 | |
| | สินทรัพย์ทาง | หนี้สินทาง | สินทรัพย์ทาง | หนี้สินทาง |
| | การเงิน | การเงิน | การเงิน | การเงิน |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 138.69 | 0.23 | 70.64 | 0.09 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 18.57 | - | 7.64 | - |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | พ.ศ. 2566 | | พ.ศ. 2565 | |
| | สินทรัพย์ทาง | หนี้สินทาง | สินทรัพย์ทาง | หนี้สินทาง |
| | การเงิน | การเงิน | การเงิน | การเงิน |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 0.26 | 0.10 | 7.86 | 0.09 |
| ริงกิต | 1.76 | - | 0.59 | - |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 12.98 | 0.71 | 8.94 | 1.27 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศอื่นๆ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มากจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินต่างประเทศอื่นๆ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ | | ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ | | | | |
| - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* | 13.85 | 7.06 | 0.02 | 0.78 |
| - ลดลงร้อยละ 10* | (13.85) | (7.06) | (0.02) | (0.78) |
| อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อริงกิต | | | | |
| - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* | - | - | 0.18 | 0.06 |
| - ลดลงร้อยละ 10* | - | - | (0.18) | (0.06) |
| อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สิงคโปร์ | | | | |
| - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* | 1.86 | 0.76 | 1.23 | 0.77 |
| - ลดลงร้อยละ 10* | (1.86) | (0.76) | (1.23) | (0.77) |

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

6.1.2 ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

6.1.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านสินเชื่อ กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ทำสัญญากับลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่อและมีระดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่เหมาะสม ในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องกับอนุพันธ์ทางการเงินและรายการเงินสด กลุ่มกิจการเลือกที่จะทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือสูง

การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้า แต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทที่มีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (รวมเรียกว่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายและประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้า

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ได้มีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ และรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับเงินให้กู้ยืมที่มีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นกลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

6.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงจากการที่กลุ่มกิจการไม่สามารถจัดหาเงินทุนมาใช้ในการดำเนินธุรกิจได้ทั้งนี้ จำนวนเงินสดที่มีอยู่เพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับยอมแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบสำหรับการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนของกลุ่มกิจการแสดงให้เห็นได้จากการที่กลุ่มกิจการมีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | 25 | 25 | 25 | 25 |

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลดกระแสเงินสด

| | งบการเงินรวม | | | |
|---------------------------------|--------------|----------|--------------|---------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 60,405 | - | - | 60,405 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 149,959 | - | - | 149,959 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 48,133 | 127,185 | 5,380 | 180,698 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 258,497 | 127,185 | 5,380 | 391,062 |
| มูลค่าตามบัญชี | | | | 367,288 |

บริษัท อีแวนนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---------------------------------|--------------|----------|--------------|---------|----------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | มูลค่าตามบัญชี |
| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 66,101 | - | - | 66,101 | 66,101 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 119,647 | - | - | 119,647 | 119,647 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 50,174 | 166,046 | 12,041 | 228,261 | 192,019 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 235,922 | 166,046 | 12,041 | 414,009 | 377,767 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------|--------------|---------|----------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | มูลค่าตามบัญชี |
| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 31,296 | - | - | 31,296 | 31,296 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 42,959 | - | - | 42,959 | 42,959 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25,606 | 97,160 | 5,379 | 128,145 | 110,558 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 99,861 | 97,160 | 5,379 | 202,400 | 184,813 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------|--------------|---------|----------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | มูลค่าตามบัญชี |
| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 37,006 | - | - | 37,006 | 37,006 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 33,038 | - | - | 33,038 | 33,038 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 23,625 | 116,105 | 12,041 | 151,771 | 127,163 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 93,669 | 116,105 | 12,041 | 221,815 | 197,207 |

6.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการและบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อทุน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| หนี้สิน | 499,649 | 500,340 | 266,445 | 233,621 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,599,690 | 3,482,173 | 3,342,699 | 3,287,995 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน | 0.14 | 0.14 | 0.08 | 0.07 |

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท แต่ไม่รวมถึงรายการที่ราคาตามบัญชีที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

| ข้อมูลระดับชั้น ที่ใช้ในการวัด มูลค่ายุติธรรม | งบการเงินรวม | | | |
|---|--|---|----------------------|--------------------------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | ราคาทุน | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน พันบาท | ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท | ตัดจำหน่าย พันบาท | มูลค่ายุติธรรม พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 3 | 9,819 | - | 9,819 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจน ครบกำหนด | 2 | - | 27,000 | 27,000 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 2 | 56,444 | - | 56,444 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 1 | 126,266 | - | 126,266 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 2 | 32,978 | 43,472 | 76,450 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 1 | - | 131,324 | 131,324 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 128,192 | 128,192 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจน ครบกำหนด | 2 | - | 22,412 | 22,412 |
| รวมสินทรัพย์ | | 225,507 | 302,988 | 577,907 |

บริษัท ฮิวแมนิคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| ข้อมูลระดับชั้น | มูลค่ายุติธรรม | ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | |
| ที่ใช้ในการวัด | ผ่านกำไรขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | ตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | |
| มูลค่ายุติธรรม | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 3 | 9,819 | - | - | 9,819 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจน | | | | | |
| ครบกำหนด | 2 | - | - | 20,000 | 20,000 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 2 | 56,444 | - | - | 56,444 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 1 | 126,266 | - | - | 126,266 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 2 | 32,978 | 43,472 | - | 76,450 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 1 | - | 131,324 | - | 131,324 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 128,192 | - | 128,192 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจน | | | | | |
| ครบกำหนด | 2 | - | - | 20,295 | 20,295 |
| รวมสินทรัพย์ | | 225,507 | 302,988 | 40,295 | 568,790 |

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | | งบการเงินรวม | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| ข้อมูลระดับชั้น | มูลค่ายุติธรรม | ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | |
| ที่ใช้ในการวัด | ผ่านกำไรขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | ตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | |
| มูลค่ายุติธรรม | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 3 | 9,887 | - | - | 9,887 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือ | | | | | |
| จนครบกำหนด | 2 | - | - | 14,346 | 14,346 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 1 | 155,837 | - | - | 155,837 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 2 | 21,030 | 42,489 | - | 63,519 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ | | | | | |
| ในความต้องการของตลาด | 1 | - | 171,005 | - | 171,005 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ใน | | | | | |
| ความต้องการของตลาด | 3 | - | 128,192 | - | 128,192 |
| รวมสินทรัพย์ | | 186,754 | 341,686 | 14,346 | 542,786 |

บริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| ข้อมูลระดับชั้น ที่ใช้ในการวัด มูลค่ายุติธรรม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|--|---|----------------------|--------------------------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | ราคาทุน | |
| | ผ่านกำไรขาดทุน ผ่านกำไรขาดทุน พันบาท | ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท | ตัดจำหน่าย พันบาท | มูลค่ายุติธรรม พันบาท |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่

ในความต้องการของตลาด

3

9,887

-

-

9,887

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือ

จนครบกำหนด

2

-

-

12,346

12,346

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่

ในความต้องการของตลาด

1

155,837

-

-

155,837

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่

ในความต้องการของตลาด

2

21,030

42,489

-

63,519

เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่

ในความต้องการของตลาด

1

-

171,005

-

171,005

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ใน

ความต้องการของตลาด

3

-

128,192

-

128,192

รวมสินทรัพย์

186,754

341,686

12,346

540,786

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

| งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | หนี้สินทางการเงิน |
| - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น |
| - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - หนี้สินที่เกิดจากสัญญา |
| - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| - สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | |
| - เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | |

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับขั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

7.1 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับเงินลงทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบันที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

7.2 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดคำนวณจากกระแสเงินสดตามสัญญาคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดในรูปกองทุนรวมตราสารหนี้อ้างอิงจากมูลค่าสุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

7.3 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถได้ในตลาดและวัดมูลค่าโดยใช้วิธีวิเคราะห์กระแสเงินสดคิดลด

ทั้งนี้ ผู้บริหารได้พิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนและสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในระดับ 3 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญ

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ในการจัดทำงบการเงิน กลุ่มกิจการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ซึ่งรวมถึงมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการมีการประชุมกับคณะทำงานเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมและรายงานตรงต่อประธานผู้บริหารด้านการเงิน

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังนี้

8.1 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

กลุ่มกิจการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานในการคำนวณเป็นจำนวนมาก เช่น รายได้ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และอัตราการเติบโต เป็นต้น อีกทั้งการกำหนดข้อสมมติฐานดังกล่าวขึ้นอยู่กับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร ในการประเมินความเป็นไปได้ของกระแสเงินสดในอนาคต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 12.1

8.2 การด้อยค่าของค่าความนิยม

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อธุรกิจเป็นประจำทุกปี โดยกลุ่มกิจการได้เปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ มูลค่าจากการใช้คำนวณจากประมาณการกระแสเงินสดซึ่งอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินที่ครอบคลุมระยะเวลาเวลา 5 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหารและอัตราคิดลดตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 15

8.3 รายได้จากการให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ และรายได้จากการให้บริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้ง

รายได้จากการให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ และรายได้จากการให้บริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งรับรู้ด้วยวิธีอ้างอิงขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อกลุ่มกิจการสามารถประมาณผลของงานได้อย่างน่าเชื่อถือในการประเมินขั้นความสำเร็จของงาน ผู้บริหารใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่มีในสภาวะปัจจุบันและประสบการณ์จากการประกอบธุรกิจโดยอิงข้อมูลจากผู้จัดการโครงการในการประมาณการส่วนของงานที่แล้วเสร็จ

| 9 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้ | | | | | | | | | |
|--|-----------|------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | | | |
| ประเทศไทย | | | | ประเทศอินโดนีเซีย | | ประเทศอื่น ๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | | | |
| ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหาร | | ส่วนงานธุรกิจบริการด้านบัญชี | | ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหาร | | ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหาร | | รวม | |
| ทรัพยากรบุคคล | | และการเงิน | | ทรัพยากรบุคคล | | บริหารทรัพยากรบุคคล | | | |
| พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก | | | | | | | | | |
| 647.39 | 577.63 | 135.88 | 132.09 | 408.23 | 241.13 | 109.57 | 95.34 | 1,301.07 | 1,046.19 |
| รวมรายได้ | | | | | | | | | |
| 647.39 | 577.63 | 135.88 | 132.09 | 408.23 | 241.13 | 109.57 | 95.34 | 1,301.07 | 1,046.19 |
| กำไรของส่วนงาน | | | | | | | | | |
| 190.56 | 138.47 | 26.85 | 26.89 | 140.86 | 72.33 | 35.74 | 28.76 | 394.01 | 266.45 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน: | | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | | 29.55 | 21.02 |
| เงินปันผลรับ | | | | | | | | 6.06 | 6.28 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | | | | | | | | (10.44) | (7.83) |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการซื้อบริษัทย่อย | | | | | | | | (39.99) | (33.99) |
| ต้นทุนทางตรงเกี่ยวกับการได้มาซึ่งธุรกิจ | | | | | | | | - | (5.88) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | - | (38.54) |
| กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | 1.85 | (3.98) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | | | | | | | | (9.52) | (0.02) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | (13.01) | (12.73) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | 358.51 | 190.78 |
| ภาษีเงินได้ | | | | | | | | (50.90) | (26.79) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | | | 307.61 | 163.99 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | |
| ประเทศไทย | | | | | | |
| ส่วนงานธุรกิจระบบงาน | | ส่วนงานธุรกิจบริการด้าน | | รวม | | |
| บริหารทรัพยากรบุคคล | | บัญชีและการเงิน | | | | |
| พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | |
| ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| จังหวะเวลาการรับรู้รายได้ | | | | | | |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น | | | | | | |
| (point in time) | | | | | | |
| - รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ | 0.31 | 0.29 | 25.32 | 33.30 | 25.63 | 33.59 |
| - รายได้ค่าบริการรายเดือน | 318.17 | 271.77 | 3.13 | 1.65 | 321.30 | 273.42 |
| - รายได้ค่าบริการครั้งเดียว | 32.89 | 34.14 | - | - | 32.89 | 34.14 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ | | | | | | |
| (over time) | | | | | | |
| - รายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์ | 52.00 | 41.48 | 36.15 | 31.63 | 88.15 | 73.11 |
| - รายได้ค่าบริการอื่น | 12.12 | 12.00 | 50.44 | 45.64 | 62.56 | 57.64 |
| รวมรายได้ | 415.49 | 359.68 | 115.04 | 112.22 | 530.53 | 471.90 |

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| เงินสดในมือ | 1,049 | 1,343 | 465 | 465 |
| เงินฝากธนาคาร | 745,939 | 692,984 | 216,015 | 253,653 |
| หัก เงินฝากเพื่อลูกค้าในนามบริษัทและบริษัทย่อย | (133,960) | (108,161) | (88,788) | (76,299) |
| รวม | 613,028 | 586,166 | 127,692 | 177,819 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึงร้อยละ 6.21 ต่อปี (พ.ศ. 2565 ร้อยละ 0.05 ถึงร้อยละ 5.55 ต่อปี)

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 2.06 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการและบริษัทจำนวน 1.15 ล้านบาทและ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งใช้วางเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร (หมายเหตุข้อ 28)

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ลูกหนี้การค้า | 178,574 | 179,253 | 93,521 | 96,760 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,401) | (4,728) | (2,625) | (2,625) |
| ลูกหนี้การค้า สุทธิ | 172,173 | 174,525 | 90,896 | 94,135 |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,292 | 2,405 | - | 266 |
| ลูกหนี้อื่น | 1,414 | 1,857 | 460 | 1,457 |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 724 | 428 | 2,938 | 6,491 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ | 1,483 | 1,399 | 1,483 | 1,335 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าให้ลูกค้า | 169 | 1,059 | - | - |
| เงินทดรองจ่ายให้พนักงาน | 776 | 1,100 | 713 | 929 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 5,588 | 6,224 | 2,098 | 2,753 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1,258 | 562 | 1,106 | 554 |
| เงินปันผลค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 10,326 |
| รวม | 185,877 | 189,559 | 99,694 | 118,246 |
| ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้ | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,001 | 11 | - | - |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 846 | 364 | - | 266 |
| 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 445 | - | - | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | - | 2,030 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,292 | 2,405 | - | 266 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 94,466 | 83,716 | 58,385 | 56,600 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 65,009 | 74,735 | 25,628 | 29,785 |
| 3 - 6 เดือน | 6,606 | 10,604 | 2,905 | 4,737 |
| 6 - 12 เดือน | 2,559 | 4,926 | 1,804 | 2,911 |
| เกินกว่า 12 เดือน | 9,934 | 5,272 | 4,799 | 2,727 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,401) | (4,728) | (2,625) | (2,625) |
| รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ | 172,173 | 174,525 | 90,896 | 94,135 |
| รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ | 174,465 | 176,930 | 90,896 | 94,401 |

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | 2,304,977 | 2,252,071 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 128,451 | 105,281 | 94,129 | 100,601 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 54,366 | - | 58,718 | - |

12.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 2,252,071 | 276,504 |
| การลงทุนเพิ่ม ^{(ก),(ข)} | 52,906 | 1,975,567 |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 2,304,977 | 2,252,071 |

การลงทุนในกลุ่มบริษัท DataOn

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมดของ PT. IndoDev Niaga Internet (INI) และบริษัทย่อย และ DataOn International Co., Ltd. (DOI) รวมเรียกว่า กลุ่มบริษัท DataOn ซึ่งเนื้อหาของรายการเป็นการซื้อธุรกิจด้วยการแลกหุ้น จึงวัดมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ใช้ในการจ่ายซื้อกลุ่มบริษัท DataOn ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 187,443,576 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นละ 10.60 บาท รวมเป็นมูลค่า 1,986.90 ล้านบาท

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการเสร็จสิ้นการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาสุทธิของกลุ่มบริษัท DataOn ณ วันที่ซื้อ ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาในการวัดมูลค่าของการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ กลุ่มกิจการได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังซึ่งผลกระทบที่ได้แสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 4

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ ณ วันซื้อ มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท |
|---|-----------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 159,656 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 100,108 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 629 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | 30,424 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 60,285 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11,519 |
| สินทรัพย์ความสัมพันธ์กับลูกค้า (Customer relationships) | 142,726 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 7,654 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (35,542) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | (86,603) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | (9,862) |
| เงินปันผลค้างจ่าย | (5,132) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (3,978) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (67,723) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (11,345) |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (20,621) |
| รวมมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ | 272,195 |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (2,146) |
| รวมมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา | 270,049 |
| ค่าความนิยม | 1,716,853 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ - มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท | 1,986,902 |

บริษัททำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา โดยผู้ประเมินราคาอิสระที่มีความเชี่ยวชาญในการประเมินราคา ทั้งนี้สินทรัพย์สุทธิที่ได้มาบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่โอนให้และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ แสดงเป็นค่าความนิยมในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มกิจการจัดจำหน่ายสินทรัพย์ความสัมพันธ์กับลูกค้าซึ่งแสดงอยู่ในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนด้วยวิธีเส้นตรงตามประมาณการการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าความนิยมเกิดจากหลายปัจจัย เช่น ความมีประสิทธิภาพจากการรวมแรงงานที่มีทักษะสูง ความมีประสิทธิภาพในการรวมกัน (Economy of Scale) และสินทรัพย์ที่ไม่สามารถรับรู้แยกได้ เช่น แรงงาน โดยค่าความนิยมไม่มีการจัดจำหน่าย แต่จะทำการทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกลุ่มบริษัท DataOn ถูกบันทึกโดยใช้วิธีมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่ถือโดยผู้ที่ไม่มีความควบคุม

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

(ก) บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด

บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากบริษัทตามสัดส่วนการลงทุนเดิม สำหรับหุ้นจำนวน 255,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 35 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 8.93 ล้านบาท โดยบริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วในระหว่างปี

(ข) บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด จำนวน 55,000 หุ้น รวมเป็นมูลค่าการลงทุนทั้งสิ้น 43.98 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 55 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด ทั้งนี้บริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ทั้งนี้บริษัทพิจารณาว่าบริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัดเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ เนื่องจากบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด

รายละเอียดของประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ ณ วันซื้อ มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท |
|--|---------|
| ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา | 15,052 |
| หัก ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (6,774) |
| รวมประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา | 8,278 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อสูงกว่าประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา (หมายเหตุข้อ 15) | 35,703 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ - เงินสด | 43,981 |

บริษัทอยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ ประมาณการมูลค่ายุติธรรมข้างต้นจำเป็นต้องปรับปรุงให้ถูกต้องต่อไปตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา โดยจะต้องทำการประเมินให้เสร็จสิ้นภายใน 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจ

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดของบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นทางตรงมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศที่ จดทะเบียน จัดตั้ง | ประเภทธุรกิจ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-----------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | สัดส่วนของหุ้นสามัญ | | วิธีราคาทุน | |
| | | | ที่ถือหุ้นโดยบริษัท | | | |
| | | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | พันบาท | พันบาท |
| บริษัทย่อยทางตรง | | | | | | |
| บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่งโซลูชันส์ จำกัด | ไทย | ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือน | 100 | 100 | 72,899 | 72,899 |
| บริษัท อิวแมนิกา เอฟเอเอส จำกัด | ไทย | ให้บริการรับช่วงด้านบัญชีและการเงิน | 100 | 100 | 48,999 | 48,999 |
| Humanica Asla Pte. Ltd. | สิงคโปร์ | ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือนและให้คำปรึกษาด้าน ระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล | 100 | 100 | 19,967 | 19,967 |
| บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด | ไทย | บริการวางระบบโปรแกรม ทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และขายเครื่องอุปกรณ์ ควบคุมการเข้าออก | 100 | 100 | 125,000 | 125,000 |
| บริษัท เบนนิคซ์ จำกัด | ไทย | ให้บริการเป็นนายหน้าประกันชีวิต และวินาศภัย | 51 | 51 | 18,564 | 9,639 |
| กลุ่มบริษัท DataOn (*) | อินโดนีเซีย | ให้บริการระบบบริหารจัดการ ทรัพยากรบุคคลและระบบ บริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร | 100 | 100 | 1,975,567 | 1,975,567 |
| บริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด | ไทย | ให้บริการปรึกษาด้านบุคลากรและ ฝึกอบรม | 55 | 55 | 43,981 | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 2,304,977 | 2,252,071 |

(*) กลุ่มบริษัท DataOn ประกอบด้วย

- PT. IndoDev Niaga Internet (INI) ถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100 จัดตั้งในประเทศอินโดนีเซีย โดยมีลักษณะธุรกิจให้บริการบริหารทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรองค์กร ทั้งนี้บริษัทย่อยทางอ้อมสองบริษัทที่ถือหุ้นโดย INI ในสัดส่วนร้อยละ 99.5 ได้แก่ PT. Synergy Group Asia จัดตั้งในประเทศอินโดนีเซีย โดยมีลักษณะธุรกิจให้บริการรับช่วงในการจัดทำเงินเดือนและให้คำปรึกษาด้านระบบบริหารทรัพยากรบุคคลและสัดส่วนร้อยละ 99 ได้แก่ Grafido Solusindo จัดตั้งในประเทศอินโดนีเซีย ปัจจุบันหยุดประกอบกิจการ
- DataOn International Co., Ltd. (DOI) ถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 100 จัดขึ้นในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน (ฮ่องกง) โดยมีลักษณะธุรกิจบริการจัดจำหน่ายและบริหารช่องทางจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดของบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นทางอ้อมมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศที่ จดทะเบียนจัดตั้ง | ประเภทธุรกิจ | งบการเงินรวม | |
|---|-------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|
| | | | สัดส่วนของหุ้นสามัญที่ถือหุ้น | |
| | | | โดยกลุ่มกิจการ | |
| | | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ |
| <u>บริษัทย่อยทางอ้อมที่ถือหุ้นโดย</u> | | | | |
| <u>Humanica Asia Pte. Ltd.</u> | | | | |
| Humanica SDN. BHD. | มาเลเซีย | ให้บริการรับช่วงในการจัดทำเงินเดือน และให้คำปรึกษาด้านระบบงานบริหาร ทรัพยากรบุคคล | 100 | 100 |
| Humanica VN Company Limited | เวียดนาม | ให้บริการรับช่วงในการจัดทำเงินเดือน และให้คำปรึกษาด้านระบบงานบริหาร ทรัพยากรบุคคล | 100 | 100 |
| <u>บริษัทย่อยทางอ้อมที่ถือหุ้น</u> | | | | |
| <u>บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด</u> | | | | |
| บริษัท ฮิวแมนิก้า อีอีซี จำกัด | ไทย | ให้บริการรับช่วงด้านบัญชีและการเงิน | 70 | 70 |

12.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | งบการเงิน รวม | งบการเงินเฉพาะ กิจการ |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย | เงินลงทุนตามวิธี ราคาทุน | |
| พันบาท | พันบาท | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 105,281 | 100,601 |
| การลงทุนเพิ่ม (ก), (ข), (ค) | 42,966 | 8,928 |
| การเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน (หมายเหตุข้อ 12.3) | (11,482) | (15,400) |
| ส่วนแบ่งขาดทุน | (9,082) | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| - ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 768 | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 128,451 | 94,129 |

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

(ก) บริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด

บริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากบริษัทตามสัดส่วนการลงหุ้นเดิมสำหรับหุ้นจำนวน 700,000 หุ้น และ 250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 2.85 บาท และ 2.50 ตามลำดับ รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2.62 ล้านบาท โดยบริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วในระหว่างปี

(ข) บริษัท เอช แล็บ จำกัด

บริษัท เอช แล็บ จำกัด ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,187,255 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท โดยบริษัทเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงหุ้นเดิม สำหรับหุ้นจำนวน 630,807 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 6.31 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน พ.ศ. 2566

(ค) Sunfish DataOn Philippines Inc.

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 Humanica Asia Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทลงนามในสัญญาเพื่อเข้าลงทุนโดยการซื้อหุ้นใน Sunfish DataOn Philippines Inc. ประเทศฟิลิปปินส์ ซึ่งประกอบธุรกิจในการจัดจำหน่ายแอปพลิเคชันและให้บริการระบบบริหารจัดการระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคล โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 7,840,883 หุ้น คิดเป็นมูลค่าการลงทุนจำนวน 1.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 34.04 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดของบริษัทรวมมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|--|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | สัดส่วนของหุ้นสามัญที่ | | วิธีราคาหุ้น | | วิธีส่วนได้เสีย | |
| | | ถือหุ้นโดยกลุ่มกิจการ | | | | | |
| | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 |
| | | ร้อยละ | ร้อยละ | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| บริษัทรวมทางตรงที่จัดตั้งในประเทศไทย | | | | | | | |
| บริษัท โคนิเคิล จำกัด | ให้บริการแพลตฟอร์มระบบจัดการการเรียนรู้ออนไลน์สำหรับองค์กร | 20 | 20 | 40,396 | 40,396 | 44,098 | 45,640 |
| บริษัท ฮิวแมนเชส แคปปิตอล จำกัด | ให้บริการเป็นตัวกลางการกู้ยืมระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้ผ่านช่องทางออนไลน์ | 50 | 50 | 10,625 | 8,005 | 6,854 | 5,335 |
| บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด (*) | ให้บริการแพลตฟอร์มสำหรับปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ออนไลน์และร้านขายยาออนไลน์ | - | 25 | - | 15,400 | - | 12,947 |
| บริษัท เอช แล็บ จำกัด | การพัฒนาและจำหน่ายโปรแกรมแอปพลิเคชันระบบงานต่างๆ เพื่อสนับสนุนการให้บริการและบริหารงานให้สถานบริการทุกประเภท | 29 | 29 | 43,108 | 36,800 | 40,284 | 39,430 |

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | สัดส่วนของหุ้นสามัญที่ | | วิธีราคาทุน | | วิธีส่วนได้เสีย | |
| | | ถือหุ้นโดยกลุ่มกิจการ | | | | | |
| | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 |
| | | ร้อยละ | ร้อยละ | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| <u>บริษัทร่วมทางอ้อมที่จัดตั้ง</u> | | | | | | | |
| <u>ในประเทศมาเลเซีย</u> | | | | | | | |
| <u>ซึ่งถือหุ้นโดย</u> | | | | | | | |
| <u>Humanica Asia</u> | | | | | | | |
| <u>Pte. Ltd.</u> | | | | | | | |
| Synergy Outsourcing Sdn. Bhd. | ให้บริการวางระบบโปรแกรม ทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และบริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือน | 45 | 45 | 1,825 | 1,825 | 2,042 | 1,929 |
| Sunfish DataOn Philippines Inc | ประกอบธุรกิจในการจัดจำหน่าย แอปพลิเคชัน และให้บริการ ระบบบริหารจัดการระบบ สารสนเทศทรัพยากรบุคคล | 49 | - | 34,038 | - | 35,173 | - |

(**) ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการลงทุนในบริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด เพิ่มเติม ทำให้จัดประเภทเปลี่ยนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุน
ในการร่วมค้าตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 12.3

12.3 เงินลงทุนในการร่วมค้า

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียพันบาท | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนพันบาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | - | - |
| การลงทุนเพิ่ม ^(ก) , ^(ข) | 43,318 | 43,318 |
| การเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ^(ข) (หมายเหตุข้อ 12.2) | 11,482 | 15,400 |
| ส่วนแบ่งขาดทุน | (434) | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 54,366 | 58,718 |

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

(ก) บริษัท อีวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อีวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด จำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 6.00 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 60 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด ทั้งนี้บริษัทดังกล่าวได้เรียกชำระค่าหุ้นในมูลค่าหุ้นละ 2.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 3.00 ล้านบาท และบริษัทชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

(ข) บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มเติมของบริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด จำนวน 21,220 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,900 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40.32 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการลงทุนเพิ่มเติมคิดเป็นร้อยละ 26 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดและบริษัทได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วในวันเดียวกัน ส่งผลให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทั้งนี้ ผู้บริหารได้พิจารณาเงื่อนไขในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น และจัดประเภทของเงินลงทุนใน บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า

รายละเอียดของประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันซื้อ มีดังต่อไปนี้

| | พันบาท |
|--|--------|
| ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา | 39,217 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อสูงกว่าประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา (แสดงรวมในเงินลงทุนในการร่วมค้า) | 1,101 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ - เงินสด | 40,318 |

บริษัทอยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ ประมาณการมูลค่ายุติธรรมข้างต้นจำเป็นต้องปรับปรุงให้ถูกต้องต่อไปตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา โดยจะต้องทำการประเมินให้เสร็จสิ้นภายใน 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจ

รายละเอียดของการร่วมค้ามีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | |
|---|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | สัดส่วนของหุ้นสามัญ | | วิธีราคาทุน | | วิธีส่วนได้เสีย | |
| | | ที่ถือหุ้นโดยกลุ่มกิจการ | | | | | |
| | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 |
| | | ร้อยละ | ร้อยละ | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| บริษัท อีวแมนิก้า คอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด | ให้บริการที่ปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคลในประเทศไทย | 60 | - | 3,000 | - | 3,311 | - |
| บริษัท ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป จำกัด | ให้บริการแพลตฟอร์มสำหรับปรึกษาบุคลากรทางการแพทย์ออนไลน์และร้านขายยาออนไลน์ | 51 | - | 55,718 | - | 51,055 | - |

สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการ รวมทั้งการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ทางการเงินและการดำเนินงานในกิจการเชิงเศรษฐกิจต่าง ๆ ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นหรือตัวแทนของผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัท อีวีแมเน็กซ์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

13 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สุทธิ

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| | ส่วนปรับปรุง อาคาร พันบาท | อุปกรณ์ สำนักงาน พันบาท | คอมพิวเตอร์ พันบาท | ยานพาหนะ พันบาท | รวม พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 30,960 | 32,606 | 112,635 | 13,086 | 189,287 |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม | (17,353) | (21,863) | (95,569) | (10,762) | (145,547) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 13,607 | 10,743 | 17,066 | 2,324 | 43,740 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 13,607 | 10,743 | 17,066 | 2,324 | 43,740 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุข้อ 12.1) | 17,965 | 2,340 | 8,564 | 1,555 | 30,424 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 1,729 | 2,314 | 8,580 | - | 12,623 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย สุทธิ | (88) | (63) | (877) | - | (1,028) |
| ค่าเสื่อมราคา | (8,495) | (5,162) | (11,999) | (2,290) | (27,946) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | |
| จากการแปลงค่าทางการเงิน | (1,279) | (133) | (460) | (95) | (1,967) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 23,439 | 10,039 | 20,874 | 1,494 | 55,846 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 74,874 | 48,670 | 156,527 | 14,872 | 294,943 |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม | (51,435) | (38,631) | (135,653) | (13,378) | (239,097) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 23,439 | 10,039 | 20,874 | 1,494 | 55,846 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 23,439 | 10,039 | 20,874 | 1,494 | 55,846 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | - | 111 | - | - | 111 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 5,223 | 1,643 | 12,000 | - | 18,866 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย สุทธิ | - | (47) | (34) | - | (81) |
| ค่าเสื่อมราคา | (8,233) | (4,282) | (12,585) | (1,025) | (26,125) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | |
| จากการแปลงค่าทางการเงิน | 184 | 36 | 252 | 25 | 497 |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 20,613 | 7,500 | 20,507 | 494 | 49,114 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาทุน | 80,299 | 50,876 | 167,050 | 14,872 | 313,097 |
| <u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม | (59,686) | (43,376) | (146,543) | (14,378) | (263,983) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 20,613 | 7,500 | 20,507 | 494 | 49,114 |

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|----------------------|------------------------|-------------|------------|------------|
| | ส่วนปรับปรุง | อุปกรณ์ | คอมพิวเตอร์ | ยานพาหนะ | รวม |
| | อาคาร พื้นที่บาท | สำนักงาน พื้นที่บาท | พื้นที่บาท | พื้นที่บาท | พื้นที่บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 26,216 | 26,520 | 96,918 | 5,600 | 155,254 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (13,423) | (17,006) | (83,476) | (4,103) | (118,008) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 12,793 | 9,514 | 13,442 | 1,497 | 37,246 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 12,793 | 9,514 | 13,442 | 1,497 | 37,246 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 1,581 | 1,207 | 1,995 | - | 4,783 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย สุทธิ | - | - | (603) | - | (603) |
| ค่าเสื่อมราคา | (5,544) | (3,720) | (7,133) | (1,120) | (17,517) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 8,830 | 7,001 | 7,701 | 377 | 23,909 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 27,797 | 27,482 | 95,498 | 5,600 | 156,377 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (18,967) | (20,481) | (87,797) | (5,223) | (132,468) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 8,830 | 7,001 | 7,701 | 377 | 23,909 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 8,830 | 7,001 | 7,701 | 377 | 23,909 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 4,740 | 805 | 5,695 | - | 11,240 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย สุทธิ | - | (46) | (27) | - | (73) |
| ค่าเสื่อมราคา | (3,770) | (2,746) | (5,886) | (377) | (12,779) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 9,800 | 5,014 | 7,483 | - | 22,297 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาทุน | 32,390 | 27,417 | 100,237 | 5,600 | 165,644 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (22,590) | (22,403) | (92,754) | (5,600) | (143,347) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 9,800 | 5,014 | 7,483 | - | 22,297 |

บริษัท ฮิวแมนีค้า จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

14 สินทรัพย์สิทธิการใช้สิทธิ

| | งบการเงินรวม งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------------------|---------------|
| | อาคารสำนักงาน | อาคารสำนักงาน |
| | พันบาท | พันบาท |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | 136,032 | 130,761 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ ข้อ 12.1) | 60,285 | - |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 13,135 | - |
| การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า | (904) | - |
| ค่าเสื่อมราคา | (36,285) | (19,701) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | (4,379) | - |
| ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | 167,884 | 111,060 |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 | 167,884 | 111,060 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 3,673 | - |
| ค่าเสื่อมราคา | (42,134) | (19,701) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 559 | - |
| ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | 129,982 | 91,359 |

15 ค่าความนิยม

| | งบการเงินรวม | |
|--|--------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 108,619 | 108,619 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า | - | - |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 108,619 | 108,619 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ - ตามรายงานใหม่ | 1,896,343 | 108,619 |
| ผลกระทบของการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง (หมายเหตุข้อ 4) | - | 1,787,724 |
| การได้มาซึ่งบริษัทย่อย (หมายเหตุข้อ 12.1) | 35,703 | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | (17,539) | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ - ตามรายงานใหม่ | 1,914,507 | 1,896,343 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | |
| ราคาทุน | 1,914,507 | 1,896,343 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม | - | - |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 1,914,507 | 1,896,343 |

บริษัท ฮิวแมนิคส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ค่าความนิยมได้ถูกปันส่วนให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (CGU) หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่ถูกกำหนดตามส่วนงานธุรกิจที่ใช้ในการประเมินค่าความนิยมเพื่อประโยชน์ในการบริหารภายในกลุ่มกิจการ

การปันส่วนของค่าความนิยมให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสามารถแสดงได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | |
|--|--------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท |
| การปันส่วนค่าความนิยมไปยัง | | |
| ส่วนงานธุรกิจระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของประเทศไทย | 868,529 | 840,002 |
| ส่วนงานธุรกิจระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของประเทศอินโดนีเซีย | 851,934 | 860,375 |
| ส่วนงานธุรกิจระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของประเทศอื่นๆในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ | 194,044 | 195,966 |
| รวม | 1,914,507 | 1,896,343 |

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยกลุ่มกิจการได้เปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งพิจารณาจากการคำนวณด้วยวิธีมูลค่าจากการใช้ การคำนวณดังกล่าวประมาณการจากกระแสเงินสดโดยอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินที่ครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี และใช้ประมาณการอัตราการเติบโตคงที่สำหรับระยะเวลาหลังจากปีที่ 5 ซึ่งได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร ทั้งนี้ ผู้บริหารใช้อัตราการเติบโตร้อยละ 3.76 ต่อปีและอัตราคิดลดร้อยละ 9.5 ถึง 11.5 ต่อปี (พ.ศ. 2565 อัตราการเติบโตร้อยละ 5 ถึง 7 ต่อปีและอัตราคิดลดร้อยละ 11 ถึง 12 ต่อปี)

หากประมาณการอัตราคิดลดในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 ต่อปี กลุ่มกิจการยังคงไม่มีค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่ต้องรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ

| | งบการเงินรวม | | | | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| | เครื่องหมาย ทางการค้า พันบาท | ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ พันบาท | ความสัมพันธ์ กับลูกค้า พันบาท | ซอฟต์แวร์ | รวม พันบาท |
| | | | | คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา พันบาท | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 29,574 | 281,332 | 57,511 | 15,865 | 384,282 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (8,123) | (142,882) | (40,246) | - | (191,251) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 21,451 | 138,450 | 17,265 | 15,865 | 193,031 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 21,451 | 138,450 | 17,265 | 15,865 | 193,031 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | - | 4,427 | - | 7,092 | 11,519 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | - | 6,029 | - | 16,501 | 22,530 |
| โอนเข้า (ออก) | - | 15,865 | - | (15,865) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (1,365) | (28,214) | (8,216) | - | (37,795) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | |
| จากการแปลงค่างบการเงิน | - | 88 | - | (591) | (503) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 20,086 | 136,645 | 9,049 | 23,002 | 188,782 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | | | |
| ราคาทุน | 29,574 | 317,190 | 57,511 | 23,002 | 427,277 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (9,488) | (180,545) | (48,462) | - | (238,495) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 20,086 | 136,645 | 9,049 | 23,002 | 188,782 |

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินรวม | | | | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------|
| | เครื่องหมาย ทางการค้า พันบาท | ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ พันบาท | ความสัมพันธ์ กับลูกค้า พันบาท | ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา พันบาท | รวม พันบาท |
| | | | | | |
| | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | | | | | |
| - ตามที่รายงานไว้เดิม | 20,086 | 136,645 | 9,049 | 23,002 | 188,782 |
| ผลกระทบของการปรับปรุง | | | | | |
| งบการเงินย้อนหลัง (หมายเหตุข้อ 4) | - | - | 130,621 | - | 130,621 |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | | | | | |
| - ตามที่ปรับปรุงใหม่ | 20,086 | 136,645 | 139,670 | 23,002 | 319,403 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | - | 333 | - | 48,708 | 49,041 |
| โอนเข้า (ออก) | - | 23,002 | - | (23,002) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (1,365) | (31,693) | (32,921) | - | (65,979) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | |
| จากการแปลงค่าทางการเงิน | - | 45 | (788) | - | (743) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 18,721 | 128,332 | 105,961 | 48,708 | 301,722 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | | | |
| ราคาทุน | 29,574 | 340,311 | 204,670 | 48,708 | 623,263 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (10,853) | (211,979) | (98,709) | - | (321,541) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 18,721 | 128,332 | 105,961 | 48,708 | 301,722 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|------------------------------------|--|---------------|
| | ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ พันบาท | ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา พันบาท | รวม พันบาท |
| | | | |
| | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | | | |
| ราคาทุน | 227,026 | 15,865 | 242,891 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (119,456) | - | (119,456) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 107,570 | 15,865 | 123,435 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 107,570 | 15,865 | 123,435 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 69 | 12,067 | 12,136 |
| โอนเข้า (ออก) | 15,865 | (15,865) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (19,540) | - | (19,540) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 103,964 | 12,067 | 116,031 |

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|--------------|-----------|
| | ซอฟต์แวร์ | | รวม |
| | ซอฟต์แวร์ | คอมพิวเตอร์ | |
| | คอมพิวเตอร์ | ระหว่างพัฒนา | |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 | | | |
| ราคาทุน | 242,960 | 12,067 | 255,027 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (138,996) | - | (138,996) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 103,964 | 12,067 | 116,031 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ | 103,964 | 12,067 | 116,031 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | - | 15,871 | 15,871 |
| โอนเข้า (ออก) | 12,067 | (12,067) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (20,450) | - | (20,450) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ | 95,581 | 15,871 | 111,452 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 | | | |
| ราคาทุน | 255,027 | 15,871 | 270,898 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (159,446) | - | (159,446) |
| ราคาตามบัญชี สุทธิ | 95,581 | 15,871 | 111,452 |

17 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 2,400 | 7,659 | 754 | 6,134 |
| เจ้าหนี้อื่น | 6,124 | 9,063 | 4,590 | 7,354 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 726 | 1,285 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 50,071 | 49,379 | 23,385 | 21,764 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,810 | - | 1,841 | 469 |
| รวม | 60,405 | 66,101 | 31,296 | 37,006 |

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

18 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| - หมุนเวียน | 149,959 | 119,647 | 42,959 | 33,038 |
| รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 149,959 | 119,647 | 42,959 | 33,038 |

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาส่วนใหญ่มาจากสัญญาให้บริการดูแลระบบ โดยจะรับรู้เป็นรายได้ภายในรอบระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

19 หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังนี้

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| ภายในไม่เกิน 1 ปี | 48,133 | 50,174 | 25,606 | 23,625 |
| เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 127,185 | 166,046 | 97,160 | 116,105 |
| มากกว่า 5 ปี | 5,380 | 12,041 | 5,379 | 12,041 |
| | 180,698 | 228,261 | 128,145 | 151,771 |
| หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในขนาดของสัญญาเช่าทางการเงิน | (23,774) | (36,242) | (17,587) | (24,608) |
| มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 156,924 | 192,019 | 110,558 | 127,163 |
| - ส่วนที่หมุนเวียน | 38,286 | 37,558 | 19,628 | 16,605 |
| - ส่วนที่ไม่หมุนเวียน | 118,638 | 154,461 | 90,930 | 110,558 |
| | 156,924 | 192,019 | 110,558 | 127,163 |

บริษัท อีแวนนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 41,003 | 38,620 | 29,619 | 29,100 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (23,660) | (29,509) | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ | 17,343 | 9,111 | 29,619 | 29,100 |

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 9,111 | (10,225) | 29,100 | (636) |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุข้อ 12.1) | - | 7,654 | - | - |
| ผลกระทบของการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง (หมายเหตุข้อ 4) | - | (18,880) | - | - |
| (เพิ่ม) / ลด ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุข้อ 24) | 8,972 | 14,466 | 1,595 | 12,868 |
| (เพิ่ม) / ลด ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (733) | 16,126 | (1,076) | 16,868 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (7) | (30) | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 17,343 | 9,111 | 29,619 | 29,100 |

บริษัท อีวเมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การดัดบัญชีมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|--|--|---|---|--|--|--|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ตามที่ รายงาน ไว้เดิม พันบาท | ผลกระทบ ของการ ปรับปรุง งบการเงิน ย้อนหลัง (หมายเหตุข้อ 4) พันบาท | ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ตามที่ ปรับปรุงใหม่ พันบาท | รายการที่ รับรู้ใน กำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท | รายการที่ รับรู้ใน กำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท | ผลต่างจาก การแปลงค่า งบการเงิน พันบาท |
| | | | | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 พันบาท |
| สินทรัพย์ภายใต้การดัดบัญชี | | | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 1,173 | - | 1,173 | 91 | - | 1,264 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 9,818 | - | 9,818 | 1,653 | 611 | 12,082 |
| การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | 11,055 | - | 11,055 | (650) | - | 10,405 |
| ของสินทรัพย์ทางการเงิน | 8,220 | - | 8,220 | (369) | (1,344) | 6,507 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 1,566 | - | 1,566 | 2,089 | - | 3,655 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5,007 | - | 5,007 | 589 | - | 5,596 |
| อื่นๆ | 1,781 | - | 1,781 | (287) | - | 1,494 |
| รวม | 38,620 | - | 38,620 | 3,116 | (733) | 41,003 |
| หนี้สินภายใต้การดัดบัญชี | | | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่ได้จากการซื้อธุรกิจ | (9,838) | (18,880) | (28,718) | 5,856 | - | (22,862) |
| อื่นๆ | (791) | - | (791) | - | - | (798) |
| รวม | (10,629) | (18,880) | (29,509) | 5,856 | - | (23,660) |
| สุทธิ | 27,991 | (18,880) | 9,111 | 8,972 | (733) | 17,343 |

บริษัท ฮิวแมนิคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| งบการเงินรวม | | | | | |
|--|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| ณ วันที่ | เพิ่มขึ้นจาก | รายการที่ | รายการที่ | ผลต่างจาก | ณ วันที่ |
| 1 มกราคม | การซื้อ | ที่รับรู้ใน | กำไรหรือ | การแปลงค่า | 31 ธันวาคม |
| พ.ศ. 2565 | ธุรกิจ | กำไรหรือ | ขาดทุน | งบการเงิน | พ.ศ. 2565 |
| พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 722 | 378 | 73 | - | 1,173 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 7,078 | 5,110 | (1,417) | (953) | 9,818 |
| การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | 2,697 | - | 8,358 | - | 11,055 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| ของสินทรัพย์ทางการเงิน | (9,336) | | 477 | 17,079 | 8,220 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | - | - | 1,566 | - | 1,566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,225 | 2,156 | 1,626 | - | 5,007 |
| อื่นๆ | 1,043 | 10 | 728 | - | 1,781 |
| รวม | 3,429 | 7,654 | 11,411 | 16,126 | 38,620 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | | | | |
| ที่ได้จากการซื้อธุรกิจ | (12,893) | - | 3,055 | - | (9,838) |
| อื่นๆ | (761) | - | - | (30) | (791) |
| รวม | (13,654) | - | 3,055 | (30) | (10,629) |
| สุทธิ | (10,225) | 7,654 | 14,466 | 16,126 | 27,991 |

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | ณ วันที่ | รายการที่ รับรู้ใน | รายการที่ รับรู้ใน | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือ | กำไรหรือ | 31 ธันวาคม |
| | พ.ศ. 2566 | ขาดทุน | ขาดทุน | พ.ศ. 2566 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 525 | - | - | 525 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4,513 | (94) | 268 | 4,687 |
| การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | 11,055 | (650) | - | 10,405 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ของสินทรัพย์ทางการเงิน | 8,220 | (369) | (1,344) | 6,507 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 1,566 | 2,089 | - | 3,655 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,221 | 619 | - | 3,840 |
| รวม | 29,100 | 1,595 | (1,076) | 29,619 |
| สุทธิ | 29,100 | 1,595 | (1,076) | 29,619 |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ณ วันที่ | รายการที่ รับรู้ใน | รายการที่ รับรู้ใน | ณ วันที่ |
| | | | | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือ | กำไรหรือ | 31 ธันวาคม |
| | พ.ศ. 2565 | ขาดทุน | ขาดทุน | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 635 | (110) | - | 525 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4,145 | 579 | (211) | 4,513 |
| การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน | 2,698 | 8,357 | - | 11,055 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ | - | 1,566 | - | 1,566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,222 | 1,999 | - | 3,221 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ของสินทรัพย์ทางการเงิน | (9,336) | 477 | 17,079 | 8,220 |
| รวม | (636) | 12,868 | 16,868 | 29,100 |
| สุทธิ | (636) | 12,868 | 16,868 | 29,100 |

21 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทได้มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทเมื่อวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2565 โดยผ่านการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดดังนี้

| | | | |
|---|---|-------------------------------------|--|
| โครงการ | โครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (HUMAN-W1) (ใบสำคัญแสดงสิทธิ) | | |
| อายุสัญญา (ปี) | 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ | | |
| วันที่ให้สิทธิ | เมื่อครบ 24 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ไม่เกินร้อยละ 20 | |
| | เมื่อครบ 36 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิเพิ่มได้อีกไม่เกินร้อยละ 20 | |
| | เมื่อครบ 48 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิเพิ่มได้อีกไม่เกินร้อยละ 30 | |
| | เมื่อครบ 60 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใช้สิทธิได้ทั้งหมด | |
| วันที่หมดอายุ | 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ | | |
| จำนวนสิทธิที่ออก (หน่วย) | ไม่เกิน 10,000,000 หน่วย | | |
| อัตราการใช้สิทธิต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีที่มีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) | | |
| ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น) | 10.90 บาท เว้นแต่กรณีที่มีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ | | |

มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ วัดมูลค่าโดยวิธี Binomial Model ภายใต้ข้อสมมติฐานทางการเงิน ดังนี้

| | HUMAN-W1 |
|---|--------------|
| ราคาหุ้น ณ วันที่ให้ใบสำคัญแสดงสิทธิ (บาทต่อหุ้น) | 12.20 |
| ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น) | 10.90 |
| ค่าความผันผวนของราคาหุ้นที่คาดหวัง | ร้อยละ 38.63 |
| ช่วงเวลาที่คาดว่าจะมีผู้มาใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิครบ | 5 ปี |
| อัตราเงินปันผลที่คาดหวัง | ร้อยละ 1.09 |
| อัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยง | ร้อยละ 1.68 |

บริษัท ฮีแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิและส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|--|
| | พ.ศ. 2566 | | พ.ศ. 2565 | |
| | จำนวนสิทธิซื้อหุ้น หน่วย | ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ พันบาท | จำนวนสิทธิซื้อหุ้น หน่วย | ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 10,000,000 | 7,832 | - | - |
| รับรู้ระหว่างปี | - | 10,444 | 10,000,000 | 7,832 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 10,000,000 | 18,276 | 10,000,000 | 7,832 |

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 บริษัทบันทึกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารเป็นจำนวน 10.44 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 จำนวน 7.83 ล้านบาท) ทั้งนี้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทไม่ได้ใช้สิทธิที่จะซื้อซื้อหุ้นสามัญในระหว่างปี

22 สำรองตามกฎหมาย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 41,500 | 34,500 | 41,500 | 34,500 |
| จัดสรรระหว่างปี | 2,372 | 7,000 | 2,372 | 7,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 43,872 | 41,500 | 43,872 | 41,500 |

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

23 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท |
| | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท | | |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่น | | | | |
| ของพนักงาน | 614,415 | 440,342 | 256,125 | 216,458 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 138,844 | 102,756 | 52,930 | 56,758 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่า | | | | |
| ซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ | 7,901 | 6,677 | 4,743 | 4,810 |
| ค่าลิขสิทธิ์ | 15,062 | 22,118 | 7,216 | 13,196 |
| ค่าใช้จ่ายบำรุงรักษา | 22,145 | 20,391 | 22,145 | 20,391 |
| ต้นทุนของสินค้าคงเหลือ | 23,522 | 30,417 | - | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | - | 38,538 | - | 38,538 |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ | | | | |
| ทางการเงิน สุทธิ | - | 3,978 | - | 3,978 |

24 ภาษีเงินได้

กลุ่มกิจการคำนวณภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม จากกำไรสุทธิทางภาษีซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า โดยมีอัตราภาษีดังนี้

| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
|-------------------|-----------|-----------|
| ประเทศไทย | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| ประเทศอินโดนีเซีย | ร้อยละ 22 | ร้อยละ 22 |
| ประเทศมาเลเซีย | ร้อยละ 25 | ร้อยละ 25 |
| ประเทศสิงคโปร์ | ร้อยละ 17 | ร้อยละ 17 |
| ประเทศเวียดนาม | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท |
| | พ.ศ. 2566 พันบาท | พ.ศ. 2565 พันบาท | | |
| ภาษีเงินได้ในปัจจุบัน | 59,871 | 41,254 | 11,533 | 12,581 |
| ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (หมายเหตุข้อ 20) | (8,972) | (14,466) | (1,595) | (12,868) |
| รวมค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ | 50,899 | 26,788 | 9,938 | (287) |

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | | |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| กำไรก่อนภาษี | 358,512 | 190,774 | 245,423 | 117,771 |
| ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ | 20 | 20 | 20 | 20 |
| ผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ | 71,702 | 38,155 | 49,085 | 23,554 |
| ผลกระทบ: | | | | |
| การส่งเสริมการลงทุน | (19,079) | (11,106) | (19,079) | (11,106) |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี | 4,188 | 793 | 591 | 490 |
| รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี | (3,188) | (1,636) | (17,000) | (12,000) |
| การปรับปรุงภาษีเงินได้ของปีก่อน | (3,869) | 392 | (3,858) | 482 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | 1,903 | 5 | - | - |
| ผลต่างของอัตราภาษีในประเทศที่กลุ่มกิจการ | | | | |
| ดำเนินกิจการอยู่ | 399 | 387 | - | - |
| อื่น ๆ | (1,157) | (202) | 199 | (1,707) |
| ภาษีเงินได้ | 50,899 | 26,788 | 9,938 | (287) |

อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถัวเฉลี่ยที่ใช้สำหรับกลุ่มกิจการและบริษัทคืออัตราร้อยละ 14 และร้อยละ 4 ตามลำดับ (พ.ศ. 2565 อัตรา ร้อยละ 14 และร้อยละ 0.24 ตามลำดับ)

25 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญสำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐานปรับเพิ่มด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องออกเสมือนว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างปี

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ปรับปรุงใหม่ | | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท) | 308,190 | 164,885 | 234,485 | 118,058 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (พันหุ้น) | 867,444 | 785,276 | 867,444 | 785,276 |
| กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 0.36 | 0.21 | 0.27 | 0.15 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท) | 308,190 | 164,885 | 234,485 | 118,058 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (พันหุ้น) | 867,444 | 785,276 | 867,444 | 785,276 |
| ปรับปรุงสำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| การแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะ ซื้อหุ้น (พันหุ้น) | - | 507,390 | - | 507,390 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการ คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด (พันหุ้น) | 867,444 | 1,292,666 | 867,444 | 1,292,666 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | 0.36 | 0.13 | 0.27 | 0.09 |

กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ได้นำเสนอใหม่ เนื่องจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ เพื่อให้ข้อมูลสามารถเปรียบเทียบได้กับข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

26 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2566 เมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2566 ผู้ถือหุ้นอนุมัติให้มีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2565 และกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท จำนวน สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 867,443,576 หุ้น เป็นจำนวน 156.14 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้รวมเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 867,443,576 หุ้น เป็นจำนวน 52.05 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2565 ดังนั้นเงินปันผลที่ต้องจ่ายเพิ่มเท่ากับอัตราหุ้นละ 0.12 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 867,443,576 หุ้น เป็นจำนวน 104.09 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 คิดเป็นจำนวน 0.08 บาทต่อหุ้น จำนวนเงินทั้งสิ้น 69.40 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2566

27 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลและบริษัทที่ควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อมไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด รวมถึงบริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บุคคลและบริษัทดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือบริษัท ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น บุคคลและบริษัททั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายละเอียดของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าได้แสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 12

กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ได้แก่ บริษัทต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นหรือมีการรวมกัน ได้แก่

| ชื่อบริษัท | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|-----------------------------------|--------------------|
| PT. People Intelligence Indonesia | กรรมการร่วมกัน |
| GreatDay SDN. BHD. | กรรมการร่วมกัน |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| ลักษณะรายการค้า | นโยบายการกำหนดราคา |
|------------------------------|------------------------------------|
| รายได้ค่าบริการ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน/ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน/ราคาตามสัญญา |
| ค่าเช่ารับ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| รายได้อื่น | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าบริการจ่าย | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าใช้จ่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน |

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการต่อไปนี้เป็นการค้าที่เป็นสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกันเหล่านี้เกิดขึ้นเป็นไปตามประเพณีและเงื่อนไขทางการค้าตามราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาที่เกี่ยวข้อง

27.1 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| บริษัทย่อย | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 9,519 | 7,494 |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | - | - | 30,098 | 25,080 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 84,998 | 77,209 |
| ค่าเช่ารับ | - | - | 3,868 | 3,868 |
| รายได้อื่น | - | - | 5,380 | 4,051 |
| ค่าบริการจ่าย | - | - | 2,288 | 4,045 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 21 | 37 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | 585 | - |
| บริษัทร่วม | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | 2,512 | 2,112 | 728 | 1,460 |
| รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ | 272 | 85 | 272 | 85 |
| ค่าเช่ารับ | 2,207 | 2,305 | 2,207 | 2,305 |
| รายได้อื่น | 97 | 300 | 97 | 300 |
| การร่วมค้า | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | 491 | - | - | - |
| รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ | 317 | - | 317 | - |
| ค่าเช่ารับ | 589 | - | 589 | - |
| รายได้อื่น | 188 | - | 188 | - |
| ค่าบริการจ่าย | 1,810 | - | 1,810 | - |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | 6,826 | - | - | - |
| ค่าเช่ารับ | 4,483 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 8,323 | - | - | - |

บริษัท ฮิวแมนิคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27.2 ยอดคงค้างระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| บริษัทย่อย | | | | |
| ลูกหนี้อื่น | - | - | 2,731 | 6,213 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | - | 1,392 | 540 |
| เงินปันผลค้างรับ | - | - | - | 10,326 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 726 | 1,285 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 31 | 469 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 144 | 144 |
| บริษัทร่วม | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 1,071 | 288 | - | 266 |
| ลูกหนี้อื่น | 700 | 278 | 183 | 278 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | 166 | - | 166 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 592 | 732 | 592 | 732 |
| การร่วมค้า | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 16 | - | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | 24 | - | 24 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 1,810 | - | 1,810 | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 219 | - | 219 | - |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 1,205 | 2,117 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | - | 150 | - | - |

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27.3 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | งบการเงินรวมและงบ การเงินเฉพาะกิจการ พันบาท |
|--------------------|---|
| ราคาตามบัญชีต้นปี | - |
| ให้กู้ยืม | 13,000 |
| จ่ายชำระคืน | (13,000) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | - |

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ลงนามในสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมแห่งหนึ่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีอัตราดอกเบี้ย MRR บวกอัตราร้อยละ 1 ต่อปี โดยบริษัทได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2566

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| บริษัทร่วม | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | - | 8,000 | - | 8,000 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม และข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ พันบาท |
|--------------------|---|
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 8,000 |
| จ่ายชำระคืน | (8,000) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | - |

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงนามในสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมแห่งหนึ่ง เป็นเงินกู้ยืมที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัทร่วมดังกล่าวจำนวน 10,390 หุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ย MRR ต่อปีและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือนและชำระคืนต้นทั้งจำนวนภายในสองปีนับตั้งแต่วันทำสัญญา ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2566

บริษัท อีวเมนิกา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27.4 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ พันบาท |
|--------------------|---|
| ราคาตามบัญชีต้นปี | - |
| กู้ยืมเพิ่ม | 35,234 |
| จ่ายชำระคืน | (35,234) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | - |

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวน 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 35.23 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยและเงินต้นทั้งจำนวนภายใน 12 เดือนนับตั้งแต่วันทำสัญญา ทั้งนี้บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | พ.ศ. 2566 ล้านบาท | พ.ศ. 2565 ล้านบาท | พ.ศ. 2566 ล้านบาท | พ.ศ. 2565 ล้านบาท |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 45.79 | 37.54 | 32.02 | 29.57 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 5.26 | 5.22 | 4.66 | 4.77 |
| รวม | 51.05 | 42.76 | 36.68 | 34.34 |

บริษัท อิวแมนิโก้ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

28 การผูกพัน

28.1 การผูกพัน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีการผูกพันเกี่ยวกับค่าบริการตามสัญญาจ้างบริการในอาคารสำนักงานที่ต้องจ่ายในภายหน้า มีดังนี้

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| ภายใน 1 ปี | 8.68 | 7.62 | 8.00 | 5.04 |
| เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 24.20 | 16.71 | 23.03 | 15.17 |
| มากกว่า 5 ปี | 61.29 | 69.58 | 61.29 | 69.58 |
| รวม | 94.17 | 93.91 | 92.32 | 89.79 |

28.2 หนังสือค้ำประกัน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร สำหรับค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญากับลูกค้า ดังต่อไปนี้

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2566 | พ.ศ. 2565 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| หนังสือค้ำประกัน | 2.06 | 1.15 | - | 0.10 |

29 การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการซอฟต์แวร์ โดยบริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์จากการได้รับยกเว้นภาษีอากรต่างๆ หลายประการ รวมทั้งการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ในฐานะที่เป็นบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการอุตสาหกรรม บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

30 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

- 1) เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 บริษัท อิวแมเน็กซ์ เอฟเอเอส จำกัดซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ลงนามในสัญญาเพื่อเข้าลงทุนโดยการซื้อหุ้นในบริษัท ไอตอลเพลนเนอร์ จำกัด จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาธุรกิจแก่บริษัทธุรกิจครอบครัว โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นมูลค่าการลงทุนจำนวน 14.40 ล้านบาท
- 2) เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.22 บาท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี พ.ศ. 2566 ไปแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท เป็นจำนวน 69.40 ล้านบาท ดังนั้นจึงคงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.14 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวน 121.44 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป