BERYL8

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2566

(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

BERYL8

สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ	1
สาส์นจากประธานกรรมการบริษัท	3
สาส์นจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	5
คณะกรรมการบริษัท	7
คณะผู้บริหาร	9
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	11

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 14
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 94
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 107
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) 128
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 136

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 139
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ 155
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 181
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 208

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	318
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	349
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	350
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	352
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มและจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	352
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	352

วิสัยทัศน์

BE8 เป็นคู่คิดทางธุรกิจที่ได้รับความไว้วางใจ
จากลูกค้าในการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้
ด้วยความใส่ใจ ความตั้งใจ และความรับผิดชอบ
ที่เชื่อมโยงและตอบโจทย์กลยุทธ์ของลูกค้า
เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

พันธกิจ

ผนึกกำลังเป็นหนึ่งมุ่งมั่นด้วยแรงใจและศักยภาพทั้งหมดที่มีเพื่อสร้างความสำเร็จของลูกค้าโดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

- ความสำเร็จของลูกค้าคือความสำเร็จของเรา
- ความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ
- การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
- ความเชื่อมั่นและความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยี
- การคัดสรรและการเป็นพันธมิตรกับบริษัทเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก
- การให้บริการแบบครบวงจร
- การวิจัยและพัฒนา
- การขยายไปต่างประเทศ

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
ประธานกรรมการ

สาส์นจากประธานกรรมการ

ท่ามกลางความท้าทายทางสังคม เศรษฐกิจ การเมือง ในหลายมิติ แต่ BE8 และบริษัทในเครือยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังมีสมาชิกใหม่ที่เข้ามาสร้างศักยภาพที่เพิ่มขึ้นทางด้านการตลาด การสื่อสาร Digital Marketing และ Branding ทำให้ความหมายของคำว่า Digital Transformation Ecosystem ครบสมบูรณ์มากขึ้น เพิ่มเติมจากการวางกลยุทธ์ การออกแบบ การสร้าง และการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงเทคโนโลยีทางด้าน AI และ Analytics

ปี 2566 เป็นปีที่แสดงให้เห็นถึงพลังของ Synergy และ Collaboration ที่สะท้อนให้เห็นจากประสิทธิภาพ และการบริหารจัดการต้นทุนที่ดีขึ้นของกลุ่มหลังบ้านของทุกบริษัท และที่สำคัญที่สุดคือการผนึกกำลังระหว่างบริษัทในกลุ่ม

ในการขยายธุรกิจ ที่ก่อให้เกิดความได้เปรียบในการนำเสนอความแตกต่างและความครบถ้วนของศักยภาพที่ไม่ต่างจากบริษัทระดับโลก ซึ่งเป็นจุดแข็งที่นำพา BE8 ไปสู่เวทีระดับสากลได้อย่างมีคุณภาพ เพราะไม่ใช่แค่เพียงเม็ดเงินในการลงทุนในต่างประเทศเท่านั้น แต่หมายถึงการสร้างศักยภาพและโอกาสที่นำมาซึ่งผลลัพธ์และคุณค่าอย่างแท้จริง

BE8 และบริษัทในเครือยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจทั้งในประเทศและในภูมิภาค พร้อมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพผ่าน Synergy ระหว่างกัน เพื่อนำไปสู่การเติบโตที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่องต่อไป

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
ประธานกรรมการ

นายอภิเษก เทวินทรภักติ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สาส์นจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี 2566 เป็นปีแห่งการเติบโตแบบก้าวกระโดด ของ BE8 ซึ่งได้เริ่มต้นการเดินทางเพื่อสร้าง Digital Transformation Ecosystem แบบครบวงจร เพื่อที่จะสามารถช่วยให้ลูกค้าของเราตอบสนองกับทุกความท้าทายของการทำ Digital Transformation ได้ในทุกมิติ ให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจได้อย่างยั่งยืนโดยกลุ่มบริษัทของเราที่เพิ่มเติมขึ้นมาประกอบด้วย

1. บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด บริษัทเทคโนโลยีชั้นนำของประเทศไทย ผู้นำด้านไอทีและการทำระบบเชื่อมต่อ API ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 100%
2. บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (ปัจจุบันแปรสภาพเป็นบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)) (“BAYCOMS”) ผู้นำด้าน Cyber Security อันดับต้น ๆ ของประเทศ โดยบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 100% พร้อมด้วย บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด ผู้ให้บริการเฝ้าระวังความปลอดภัยทางไซเบอร์ ซึ่งถือหุ้นโดย BAYCOMS ในสัดส่วน 100%

3 บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด (“Reconix”) ซึ่งให้บริการด้าน Cyber Security โดยมีความเชี่ยวชาญในการทดสอบระบบเพื่อหาช่องโหว่และการทำ Smart Contract Audit ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 70% (ปัจจุบันได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นโดยบริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้น Reconix ให้กับ BAYCOMS เพื่อปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security))

4 บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด ที่ปรึกษาการทำ Branding & Digital Marketing ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 51%

5 บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด สื่อเทคโนโลยีและธุรกิจออนไลน์ที่นำเสนอคอนเทนต์เพื่อวงการ Tech ในโลกธุรกิจ และเป็นผู้จัดงาน Tech Conference ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 20%

เนื่องจากบริษัทอยู่ในอุตสาหกรรมด้านเทคโนโลยี ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลา เราให้ความสำคัญกับการพัฒนาอย่างไม่หยุดนิ่ง จากการสร้าง Digital Transformation Ecosystem ของเรา กลุ่มบริษัทของเราได้เติบโตและแข็งแกร่งขึ้นในทุกมิติ ไม่เพียงแต่การเพิ่มรายได้และผลกำไรเท่านั้น แต่เรายังได้ยกระดับขีดความสามารถของธุรกิจให้มีความแข็งแกร่งยิ่งขึ้นด้วย

- บุคลากรทางเทคโนโลยีที่มีศักยภาพมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์มากกว่า 1,000 คน
- พันธมิตรทางธุรกิจด้านเทคโนโลยีจากบริษัทชั้นนำระดับโลกมากกว่า 50 ราย
- ประสบการณ์และความสำเร็จในการส่งมอบโครงการเทคโนโลยีมากกว่า 750 โครงการ
- ฐานลูกค้าทั่วโลกกว่า 500 ราย

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ขอขอบคุณทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจและการสนับสนุนบริษัทฯ อย่างดีเสมอมา จากนี้ BE8 จะเติบโตต่อไปอย่างยั่งยืนและมั่นคง ด้วยรากฐานที่แข็งแกร่งอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อก้าวสู่การเป็นผู้นำด้าน Digital Transformation อันดับ 1 ของเอเชีย

นายอภิเษก เทวินทรภักติ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์

ประธานกรรมการ

นายตรีขวัญ บุนนาค

กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง

นายฉัตรพี ตันติเฉลิม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ

กรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร

นายกานต์ ปุญญเจริญสิน

กรรมการ

นายอภิเษก เทวินทรภักติ

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

นายศุภชัย บุริสตระกูล

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

คณะผู้บริหาร

นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน

ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์

นายวรยส อนุวัตินุโชติกุล

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ

นายอภิเษก เทวินทรภักติ

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน

กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจต่างประเทศ

นายวศิน ศรีศุกรี

กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย

นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน

นางชาลิกา โคมิน

ผู้อำนวยการฝ่ายออกแบบและวางระบบด้านธุรกิจ

นายนพดล โสธนกุล

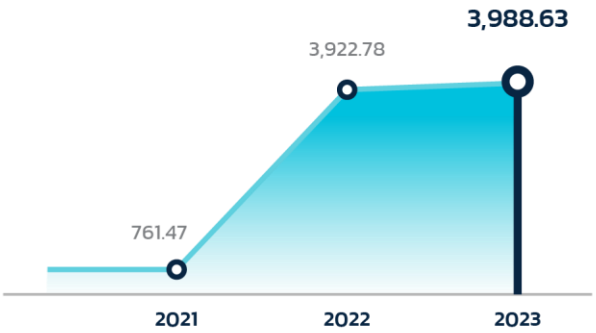
ผู้อำนวยการด้านพัฒนาระบบ

นางสาวมุฑิตา ยาวะโนภาส

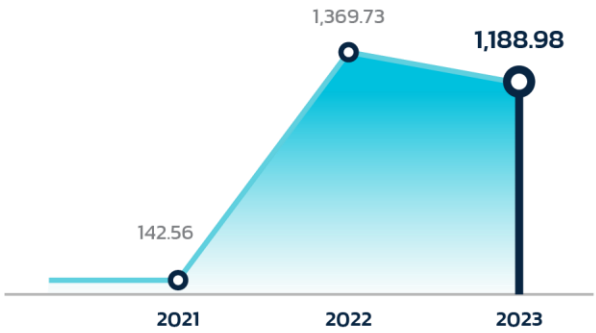
ผู้อำนวยการฝ่ายการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

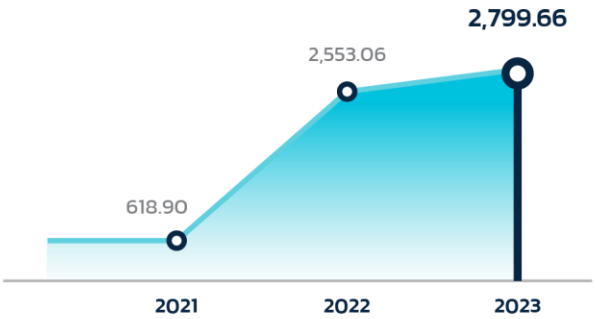
รวมสินทรัพย์
3,988.63 ล้านบาท



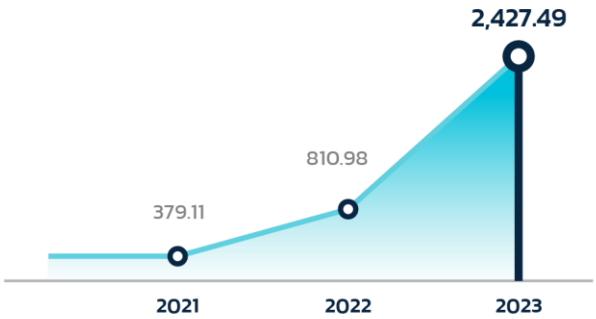
รวมหนี้สิน
1,188.98 ล้านบาท



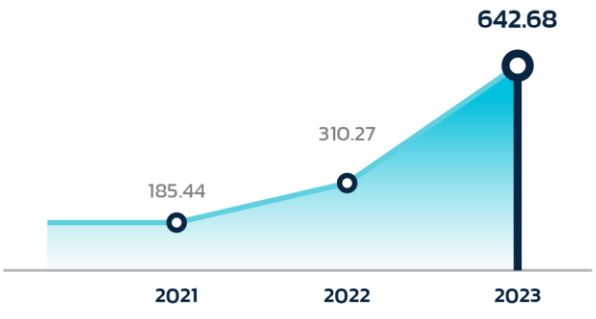
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
2,799.66 ล้านบาท



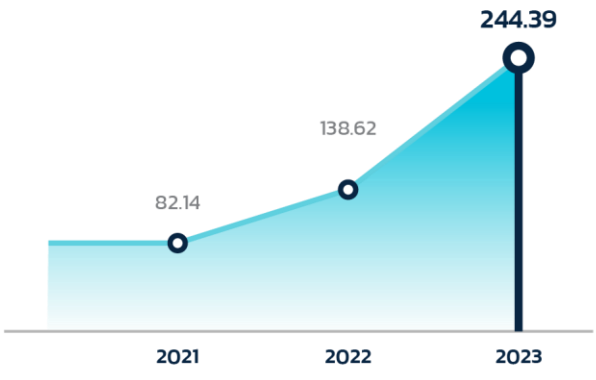
รายได้รวม
2,427.49 ล้านบาท



กำไรขั้นต้น
642.68 ล้านบาท



กำไรสุทธิ
244.39 ล้านบาท



อัตราส่วนทางการเงิน	2021	2022	2023
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.74	1.38	1.56
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	6.73	0.59	0.64
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.24	0.06	0.17
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.51	3.15	6.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	81.01	115.91	56.68
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	65.70	6.34	13.80
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	5.56	57.53	26.45
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	49.19	38.56	26.67
อัตรากำไรสุทธิ (%)	21.67%	17.09%	10.31%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	0.05%	9.10%	9.10%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	0.16	0.06	0.06
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.73	0.35	0.61
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.23	0.54	0.42
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	49	39	12
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	14.6%	9.5%	-

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

01 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ" หรือ "เบริล 8" หรือ "BE8") ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการนวัตกรรม ให้บริการแบบครบวงจรโดยมุ่งเน้นการพัฒนาธุรกิจและผนึกกำลังในการทำงานร่วมกับลูกค้าองค์กร เพื่อใช้นวัตกรรมสร้างประโยชน์สูงสุดและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับลูกค้าองค์กร ด้วยประสบการณ์กว่า 14 ปี เบริล 8 จึงเล็งเห็นความสำคัญในการให้บริการลูกค้าในแง่มุมต่าง ๆ ด้วยทีมที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์จริง เบริล 8 จึงมีการขยายธุรกิจให้ครอบคลุมทุกแง่มุม และปัจจุบัน เบริล 8 มีการดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทฯ และบริษัทย่อย จำนวน 4 บริษัท (รวมเรียกว่า **"กลุ่มบริษัท"**) ได้แก่

1. บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจให้บริการแบบครบวงจรในด้านการเป็นที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการนวัตกรรม ช่วยสร้างความสำเร็จให้ทุกธุรกิจผ่านกระบวนการดิจิทัลทรานส์ฟอร์เมชั่น ด้วยการให้บริการที่ครบวงจร ได้แก่ บริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี บริการออกแบบและพัฒนาระบบ บริการบริหารและวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ บริการสนับสนุนและดูแลระบบแบบครบวงจร บริการจัดหาบุคลากรด้านเทคโนโลยี และบริการพัฒนาศักยภาพด้านเทคโนโลยี และบริษัทฯ ยังเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำระดับโลกมากมาย เช่น Salesforce MuleSoft DocuSign Genesys Smartsheet Darwinbox Snowflake และ Tableau

2. บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (เวียดนาม) ("เบริล 8 เวียดนาม") ดำเนินธุรกิจให้บริการแบบครบวงจรในด้านการเป็นที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการนวัตกรรม โดยให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (Customer Relationship Management หรือ "CRM") การวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Data Analytics) และเทคโนโลยีดิจิทัล และมีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำอื่น ๆ เช่น Google MuleSoft DocuSign Genesys Smartsheet Darwinbox Snowflake และTableau โดยมีจุดประสงค์เพื่อขยายฐานการให้บริการไปสู่ประเทศในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

3. บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("เอคซเทนด์" หรือ "X10") ดำเนินธุรกิจการให้บริการการจัดหาและบริหารบุคลากรชั่วคราวด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT staff augmentation) โดยให้บริการจัดหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) แก่องค์กรที่ต้องการพนักงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อปฏิบัติงานให้กับองค์กรตามระยะเวลาที่ต้องการ เอคซเทนด์ยังดำเนินธุรกิจการให้บริการเชื่อมต่อระบบ (Integration) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก MuleSoft และมีทีมนักพัฒนาที่สามารถใช้ภาษาคอมพิวเตอร์ได้หลากหลาย ผสานกับการมีพันธมิตรเป็นเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก เอคซเทนด์สามารถช่วยลูกค้าให้พัฒนาแพลตฟอร์มได้ตามความต้องการ

4. บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (“เบย์คอม” หรือ “BAYCOMS”) มีความเชี่ยวชาญทางด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ได้แก่ Cyber Security Operation Solution, Endpoint Security and Management, Network & Network Security Solutions, Data Security Solution, Infrastructure Solution and Advisory Service รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่รองรับความต้องการขององค์กรทุกระดับ ด้วยทีมงานมืออาชีพที่มีความชำนาญมากกว่า 25 ปี ในการส่งมอบโซลูชั่นที่มีประสิทธิภาพและความเหมาะสมให้แต่ละองค์กร บริษัทฯ จึงได้รับความไว้วางใจจากองค์กรชั้นนำมากมาย อาทิ ผู้ให้บริการระบบสื่อสารและโทรคมนาคม สถาบันการเงิน บริษัทเงินทุนและหลักทรัพย์ หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการศึกษาชั้นนำ เป็นต้น

5. บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด (“อีคอป” หรือ “ECOP”) เป็นผู้ให้บริการเฝ้าระวังความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Managed Security Service Provider: MSSP) และให้คำปรึกษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Professional Security Consulting Services: PSCS) ดำเนินกิจการมาแล้วมากกว่า 10 ปี นับตั้งแต่ พ.ศ. 2550 ปัจจุบันถือหุ้น 100% โดยบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (BAYCOMS)

ในช่วงเริ่มต้นของการประกอบธุรกิจ บริษัทฯ ให้บริการออกแบบติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ซึ่งเป็นระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (“CRM”) เป็นรายแรก ๆ ของประเทศไทย เนื่องจากเห็นว่าหลักการสำคัญในการจะทำให้ธุรกิจประสบความสำเร็จได้ ผู้ประกอบการจะต้องสามารถสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าที่มาใช้บริการของบริษัทฯ ประกอบกับได้เห็นโอกาสจากการที่มีผู้ประกอบการในต่างประเทศหลายรายประสบความสำเร็จในการสร้างยอดขายให้เติบโตขึ้นได้ จากการเลือกใช้ซอฟต์แวร์ระบบ CRM ดังนั้น จึงเชื่อมั่นว่าระบบ CRM จะมีประโยชน์แก่ธุรกิจและผู้ประกอบการไทยเช่นกัน และมีอัตราการเติบโตในแง่ผู้ใช้งานสูงเช่นเดียวกันกับในประเทศสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นประเทศที่มีผู้คิดค้นซอฟต์แวร์ดังกล่าว

ภายหลังการก่อตั้งบริษัทฯ ในปี 2552 กิจการได้มีการเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง และในปี 2556 บริษัทฯ ได้รับงานบริการที่ปรึกษาในการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการทางการเงินเป็นครั้งแรก

ในปีต่อมา บริษัทฯ ได้ขยายการบริการไปยังลูกค้าต่างประเทศ และจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต พร้อมกับนำระบบ CRM มาใช้ภายในองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานภายในองค์กร

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้เริ่มตั้งทีมพัฒนาธุรกิจเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ และได้เข้าทำสัญญาเพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce อย่างเป็นทางการ (Reseller Agreement) รวมทั้งได้เข้าเป็นพันธมิตร (Partner) กับ MuleSoft ซึ่งเป็นระบบที่จะเชื่อมต่อซอฟต์แวร์ หรือแอปพลิเคชันต่าง ๆ เข้าด้วยกัน รวมถึงการเชื่อมต่อ Salesforce กับแอปพลิเคชัน ข้อมูล อุปกรณ์ต่าง ๆ ของลูกค้า ซึ่งจะทำให้ลูกค้าสามารถใช้งานแอปพลิเคชันต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและสะดวกมากยิ่งขึ้น ต่อมา ในปี 2559 บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น Salesforce Platinum Partner (ปัจจุบันได้มีการเปลี่ยนชื่อเรียกเป็นระดับ Summit) และดำรงสถานะดังกล่าวเป็นเวลา 4 ปีติดต่อกันจนถึงปัจจุบัน ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการได้รับความไว้วางใจจาก Salesforce ให้เป็นตัวแทนจำหน่ายและให้บริการผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าในประเทศไทย

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมและให้ความสำคัญในการสร้างนวัตกรรมภายในองค์กร โดยเฉพาะการพัฒนาซอฟต์แวร์ภายในด้วยพนักงานของบริษัทฯ เพื่อต่อยอดการให้บริการแก่ลูกค้า เช่น โปรแกรม Chatbot สามารถตอบคำถามและให้บริการลูกค้าได้ทุกช่องทางและสามารถรับมือกับผู้ใช้บริการจำนวนมากได้อย่างรวดเร็ว

โปรแกรม Salesforce-Line Integration สามารถสร้างระบบ Loyalty management อย่างไร้รอยต่อระหว่าง Platform Line กับ Salesforce ในการให้บริการลูกค้า โปรแกรม Tenant Management สามารถพัฒนาระบบการทำงานของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์แบบครบวงจร ตั้งแต่กระบวนการหาลูกค้าจนถึงการลงนามในสัญญา โปรแกรม Omni Channel Package สามารถรวมการทำงานของตัวแทนบริการลูกค้าในพื้นที่การทำงานทั้งหมดไว้ในคอนโซลเดียว ตัวแทนสามารถจัดการเคสได้เร็วขึ้น ติดตามประวัติของลูกค้า การนำข้อมูลต่าง ๆ มาสรุปให้เห็นภาพในหน้าเดียว (Dash board) และ โปรแกรม Telesales Management ซอฟต์แวร์สนับสนุนกระบวนการทำงาน และประสิทธิภาพของทีมงานขายภาคพื้นที่และผ่านโทรศัพท์

ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นสร้างโอกาสในการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และการแสวงหาพันธมิตรใหม่ ๆ ในปี 2563 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศเวียดนาม และได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ Salesforce เป็นรายแรกในประเทศเวียดนาม

ในปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติรับรองการเข้าลงทุนในบริษัทฯ ของ Salesforce Ventures LLC (“SFV”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Salesforce, Inc. ผู้เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในซอฟต์แวร์ Salesforce โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เสนอขายให้แก่ SFV จำนวน 11,552 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.33 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันเข้าลงทุน

ต่อมา เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด พร้อมทั้งเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และ

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) และมีทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้วจำนวน 100.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

จากความมุ่งมั่นในการให้บริการเป็นที่ปรึกษาแก่ลูกค้าด้าน Digital Transformation แบบครบวงจรข้างต้น บริษัทฯ จึงได้ขยายการเป็นพันธมิตร และเป็นตัวแทนจำหน่ายไปยังผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ได้แก่ Odoo เป็นชุดแอปพลิเคชันโอเพ่นซอร์ส ERP ที่ครอบคลุมทุกความต้องการของธุรกิจ, Darwinbox แพลตฟอร์ม HR SaaS (Software as a Service) มาใช้ในการให้บริหารจัดการทรัพยากรบุคคลแก่องค์กร โดยให้บริการจัดการพนักงานขององค์กรในทุกขั้นตอนอย่างครบวงจร ครอบคลุมทุกความต้องการของการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล, MuleSoft คือ ระบบ API ที่เชื่อมต่อแอปพลิเคชัน ข้อมูล และอุปกรณ์ต่าง ๆ เข้าด้วยกัน ทำให้ง่ายต่อการรวบรวมข้อมูลและช่วยให้องค์กรสามารถสร้างและนำเสนอบริการใหม่ ๆ ให้เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว สร้างประสบการณ์การเชื่อมต่อ ทำให้กระบวนการทางธุรกิจสามารถดำเนินการแบบอัตโนมัติ, Tableau เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเข้าถึงและวิเคราะห์ข้อมูลขององค์กรได้อย่างรวดเร็ว, Datalku เป็นแพลตฟอร์มด้าน data science ที่เน้นจุดขายในเรื่องของ Everyday AI โดยมุ่งสร้างระบบการใช้ข้อมูลเพื่อผลลัพธ์ทางธุรกิจที่เป็นเลิศ เพื่อช่วยให้องค์กรยกระดับบุคลากรของตนเองให้มีความพิเศษ และทำให้พวกเขามีความสามารถในการตัดสินใจในได้ดีขึ้นด้วยข้อมูล, Snowflake ผู้ให้บริการด้าน Data Warehouse on Cloud หรือ Data Lake ที่มีความยืดหยุ่นสูง, Google Workspace เป็นชุดแอปพลิเคชันที่ใช้สำหรับบริหารจัดการองค์กร เพื่อการทำงานร่วมกันอย่างเต็มรูปแบบ, DocuSign ระบบจัดการลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือ e-Signature ที่สามารถระบุตัวตน ผู้ทำธุรกรรมกับเอกสารหรือข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์, Smartsheet เครื่องมือที่จะช่วยให้ลูกค้าสามารถจัดการงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้ลูกค้าติดตามและจัดการงานได้อย่างง่ายดาย Genesys Cloud CX เป็นบริการ Cloud Contact Center ที่ถูกพัฒนาด้วยสถาปัตยกรรมแบบ Cloud-native ที่พร้อมขยายการใช้งานได้แทบจะไร้ขีดจำกัด รวมทุกการสื่อสารกับลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นทางโทรศัพท์ อีเมล แชต ข้อความ หรือสื่อโซเชียลมีเดียไว้ในแพลตฟอร์มเดียว ทั้งยังมีเทคโนโลยี AI ช่วยวิเคราะห์ข้อมูลของลูกค้าแบบเรียลไทม์ เพื่อสนับสนุนให้องค์กรสามารถส่งมอบประสบการณ์การบริการที่ยอดเยี่ยมที่สุดให้แก่ลูกค้าในยุคดิจิทัลได้

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะนำเสนอบริการและเทคโนโลยีที่ดีที่สุดเพื่อสร้างความก้าวล้ำให้กับธุรกิจ และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า ประกอบกับความต้องการของตลาดด้าน Digital Transformation มีการเติบโตทั้งด้านปริมาณความต้องการ และประเภทของการให้บริการ ทำให้บริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสการเติบโต จึงได้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E – EGM) โดยที่ประชุมได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("เอคซเทนด์" หรือ "X10") จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท การเข้าลงทุนในเอคซเทนด์ ทำให้ บริษัทฯ สามารถขยายขอบเขตการให้บริการยังด้านการเชื่อมต่อระบบ (Integration) มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เพิ่มขึ้นทันทีมากกว่า 400 คน

ต่อมา บริษัทฯ ได้มีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E – EGM) โดยที่ประชุมได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ("เบย์คอม" หรือ "BAYCOMS") จำนวน 80,000 หุ้น (โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติมด้านการลงทุนในหัวข้อ 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วงที่ผ่านมา) การเข้าลงทุนในเบย์คอม ทำให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มการให้บริการด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ซึ่งถือเป็นตลาดที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจัยสำคัญของลูกค้าองค์กรที่ต้องให้ความสำคัญในส่วนนี้เพิ่ม ทั้งจากภัยคุกคามบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เพิ่มมากขึ้น และกฎหมายต่าง ๆ เช่น PDPA และการกำหนดกรอบมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ขั้นต่ำตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ที่มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

และในปี 2565 นี้เอง บริษัทฯ ยังเป็นบริษัทไทยเพียงหนึ่งเดียว ที่คว้ารางวัล Salesforce APAC Partner of the Year 2022 Award ในส่วน "APAC Cloud Reseller of the Year" ตอกย้ำการเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีคลาวด์ ในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้ก้าวทันเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงรวดเร็วอยู่เสมอ โดยทีมผู้เชี่ยวชาญที่มีความโดดเด่นเปี่ยมไปด้วยความรู้ความสามารถ เพื่อการความสำเร็จของลูกค้าและบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

ในปี 2566 บริษัทฯ ถือได้ว่าประสบความสำเร็จครั้งสำคัญ จากการดำเนินงานร่วมกันของ Digital Transformation Ecosystem ที่มีส่วนช่วยขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงทางด้านดิจิทัลแบบครบวงจรด้วยการบริการที่หลากหลายครอบคลุมทุกแง่มุมของการเปลี่ยนแปลงด้านดิจิทัล ซึ่งรวมถึงการบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์โดยผู้เชี่ยวชาญทางเทคโนโลยีเพื่อช่วยขับเคลื่อนธุรกิจ การให้คำปรึกษาในด้านเทคโนโลยีด้วยเทคโนโลยีระดับโลก การบริการด้านการวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและ AI เพื่อปลดล็อกข้อมูลเชิงลึกที่จะช่วยให้สามารถตัดสินใจทางธุรกิจได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้บริการในด้าน Staff Augmentation ด้วยทีมงานผู้เชี่ยวชาญด้านไอทีที่ผ่านการฝึกอบรมมาอย่างดีมากกว่า 350 คน โดยบริการที่ครอบคลุมนี้ส่งผลให้บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลและโซลูชั่นไอที

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ขยายพอร์ตโฟลิโอธุรกิจให้ครอบคลุมงานด้าน Digital Agency ซึ่งดำเนินงานโดยบริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด ("วานิลลา" หรือ "V&FS") ที่นำโดยผู้นำมากประสบการณ์ โดย V&FS เป็นผู้เชี่ยวชาญในการผสมผสานการตลาด การออกแบบ และเทคโนโลยีเพื่อช่วยให้แบรนด์ต่าง ๆ สามารถพัฒนากลยุทธ์และบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ

และเพื่อจัดการกับภัยคุกคามที่เพิ่มมากขึ้นในโลกเทคโนโลยี บริษัทฯ ยังได้ร่วมมือกับ BAYCOMS ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ที่มีประสบการณ์เกือบสามทศวรรษ ความร่วมมือเชิงกลยุทธ์นี้จะส่งผลให้ลูกค้าของบริษัทฯ มั่นใจได้ว่าจะสามารถก้าวไปข้างหน้าได้อย่างปลอดภัยด้วยการป้องกันที่แข็งแกร่งจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ได้

อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการร่วมมือกันกับบริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด ("เทคซอส" หรือ "Techsauce") บริษัทสื่อเทคโนโลยีชั้นนำของประเทศไทยและหนึ่งใน Start-up ecosystem builder ระดับ

ภูมิภาค เพื่อให้บริการในการเสริมศักยภาพและสร้างขีดความสามารถทางดิจิทัลให้กับบุคลากร และในปี 2566 นี้ เอง บริษัทฯ ได้เข้าร่วมงาน Techsauce Global Summit 2023 ที่จัดขึ้นเพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรมเทคโนโลยีของประเทศไทยให้เป็นกุญแจสำคัญสู่ Digital Gateway แห่งเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ในงานมีผู้เข้าร่วมงานกว่า 16,000 คน โดยการร่วมงานในครั้งนี้ถือเป็นการเปิดตัว BE8 Digital Transformation Ecosystem ในฐานะผู้ให้บริการด้านเทคโนโลยีแบบครบวงจร และประกาศความพร้อมในการขยายตลาดต่างประเทศ

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์

Beryl8 เป็นคู่คิดทางธุรกิจที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าในการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ด้วยความใส่ใจ ความตั้งใจและความรับผิดชอบ ที่เชื่อมโยงและตอบโจทย์กลยุทธ์ของลูกค้า เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

พันธกิจ

ผนึกกำลังเป็นหนึ่ง มุ่งมั่นด้วยแรงใจและศักยภาพทั้งหมดที่มี เพื่อสร้างความสำเร็จของลูกค้า โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

1. ความสำเร็จของลูกค้าคือความสำเร็จของเรา
2. ความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ
3. การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
4. ความเชื่อมั่นและความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยี
5. คัดสรรและเป็นพันธมิตรกับบริษัทเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก
6. การให้บริการแบบครบวงจร
7. การวิจัยและพัฒนา
8. การขยายไปต่างประเทศ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วงที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ตุลาคม 2552	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (บริษัทฯ) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2552 ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เพื่อประกอบธุรกิจที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ให้บริการแบบครบวงจรในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (“CRM”) การวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytic) และเทคโนโลยีดิจิทัล และมีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำ เช่น Salesforce Google MuleSoft และ Tableau เป็นต้น
กุมภาพันธ์ 2556	• บริษัทฯ ได้รับงานบริการที่ปรึกษาในการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการทางการเงินเป็นครั้งแรก

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
เมษายน 2556	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 2.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
สิงหาคม 2557	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 4.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
ธันวาคม 2557	บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่บริษัทด้านเทคโนโลยีชั้นนำของโลกแห่งหนึ่งที่ประเทศสหรัฐอเมริกา
เมษายน 2558	บริษัทฯ ตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศสหรัฐอเมริกา ภายใต้ชื่อบริษัท Beryl 8 Plus, Inc. ด้วยทุนจดทะเบียน 0.44 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้บริการงานที่บริษัทฯ ได้รับที่ประเทศสหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ดี เนื่องจากสามารถใช้บริษัทที่ประเทศไทยให้บริการงานดังกล่าวได้ และได้ดำเนินการสำเร็จด้วยดี และไม่มีการให้บริการในบริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มเติม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 จึงได้มีมติอนุมัติให้จดทะเบียนยกเลิกบริษัทย่อยดังกล่าว
มิถุนายน 2558	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 10.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2558 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 60,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและผู้ถือหุ้นใหม่ เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
ธันวาคม 2558	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce อย่างเป็นทางการ (Salesforce Reseller Partner)
มีนาคม 2559	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรกับ MULESOFT (MULESOFT Partner Agreement) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ให้บริการระบบที่จะเชื่อมต่อซอฟต์แวร์ หรือแอปพลิเคชันต่างๆ เข้าด้วยกัน (Application Programing Interface หรือ "API") ในฐานะตัวแทนจำหน่าย (System Integration / Value-Added Reseller) ในประเทศไทย
พฤษภาคม 2559	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรในฐานะตัวแทนจำหน่ายกับ Google Cloud Platform
ตุลาคม 2560	บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นพันธมิตรระดับ Platinum Partner (ปัจจุบันได้มีการเปลี่ยนชื่อเรียกเป็น Summit) จาก Salesforce
กุมภาพันธ์ 2561	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 33.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 235,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
เมษายน 2561	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรกับ Google G-Suite Partner ซึ่งต่อมาได้เปลี่ยนเป็น Google Workspace

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ธันวาคม 2562	จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด ที่ประเทศเวียดนาม ด้วยทุนจดทะเบียน 694.35 ล้านเวียดนามดอง หรือประมาณ 1.04 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรม CRM (Implementation) รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังการติดตั้งแบบครบวงจร (Maintenance Service) ที่ประเทศเวียดนาม
ธันวาคม 2563	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 34.66 ล้านบาท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนของ SFV ในบริษัทฯ โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 11,552 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยเสนอขายให้แก่ SFV เพื่อเข้ามาเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทฯ วันที่ 24 ธันวาคม 2563 บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด ได้รับการแต่งตั้งและเข้าทำสัญญาการเป็นตัวแทนในการจำหน่ายสิทธิการใช้งานระบบ Salesforce (Reseller Partner) เป็นรายแรกในประเทศเวียดนาม
พฤษภาคม 2564	• บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 100.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 130.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2564 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้ 1. แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็น บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) 2. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากเดิมหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท 3. เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 65.34 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 34.66 ล้านบาท เป็นจำนวน 100.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 130.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 4. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 80.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท* 5. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนโดยเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไป ครั้งแรกจำนวน 50.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 6. มีมติอนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) • *บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 75.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564
สิงหาคม 2564	บริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 โดยมีมติที่ประชุมให้จัดตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีชื่อว่า Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. ตามเงื่อนไขการเป็นตัวแทนจำหน่ายกับ Snowflake ซึ่งเป็นคู่ค้าทางธุรกิจรายหนึ่ง และเพื่อขยายการให้บริการ

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	ระหว่างประเทศของบริษัทฯ ในอนาคต โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท
กันยายน 2564	บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ DocuSign จาก บริษัท อินแกรม ไมโคร (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายจากผู้ผลิตและเจ้าของผลิตภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า DocuSign ในประเทศไทย
พฤศจิกายน 2564	• บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ภายใต้ชื่อหุ้น "BE8" • บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด ขึ้น โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ เพื่อรองรับการเติบโตในภูมิภาคในอนาคต และเพื่อรองรับการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ Snowflake • บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Genesys จาก Genesys Cloud Services B.V. ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายจากผู้ผลิตและเจ้าของผลิตภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า Genesys • *บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 100.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564
ธันวาคม 2564	บริษัทฯ ได้ดำเนินการปิดบริษัทย่อย Beryl 8 Plus, Inc. ที่ประเทศสหรัฐอเมริกา เนื่องจากลูกค้าที่ประเทศสหรัฐอเมริกาสามารถรับบริการและทำธุรกรรมกับบริษัทประเทศไทยได้โดยตรงแล้ว
กรกฎาคม 2565	• ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 มีมติอนุมัติการร่วมทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจ ได้แก่ 1. รายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด ("V&FS") รวมทั้งสิ้นร้อยละ 41 – 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ V&FS ภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ V&FS โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นรวมทั้งสิ้นจำนวนไม่เกิน 15,000,000 บาท ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 1.92 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน 2. รายการซื้อหุ้นสามัญในบริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด ("Techsauce") จำนวน 533,334 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนจดทะเบียนของ Techsauce โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นทั้งสิ้นจำนวนไม่เกิน 22,000,000 บาท ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 2.82 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน • นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 107,297,187 บาท เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2565 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	1. ให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("X10") จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท ซึ่งเข้าข่ายรายการได้มาและเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 7,297,187 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท เป็นจำนวน 107,297,187 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท X10 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ 3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทให้แก่ Extend Resource Holding โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10
สิงหาคม 2565	บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ X10 เสร็จสมบูรณ์ และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 107,297,187 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565
ตุลาคม 2565	• บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 120,322,397 บาท เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2565 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้ 1. ให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ("BAYCOMS") จำนวน 80,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,439,999,992 บาท ซึ่งเข้าข่ายรายการได้มาและเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 13,025,210 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 107,297,187 บาท เป็นจำนวน 120,322,397 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดและอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ 3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ บริษัท คีย์เมกเกอร์ เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 47.60 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	1,239,999,992 บาท เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ BAYCOMS
ธันวาคม 2565	บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญ BAYCOMS เสร็จสมบูรณ์ และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 120,322,397 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565
มกราคม 2566	• บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญ V&FS เสร็จสมบูรณ์ จำนวน 104 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ด้วยเงินสดจำนวน 15,000,000 บาท เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566 • บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด ("Reconix") เสร็จสมบูรณ์ จำนวน 23,333 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 70 ด้วยเงินสดจำนวน 6.5 ล้านบาท เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2566
กุมภาพันธ์ 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้อนุมัติแผนการร่วมทุนกับบริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ร้อยละ 30 มูลค่าเงินลงทุนไม่เกิน 5 ล้านบาท โดยได้มีการลงนามในสัญญาร่วมทุนกับ ORIGIN ในเดือนพฤษภาคม 2566 เพื่อจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ชื่อบริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด (ORIGIN BE8 COMPANY LIMITED)
มีนาคม 2566	บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญ Techsauce เสร็จสมบูรณ์ จำนวน 533,334 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ด้วยเงินสดจำนวน 22 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2566
เมษายน 2566	บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทร่วมทุนกับบริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 โดยมีชื่อว่า บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด (ECOX COMPANY LIMITED) แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 โดยมีทุนจดทะเบียน 3 ล้านบาท และบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50
พฤษภาคม 2566	• บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 138,972,368 บาท เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2566 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 37,299,942 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ซึ่งอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการเพิ่มทุนและอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (BE8-W1) จำนวน 13,235,463 หน่วย ที่จัดสรรให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (BE8-W1) ที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนและรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	• บริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว 132,354,565.50 บาท เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2566 ภายหลังจากการจัดสรรหุ้นปันผลจำนวน 24,064,337 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าหุ้นทั้งสิ้น 12,032,168.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
สิงหาคม 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 มีมติอนุมัติการจัดตั้งศูนย์กลางธุรกิจระหว่างประเทศ (International Business Center: IBC) โดยใช้ชื่อว่า บริษัท บีอีเอท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (BE8 International) ด้วยทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท
พฤศจิกายน 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติ 1. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท บีอีเอท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เป็น บริษัท คาร์บอนเอ็กซ์ จำกัด (CarbonX Company Limited) หรือ บริษัท ทริปเปิ้ล อัลฟ่า จำกัด (Triple Alpha Company Limited) 2. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เป็น CarbonX (Singapore) Pte. Ltd. หรือ Triple Alpha (Singapore) Pte. Ltd. 3. อนุมัติแผนการเสนอขายหุ้นสามัญของ BAYCOMS ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) และการนำหุ้นสามัญของ BAYCOMS เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) 4. อนุมัติแผนการเข้าลงทุนในบริษัท ConnectX Consulting (Australia) รวมทั้งสิ้นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51 ด้วยมูลค่าเงินลงทุนไม่เกิน 550,000 ดอลลาร์ออสเตรเลีย (AUD)
ธันวาคม 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2566 มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัท Reconix ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญของ Reconix จำนวน 23,333 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 70 ให้กับ BAYCOMS ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ด้วยมูลค่าเงินทุนรวม 6,500,000 บาท

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทฯ ใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียด ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้ (โดยประมาณ)	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึง 31 ธันวาคม 2566	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2566
1. ขยายสาขาไปต่างประเทศ	25.00	0.00	25.00
2. ลงทุนและพัฒนาผลิตภัณฑ์	25.00	10.96	14.04
3. ลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจหรือธุรกิจอื่นเพื่อเสริมสร้างศักยภาพทางธุรกิจ	330.00	314.38	15.62
4. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ	104.18	98.43	5.75
รวม	**484.18**	**423.77**	**60.41**

1.1.4 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ

ชื่อบริษัท : บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) หรือ BE8

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 33/4 อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ให้บริการแบบครบวงจรในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM), การวิเคราะห์ข้อมูล และเทคโนโลยีดิจิทัล และมีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำ เช่น Salesforce Google MuleSoft และ Tableau

เลขทะเบียนบริษัท : 0107564000162

โทรศัพท์ : 02-116-5081

โทรสาร : 02-116-5082

เว็บไซต์บริษัท : www.beryl8.com

ทุนจดทะเบียน : 138,972,368.00 บาท

ทุนชำระแล้ว : 132,354,565.50 บาท

ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ

จำนวนหุ้นสามัญ : 264,709,131 หุ้น

จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว : 264,709,131 หุ้น

มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ : หุ้นละ 0.50 บาท

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

BE8 มีสัดส่วนรายได้แบ่งตามประเภทของรายได้ ซึ่งสามารถแบ่งได้เป็น 2 ส่วน คือรายได้จากการให้บริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี ซึ่งครอบคลุมถึงการให้บริการที่มีการจัดทำเป็นสัญญาการให้บริการ และมีการกำหนดขอบเขตการให้บริการตามที่ตกลงกันกับลูกค้าภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด อัตราค่าบริการของรายได้ประเภทแรกนี้จะขึ้นอยู่กับความซับซ้อนของงาน จำนวนบุคลากร และจำนวนเวลาที่คาดว่าจะใช้ในแต่ละโครงการ (Project Income)

ในขณะที่รายได้จากงานด้านบริการเทคโนโลยีเกิดจากการขายสิทธิการใช้และการเช่าสิทธิการใช้งาน รวมถึงรายได้จากงานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยี ซึ่งรายได้ประเภทนี้เกิดขึ้นเมื่อลูกค้าต้องการซื้อสิทธิการใช้และเช่าสิทธิใช้งานซอฟต์แวร์ที่ได้รับการติดตั้งหรือพัฒนาในโครงการที่เกิดขึ้นและโครงการที่เสร็จสมบูรณ์แล้ว รวมถึงการใช้บริการผู้เชี่ยวชาญเพื่อสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยีที่ได้ส่งมอบแล้วให้สามารถใช้การได้อย่างต่อเนื่อง รายได้ส่วนที่สองนี้จึงถือว่าเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ (Recurring Income)

รายได้ของบริษัทฯ มีการเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้ง 2 ส่วน ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2564 ถึง ปี พ.ศ. 2566 ดังแสดงในตารางต่อไปนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ในปี 2564 – 2566

ประเภทของรายได้	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)	201.10	53.05	400.54	49.40	1,098.50	45.25
รายได้จากงานด้านบริการเทคโนโลยี (Technology Service)	175.86	46.39	404.18	49.84	1,310.85	54.00
– รายได้จากการขายสิทธิการใช้และการเช่าใช้สิทธิการใช้งาน (License and Subscription)	90.81	23.95	233.51	28.79	740.48	30.50
– รายได้จากงานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยี (Support and Maintenance) และการจัดหาบุคลากรเทคโนโลยี (Managed Service)	85.05	22.44	170.67	21.05	570.37	23.50
รายได้จากการให้บริการ	376.96	99.44	804.72	99.23	2,409.35	99.25
รายได้อื่น[1]	2.14	0.56	6.25	0.77	18.15	0.75
รายได้รวม	**379.10**	**100.00**	**810.97**	**100.00**	**2,427.50**	**100.00**

หมายเหตุ : (1) รายได้อื่นๆ เช่น ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ เป็นต้น

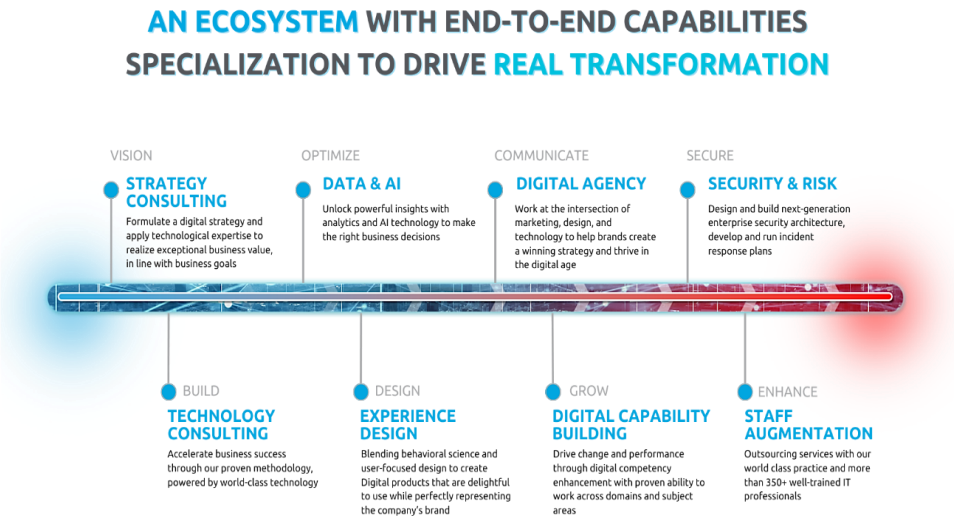
1.2.2 รายละเอียดของผลิตภัณฑ์และบริการ

1.2.2.1 รายละเอียดของผลิตภัณฑ์และบริการ

BE8 มุ่งมั่นในการให้บริการเพื่อตอบโจทย์ความต้องการด้าน Digital Transformation ของลูกค้าแบบครบวงจร จากประสบการณ์ในธุรกิจมามากกว่า 12 ปี ซึ่งบริษัทฯ ได้รับโอกาสร่วมงานกับลูกค้าทั้งองค์กรขนาดใหญ่ (Enterprise) และขนาดเล็ก (SME) มามากกว่า 250 โครงการ ในหลายกลุ่มอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มต้นตั้งแต่การให้คำปรึกษาและวางกลยุทธ์ด้าน Digital Strategy และการวางแผนการพัฒนาธุรกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (Strategy Consulting) จากนั้นจะเป็นส่วนของการคัดเลือกซอฟต์แวร์ และการพัฒนาระบบ (Technology Consulting) ตามแผนที่วางไว้ หลังจากนั้น เป็นการให้บริการด้านการจัดเก็บและบริหารข้อมูลขนาดใหญ่ การสร้างโมเดลการวิเคราะห์และการใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (Big Data & AI) เพื่อสร้างความเข้าใจในเชิงลึกเกี่ยวกับลูกค้าและนำข้อมูลต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด หลังจากการพัฒนาระบบเสร็จสิ้น บริษัทฯ ยังให้บริการงานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยีให้กับลูกค้า เช่น การให้บริการดูแลระบบหลังการขาย การช่วยเหลือในการแก้ไขปัญหาจากการใช้งานระบบที่ติดตั้ง (Technology Support Service) การจัดหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีให้แก่ลูกค้า (Managed Service) รวมถึง การจัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่ธุรกิจของลูกค้า (Digital Capability Building)

ทั้งนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของ Digital transformation เพราะการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ (Disruption) เกิดขึ้นได้ตลอดเวลา ไม่ว่าจะด้วยนวัตกรรมใหม่ โมเดลธุรกิจใหม่ หรือ พฤติกรรมลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว บริษัทฯ จึงพัฒนาจากการเป็นผู้เชี่ยวชาญด้าน CRM และ Data ไปสู่การสร้าง Digital Transformation Ecosystem ซึ่งจะประกอบไปด้วยกลุ่มบริษัทที่รวบรวมทั้งความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่ล้วนมีประสบการณ์จริงในด้านนั้น ๆ และในด้านพันธมิตรทางเทคโนโลยีชั้นสูง บริษัทฯ มีพันธมิตรที่เป็น Worldclass Technology Solutions เพิ่มขึ้นจาก 10 รายเป็น 50 ราย ภายใน 1 ปีที่ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความต้องการของตลาด ได้ครอบคลุมทุกด้านของ digital transformation ไม่ว่าจะเป็นด้าน Sales, Marketing, Service, Integration, Industry Specific Solutions, Big Data, AI, User Experience Design, Digital Agency, Human resource, ERP, Cyber Securities Platform Implementation, E-Commerce, Staff Augmentation และรวมถึงภาษาที่ใช้ในการพัฒนา software บริษัทฯ ก็มีบุคลากรที่สามารถใช้ได้ครบทุกภาษาที่นิยมใช้กันในตลาด ประกอบกับการนำความรู้ความเชี่ยวชาญของบุคลากรมาสร้างเป็น Competitive Advantage เพื่อส่งมอบความสำเร็จให้กับลูกค้าในทุกโครงการ

ความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องคือหัวใจหลักของปรัชญาของบริษัทฯ เพื่อให้ลูกค้าของเราก้าวทันภูมิทัศน์ของเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงขยายเครือข่ายพันธมิตรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าจะสามารถเข้าถึงเครื่องมือที่มีประโยชน์ มีมาตรฐานระดับโลก และใช้เทคโนโลยีขั้นสูงมากมาย ที่จะช่วยให้พวกเขาเอาชนะความท้าทายและบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ



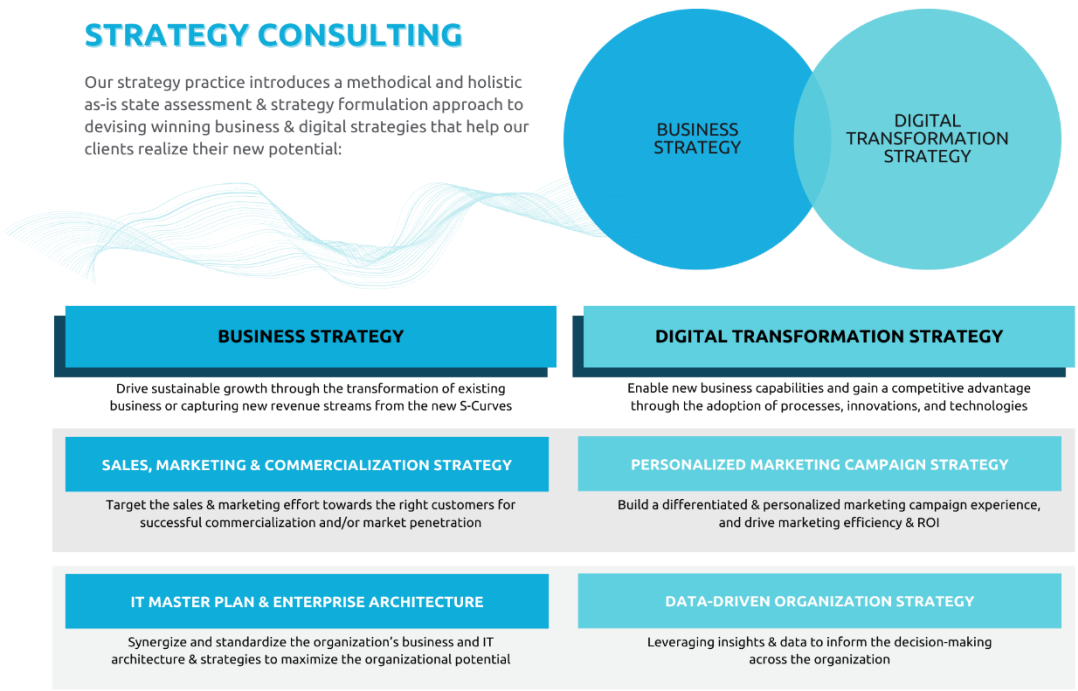
แผนภาพแสดงตัวอย่างผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ

จากลักษณะงานดังกล่าวข้างต้น สามารถจัดกลุ่มประเภทของการให้บริการได้ ดังนี้

1. งานบริการให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจ (Strategy Consulting)
2. งานบริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Consulting)
3. งานบริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ (Data & AI)
4. งานด้านการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งาน (Experience Design)
5. งานด้านการวางกลยุทธ์แบรนด์และดิจิทัลเอเจนซี่ (Digital Agency)
6. งานด้านการพัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีบุคลากร และการฝึกอบรม (Digital Capability Building)
7. งานบริการให้คำปรึกษา และออกแบบระบบรักษาความปลอดภัย (Cyber Security & Risk)
8. งานบริการในการจัดหาบุคลกรด้านระบบสารสนเทศ (Staff Augmentation)

เมื่อประกอบบริการทั้ง 8 กลุ่มเข้าด้วยกัน จึงเกิดเป็นห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ที่เชื่อมต่อองค์ประกอบสำคัญในเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีของทุกธุรกิจ ช่วยให้บริษัทฯ สามารถตอบรับโครงการของลูกค้าที่มีความซับซ้อนได้มากยิ่งขึ้น ทั้งยังช่วยให้ลูกค้าสามารถลดต้นทุนในการทำโครงการ และควบคุมระยะเวลาของโครงการได้ดียิ่งขึ้นผ่านการให้บริการที่ครบวงจรของบริษัทฯ

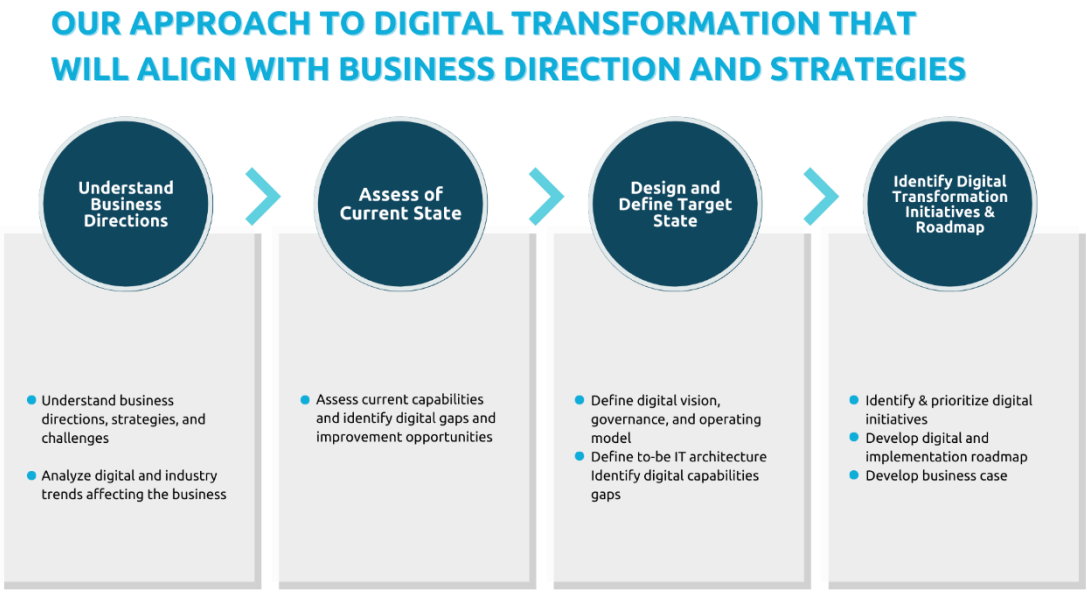
1. งานบริการให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจ (Strategy Consulting)



ภาพลักษณะการให้บริการให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจ (Strategy Consulting) ของบริษัทฯ

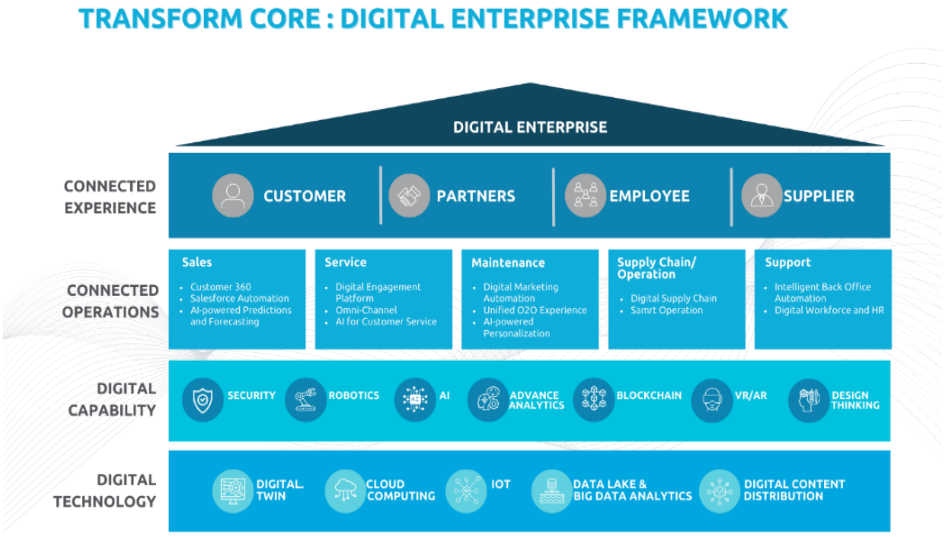
บริษัทฯ มีความเห็นว่าการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) มีความจำเป็นต่อธุรกิจในปัจจุบันเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากทั้งช่วยเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพการทำงาน และยังช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าและบริการได้อย่างมหาศาล การวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ต้องมีความเชื่อมโยงกับทิศทางการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์รวมขององค์กร โดยบริษัทฯ จะเริ่มจากการเก็บข้อมูลเพื่อทำความเข้าใจธุรกิจของลูกค้าเชิงลึก ทั้งข้อมูลในอุตสาหกรรม ความท้าทาย รวมถึงโอกาสในการสร้างการเติบโตจากการใช้เทคโนโลยี แล้วจึงประเมินศักยภาพขององค์กรลูกค้าในปัจจุบันเพื่อประเมินจุดที่ต้องพัฒนา จากนั้น จึงออกแบบเป้าหมายการพัฒนาด้านเทคโนโลยีขององค์กร วางรูปแบบโครงสร้างระบบเป้าหมายที่ต้องการพัฒนาองค์กรสู่กลยุทธ์การเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัล (Digital Transformation Strategy) ในแต่ละช่วงเวลา สุดท้ายจึงออกแบบกิจกรรมที่ต้องดำเนินการ จัดลำดับความสำคัญ และสรุปออกมาเป็นแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น กลาง ยาว ในที่สุด

บริษัทฯ มีหลักการในการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ผ่าน 2 กระบวนการ ในกระบวนการแรก บริษัทฯ จะช่วยลูกค้าในการกำหนดเป้าหมาย แนวทางการขายและการตลาดไปยังลูกค้าที่เหมาะสม และสร้างประสบการณ์แคมเปญที่แตกต่าง และความปรับเปลี่ยนเพื่อให้เหมาะสมกับแต่ละบุคคล (Personalized marketing campaign) และขับเคลื่อนประสิทธิภาพทางการตลาด กระบวนการที่สองคือการวางกลยุทธ์ทางเทคโนโลยี และการออกแบบสถาปัตยกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร ด้วยการประสานการทำงานในทุกส่วนของธุรกิจเข้าด้วยกัน เพื่อยกระดับมาตรฐานให้กับธุรกิจขององค์กร โดยใช้ประโยชน์จากข้อมูลเชิงลึกและเก็บข้อมูลแบบรวมศูนย์เพื่อช่วยในการตัดสินใจของผู้บริหารและบุคลากรทั่วทั้งองค์กร



ภาพตัวอย่างการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ของบริษัทฯ

นอกจากนั้นในการทำ Digital Transformation บริษัทฯ ยังต้องคำนึงถึงความเชื่อมโยงของทุกองค์ประกอบความสมดุลภาพรวมองค์กร และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้



ภาพตัวอย่างการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ของบริษัทฯ

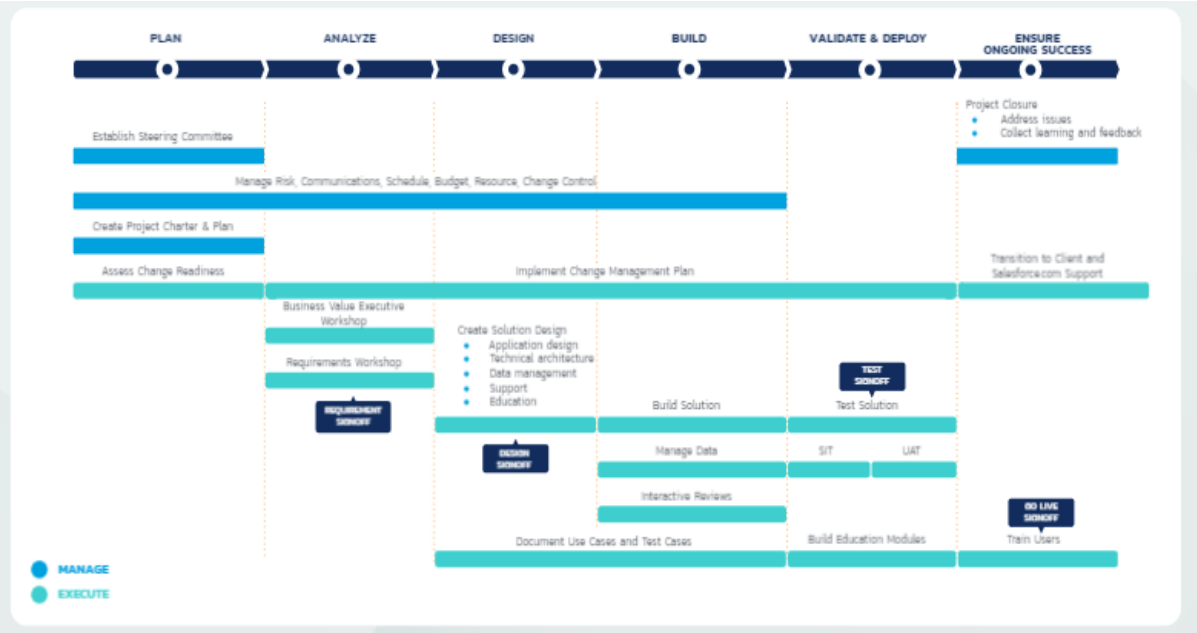
Connected Experience	ความเชื่อมโยงและประสบการณ์การใช้งานของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในองค์กรทุกคน
Connected Operation	การผสานเทคโนโลยีลงในกระบวนการทำงานแบบครบวงจร
Digital Capability	การเติมเต็มศักยภาพด้านเทคโนโลยีให้แก่องค์กร ทั้งในแง่ศักยภาพบุคลากรและศักยภาพของเทคโนโลยีที่มี
Digital Technology	แพลตฟอร์มและเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับความต้องการและจุดเด่นของแต่ละองค์กร

2. **งานบริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Consulting)**

2.1 ในส่วนงานการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสาระสนเทศของบริษัทฯ นั้น บริษัทฯ มีวิธีการในการพัฒนาและบริหารโครงการซึ่งปรับใช้ตามความเหมาะสมของแต่ละโครงการและความต้องการของลูกค้าแต่ละรายด้วยกัน 2 วิธี ดังต่อไปนี้

1) วิธีการพัฒนาและบริหารโครงการ แบบ Waterfall

ในการบริหารโครงการ บริษัทฯ ได้วางกรอบแนวคิด หลักการ รวมถึงกระบวนการทำงาน ซึ่งได้ทำการถ่ายทอด อบรม และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติหลักของพนักงานทุกคนใน มีรายละเอียด ดังนี้



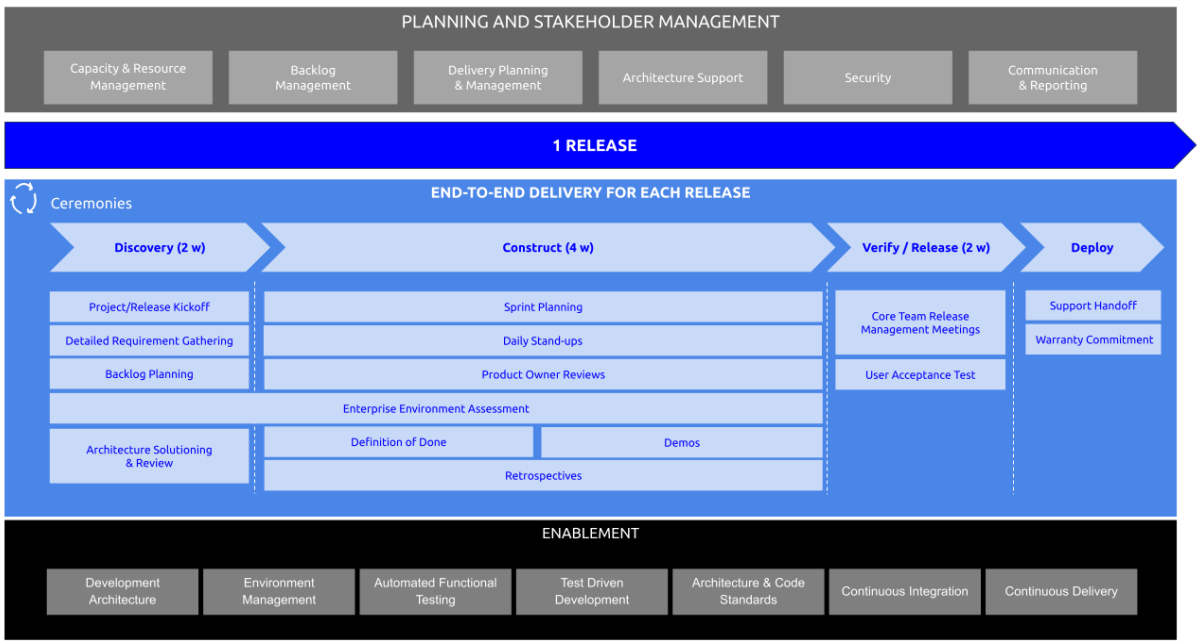
ภาพแสดงตัวอย่างแนวคิดการบริหารโครงการแบบ Waterfall ของบริษัทฯ

ขั้นตอน	รายละเอียด
Plan	วางแผนโครงการ ได้แก่ ทบทวนขอบเขต กำหนดบทบาทและหน้าที่ วางรายละเอียดงานและการมอบหมาย เป็นต้น
Analyze	จัดการประชุม และ/หรือ สัมภาษณ์ เพื่อเก็บสอบข้อมูลความต้องการและกระบวนการทำงานจากผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งการทำงานในปัจจุบันและความต้องการตามขอบเขตของโครงการ
Design	ทบทวนความต้องการ ระบุความขัดแย้งกันเองของความต้องการโดยรวม (ถ้ามี) ระบุความแตกต่างของระบบงานปัจจุบันและที่ต้องการจัดทำ ออกแบบระบบงาน

ขั้นตอน	รายละเอียด
	โดยรายละเอียด (เช่น System Architect, Automated Process, Application, Workflow)
Build	จัดตารางการทำงานเพื่อพัฒนาระบบงาน สร้างตรรกะเพื่อใช้ในระบบงาน กำหนดค่าของระบบ และทดสอบโดยเบื้องต้น รวมทั้งสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง บริหารความเสี่ยงโครงการ อัปเดตความคืบหน้า และจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง
Validate	ทดสอบการเชื่อมต่อระบบงานกับระบบอื่น (System Integration Test) และทดสอบการใช้งานระบบงานร่วมกับตัวแทนผู้ใช้งานของลูกค้า (User Acceptance Test) และจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง
Deployment	นำระบบงานจากสภาพแวดล้อมการทดสอบไปยังระบบงานจริง
Change Management	บริหารการยอมรับและการปรับตัวของ User รวมถึงการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่างการพัฒนาไปจนถึงหลังการพัฒนาระบบ รวมถึงรวบรวมความคิดเห็นและแนวทางการพัฒนาต่อยอดในอนาคต
Training	อบรมผู้ใช้งานโดยมุ่งเน้นกลุ่มสำคัญ ได้แก่ ผู้ใช้งานหลัก (Key / Super User) และ/หรือ ผู้ที่จะอบรมผู้ใช้งานจริงต่อไป (Trainer) รวมทั้งผู้ดูแลระบบด้วย

2) วิธีการพัฒนาและบริหารโครงการ แบบ Agile

นอกเหนือจากการบริหารโครงการแบบ Waterfall แล้ว บริษัทฯ ยังสามารถให้บริการพัฒนาและบริหารโครงการแบบ Agile ซึ่งเป็นกระบวนการที่ลดการทำงานที่เป็นขั้นตอนและเอกสารลง โดยมุ่งเน้นการสื่อสารและประสานงานของทีมงาน เพื่อร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เร็วขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสื่อสารกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายตลอดระยะเวลาทั้งก่อนและหลังการดำเนินโครงการ รวมถึงการปรับปรุงพัฒนาบริการอย่างรวดเร็ว เพื่อตอบสนองความต้องการสูงสุดของลูกค้า การบริหารโครงการแบบ Agile ของบริษัทฯ นั้นให้ความสำคัญกับ 3 องค์ประกอบด้วยกันคือ



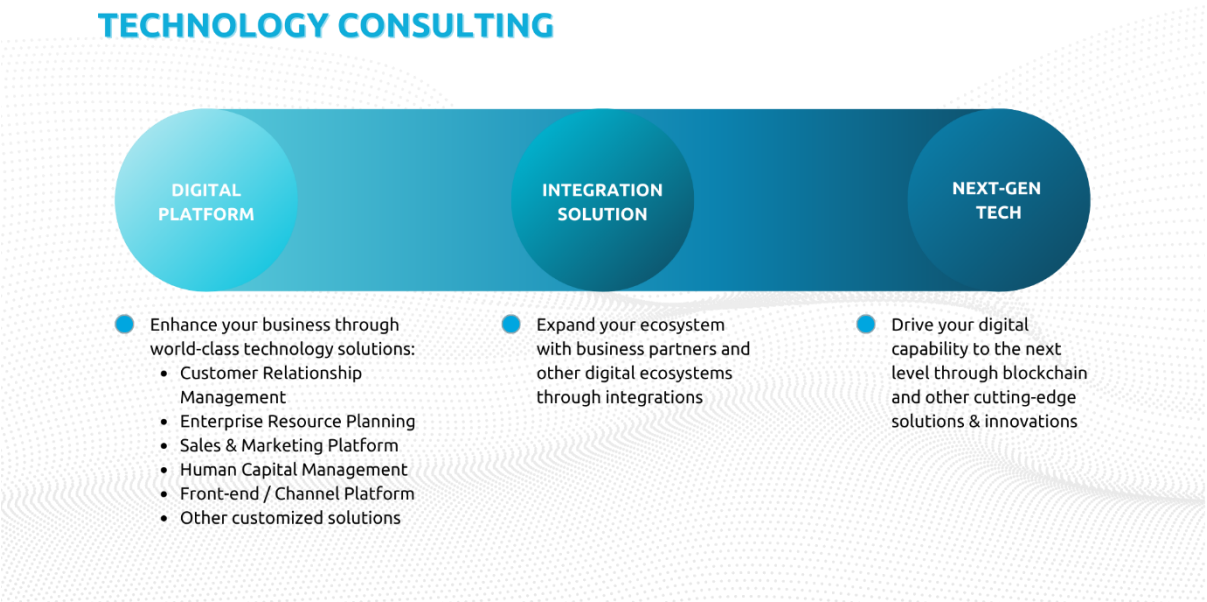
ภาพแสดงตัวอย่างแนวคิดการบริหารโครงการแบบ Agile ของบริษัทฯ

(1) การวางแผนและการบริหารผู้มีส่วนได้เสีย (Planning and Stakeholder Management) การวางแผนและทบทวนแผนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียจะเกิดขึ้นตลอดระยะเวลาการทำโครงการในทุกแง่มุม เช่น ทรัพยากร แผนการพัฒนาระบบ การออกแบบโครงสร้าง การรักษาความปลอดภัยระบบ โดยจะมีการทำรายงานและสรุปสื่อสารต่อเนื่อง

(2) การพัฒนาระบบอย่างครบวงจร (End-To-End Delivery for Each Release) ในการพัฒนาแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะพิจารณาถึงผลกระทบทุก ๆ มุมต่อองค์กรทั้งปัจจุบันและอนาคต แล้วจึงเสนอแนวทางพัฒนา ป้องกัน รวมถึงสนับสนุนสื่อสารกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การพัฒนาตอบโจทย์ปรับใช้ได้ราบรื่น

(3) การผลักดันให้สำเร็จ (Enablement) บริษัทฯ คำนึงถึงความต่อเนื่องและภาคปฏิบัติระหว่างและหลังการพัฒนาอยู่เสมอ โดยจะดำเนินการสร้างปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อความสำเร็จและใช้งานได้จริงของโครงการ เช่น การทำ Development Architecture, Environment Management, Automated Functional Testing และ Continuous Integration

2.2 การให้บริการด้านคำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ สามารถแบ่งการให้บริการออกเป็น 3 แกน คือ การให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบด้วยเทคโนโลยีระดับโลกและพัฒนาระบบ Software เพิ่มเติมตามความเหมาะสมของแต่ละโครงการและความต้องการของลูกค้าแต่ละราย (Digital Platform Implementation) ส่วนที่สอง ได้แก่ การเชื่อมต่อระบบการทำงานของลูกค้าเข้าด้วยกัน (System Integration) และส่วนสุดท้ายคือการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศแห่งโลกอนาคต (Next-Gen Tech) เช่น blockchain เป็นต้น



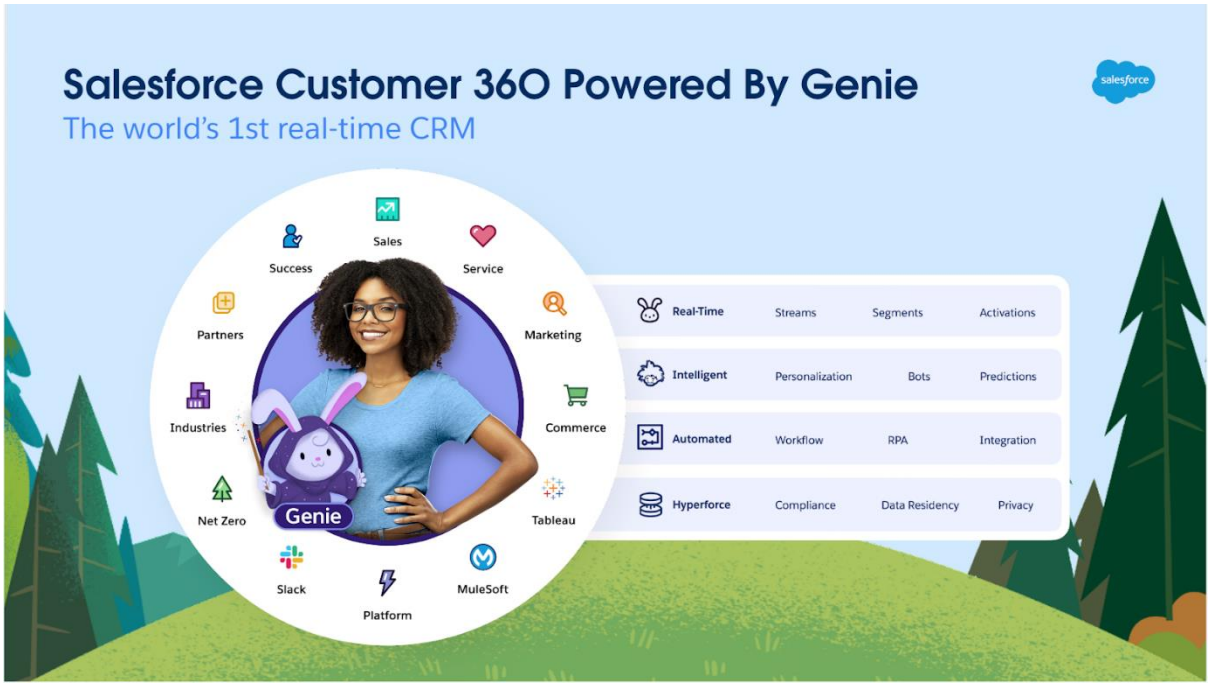
ภาพแสดงตัวอย่างประเภทการให้บริการด้านคำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ

1) Digital Platform

การให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบด้วยเทคโนโลยีระดับโลกและพัฒนาระบบ Software เพิ่มเติมตามความเหมาะสมของแต่ละโครงการและความต้องการของลูกค้าแต่ละราย (Digital Platform Implementation) โดยบริการที่สำคัญ มีรายละเอียดดังนี้

Salesforce CRM:

บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญในการการวางกลยุทธ์ลูกค้าสัมพันธ์ขององค์กร ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากที่แต่ละแผนกจะมีระบบจัดเก็บและบริหารข้อมูลลูกค้าที่ออกแบบมาเฉพาะรองรับการทำงานของแผนกเท่านั้น ให้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างกันมากขึ้น ด้วยการวางกลยุทธ์ลูกค้าสัมพันธ์ที่พัฒนาไปสู่รูปแบบ Integrated CRM โดยมีเป้าหมายสูงสุดคือการวางกลยุทธ์ลูกค้าสัมพันธ์จะเป็นแบบรวมศูนย์ (Unified CRM) ซึ่งมีที่มาจากการเน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลาง (Customer Centric) โดยลูกค้าจะเป็นจุดศูนย์กลางที่ทุก ๆ แผนกมุ่งเน้นการสร้างประสบการณ์ที่ดีให้ลูกค้าตลอดทั้งวงจรการปฏิสัมพันธ์ (Customer Journey) ซึ่งก่อให้เกิดแพลตฟอร์มเดี่ยว (Single Platform) ที่รวมข้อมูลจากทุกแผนกเข้าด้วยกัน ทุกแผนกสามารถใช้ฐานข้อมูลเดียวกัน แลกเปลี่ยนกันและประสานงานกันได้เป็นอย่างดี อีกทั้งยังสามารถเพิ่มความรวดเร็ว (Agility) ให้แก่ระบบได้



แผนภาพ ผลิตภัณฑ์ CRM ของ Salesforce

ระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM) ของ Salesforce มีระบบการทำงานหลัก ๆ ดังนี้

โปรแกรม / เครื่องมือ	ลักษณะสำคัญ
Sales Cloud	ระบบเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของทีมขาย รวมศูนย์ข้อมูลลูกค้าทุกขั้นตอน จัดการกิจกรรมขายแบบอัตโนมัติ เพื่อความรวดเร็ว และวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าอย่างแม่นยำ
Service Cloud	ระบบเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการให้บริการลูกค้าแบบครบวงจร รวมศูนย์ข้อมูลลูกค้าและความเคลื่อนไหวเพื่อให้เกิดประสบการณ์การรับบริการที่ดี

โปรแกรม / เครื่องมือ	ลักษณะสำคัญ
	และไร้รอยต่อ ยกระดับความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับผู้จำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ
Marketing Cloud	ระบบเพื่อจัดการการตลาดผ่านช่องทางดิจิทัลบนอุปกรณ์ต่าง ๆ และมอบประสบการณ์ (Customer Experience) แบบเฉพาะเจาะจงแก่ลูกค้า
Community Cloud	ระบบเพื่อสร้างสังคมออนไลน์ในกลุ่มของลูกค้า และ/หรือ คู่ค้า ของธุรกิจ ให้เกิดการแบ่งปันข้อมูลและการสื่อสารอย่างไร้รอยต่อและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น
Analytics Cloud	ระบบที่สามารถรวบรวมข้อมูลจากทุกแหล่งเข้าด้วยกัน เพื่อพัฒนารูปแบบการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึก และการแสดงผลที่ตรงต่อโจทย์ธุรกิจได้อย่างรวดเร็วเพื่อช่วยในตัดสินใจโดยใช้ข้อมูล
Salesforce Platform	แพลตฟอร์มของ Salesforce ช่วยองค์กรให้สามารถสร้างแอปพลิเคชันได้อย่างง่ายดายโดยไม่ต้องติดตั้งโครงสร้างหรือซอฟต์แวร์อื่นอีก

Genesys :

บริษัทฯ มีบริการให้คำปรึกษาและวางระบบบริหารศูนย์บริการแบบครบวงจรจาก Genesys ซึ่งเป็นระบบบริหาร Cloud Contact Center ชั้นนำของโลกแบบที่รวมทุกช่องทางสื่อสารกับลูกค้า เช่น ทางโทรศัพท์ อีเมล แชต ข้อความ หรือสื่อโซเชียลมีเดีย ไว้ในแพลตฟอร์มเดียวแบบ Omni-Channel และยังมีเทคโนโลยี AI ช่วยวิเคราะห์ข้อมูลของลูกค้าแบบเรียลไทม์ เพื่อสนับสนุนให้องค์กรสามารถส่งมอบประสบการณ์การบริการที่น่าประทับใจให้แก่ลูกค้าในยุคดิจิทัล นอกจากนี้ ระบบของ Genesys รองรับการเชื่อมต่อกับระบบต่าง ๆ เช่น ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า ระบบจัดการทรัพยากรบุคคล ระบบสื่อสารภายในองค์กร และระบบปัญญาประดิษฐ์ ช่วยให้ทุกองค์กรเพิ่มศักยภาพด้านเทคโนโลยีได้แบบไร้รอยต่อและสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าได้สมบูรณ์แบบมากขึ้น

Odoo :

บริษัทฯ มีบริการให้คำปรึกษาและวางระบบบริหารจัดการทรัพยากรภายในองค์กร (ERP) Odoo ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ Open Source จากประเทศเบลเยี่ยม โดย Odoo มีโมดูลมาตรฐานที่ครอบคลุมการใช้งานหลากหลายด้าน ได้แก่ ระบบงานขายทั้งแบบ B2C และ B2B ระบบการจัดซื้อ ระบบบริหารจัดการคลังสินค้า ระบบวางแผนการผลิต ระบบการเงินและการบัญชี เป็นต้น นอกจากโมดูลที่กล่าวข้างต้นแล้ว Odoo ยังง่ายต่อการพัฒนาต่อยอดเพื่อให้รองรับกับธุรกิจของลูกค้า

บริษัทฯ มองเห็นถึงศักยภาพของ Odoo จึงนำมาพัฒนาต่อยอดเพื่อให้เหมาะสม กับธุรกิจในประเทศไทย เช่น การเก็บข้อมูลทางภาษี การพิมพ์แบบฟอร์มและรายงานตามมาตรฐานของกรมสรรพากร เช่น ใบกำกับภาษี รายงานภาษีซื้อ รายงานภาษีขาย เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พัฒนาในส่วนของการเชื่อมต่อเพื่อรับข้อมูลจากระบบอื่น ๆ มาทำงานต่อใน Odoo ได้ เช่น ถ้าหากบริษัทฯ ใช้ระบบ Salesforce เป็นระบบสนับสนุนการขาย และมีระบบ Odoo สำหรับแผนกบัญชีใช้ในการบริหารลูกหนี้ให้กับองค์กร

บริษัทฯ ยังสามารถเปิดการใช้งานระบบจัดซื้อ ระบบการจัดการคลังสินค้า เพื่อสนับสนุนการทำงานของแผนกจัดซื้อได้อีกด้วย เช่น การเตรียมเอกสารสำหรับจัดซื้อ-จัดจ้าง การรับเข้าสินค้าค้า การจัดงานงบประมาณ (Budget) Odoo ยังช่วยลดเวลาในการทำงาน ลดความผิดพลาดของข้อมูล เพราะ Odoo มีการใช้ข้อมูลร่วมกันระหว่างแผนก โดยพนักงานที่ต้องทำงานต่อเนื่องกัน ไม่ต้องกรอกข้อมูลซ้ำ

Docusign :

บริษัทฯ มีการให้บริการระบบลงลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์และจัดการเอกสารออนไลน์จาก DocuSign ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบการเซ็นอนุมัติเอกสารและระบบจัดการเอกสารออนไลน์ (Electronic signature and Electronic Document Management) เพื่อช่วยให้ทุกองค์กรสามารถทำงานได้รวดเร็วและสะดวกมากยิ่งขึ้น โดยผู้ใช้งานสามารถกำหนดผู้ลงลายมือชื่อในเอกสารได้และระบบจะจัดการส่งให้ผู้ลงนามแต่ละท่านผ่านทางอีเมล ประหยัดทั้งเวลาและทรัพยากรที่ต้องใช้ในการจัดส่งเอกสารแบบเดิมและยังมีความปลอดภัยสูงด้วยการเข้ารหัส (Encryption) ที่สำคัญที่สุดมีผลทางกฎหมาย เช่นเดียวกันกับการลงนามในกระดาษ

DocuSign เป็นหนึ่งในผู้นำด้าน Electronic Signature ของโลกโดยบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ในปีพ.ศ. 2561 ทำให้บริษัทมีความมั่นคงสูงและมีเงินลงทุนที่จะพัฒนาเทคโนโลยีไปอย่างต่อเนื่อง

Own Products :

BE8 มีผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาโดยกลุ่มบริษัทฯ เองนอกเหนือจากระบบและซอฟต์แวร์ชั้นนำระดับโลกที่บริษัทฯ ได้เลือกใช้ในการออกแบบและติดตั้งเชื่อมต่อระบบให้แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้นำประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และความเข้าใจในความต้องการลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรมมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและเสริมประสิทธิภาพการทำงานของระบบที่ติดตั้งไว้ให้ดียิ่งขึ้น ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นเองมีดังนี้

ซอฟต์แวร์และแอปพลิเคชัน	ลักษณะผลิตภัณฑ์
BE8 Loyalty Management	ระบบสมาชิกลูกค้าประกอบไปด้วยการสะสมคะแนน การคิดคะแนน การแลกคะแนน การทำโปรโมชันต่าง ๆ และการแบ่งระดับสมาชิก โดยระบบจะช่วยสร้างความภักดีของลูกค้าและสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้าซึ่งระบบจะต่อยอดการทำงานจากระบบการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)
BE8 Corporate Banking Solution	ระบบการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้านิติบุคคลสำหรับธนาคาร ซึ่งเป็นระบบที่สนับสนุนธนาคารในการดำเนินงานบริหารจัดการด้านการขายและการตลาดประกอบไปด้วยระบบบริหารจัดการข้อมูลลูกค้านิติบุคคล (Customer Management) ระบบสนับสนุนการพัฒนาโครงการทางการตลาด (Campaign Management) ระบบบริหารการขาย (Lead and Opportunity Management) ระบบการบริหารผลิตภัณฑ์ (Product Holding and Product Management)
BE8 Omni Channel Package	ระบบที่รวบรวมช่องทางการสื่อสารและบริการลูกค้าที่หลากหลาย (เช่น ทางโทรศัพท์ทางเว็บไซต์ และทางโซเชียลมีเดีย เป็นต้น) และ เชื่อมโยงกันให้เป็นหนึ่งเดียวทั้งแบบออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อให้การบริการลูกค้า ติดตามประวัติลูกค้า ดูรายงาน และข้อมูลอื่น ๆ รวดเร็ว ซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขึ้นและหลากหลายช่องทาง องค์กรสามารถกระตุ้นพฤติกรรมการซื้อได้มากยิ่งขึ้น หรือช่วยยกระดับการบริการให้ลูกค้ามีความพึงพอใจมากขึ้น
BE8 Chat Bot	ระบบแชทบอทเป็นระบบตอบกลับการสนทนาผ่านข้อความแบบอัตโนมัติกับลูกค้า ซึ่งสามารถใช้งานได้บนแอปพลิเคชันหลายหลาย เช่น Facebook Messenger, LINE, รวมถึงแอปพลิเคชันอื่น ๆ ที่มี open API ซึ่งจะช่วยให้การติดต่อสื่อสารเป็นไปได้ตลอด 24 ชั่วโมง และลดต้นทุนบุคลากร

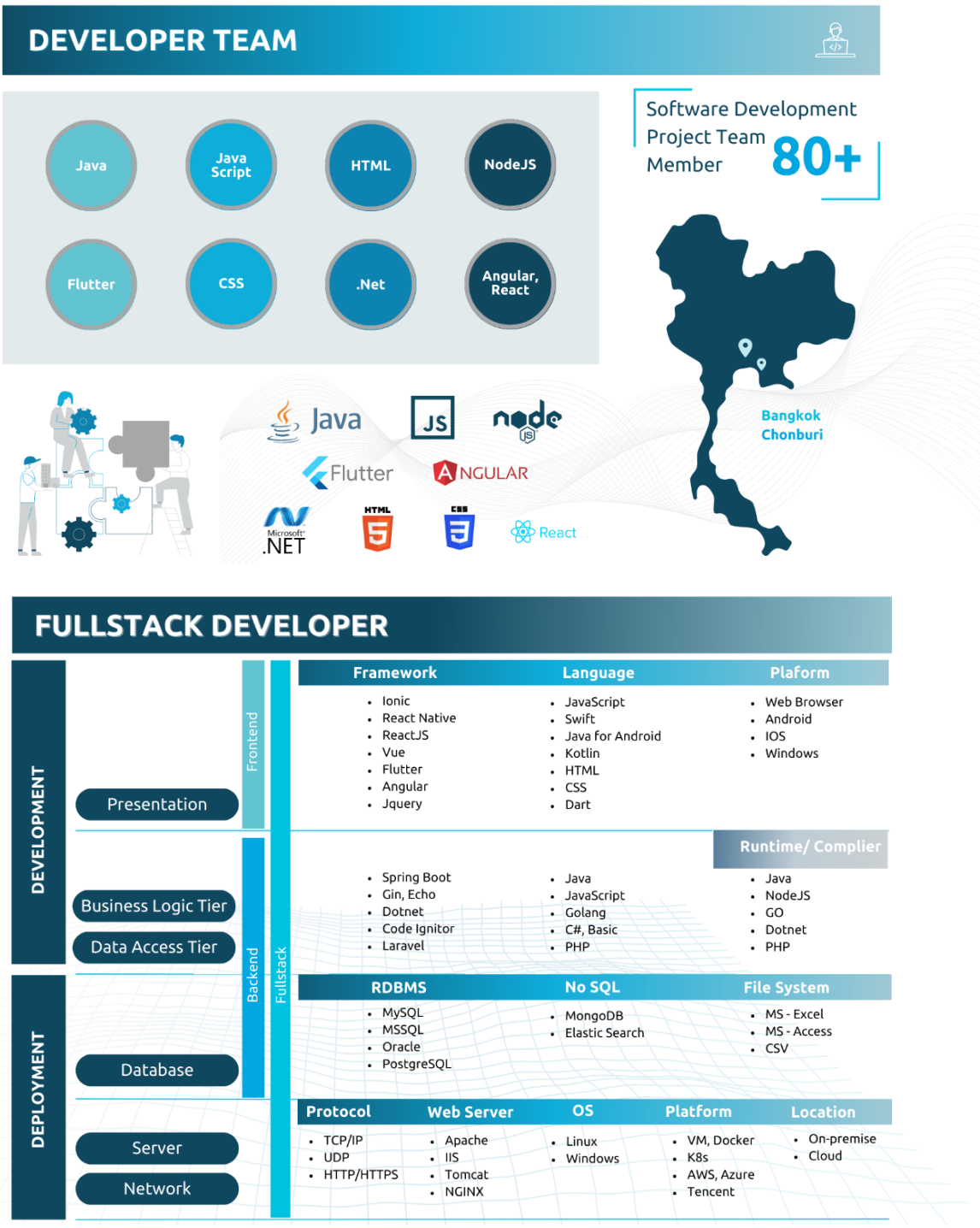
ซอฟต์แวร์และแอปพลิเคชัน	ลักษณะผลิตภัณฑ์
BE8 Survey App	ระบบสำรวจและแบบสอบถาม (Survey and Questionnaire) ผ่านออนไลน์เพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับความพึงพอใจและความคิดเห็นของลูกค้า และสามารถสรุปผลออกมาในรูปแบบของรายงาน รวมถึงการนำข้อมูลลูกค้าไปใช้ปรับปรุงคุณภาพสินค้าและบริการ
BE8 Loyalty Management	ระบบสมาชิกลูกค้าประกอบไปด้วยการสะสมคะแนน การคิดคะแนน การแลกคะแนน การทำโปรโมชันต่าง ๆ และการแบ่งระดับสมาชิก โดยระบบจะช่วยสร้างความภักดีของลูกค้าและสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า ซึ่งระบบจะต่อยอดการทำงานจากระบบการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)
Ticket Management System	ระบบ Ticket management System (TMS) คือ ซอฟต์แวร์ที่รวบรวมคำร้องทั้งหมดเกี่ยวกับปัญหาของลูกค้าและนำ มาจัดเก็บไว้ในที่เดียวโดยระบบจะแยกการทำงานออกเป็น 2 ส่วน คือระบบหน้าบ้านเพื่อแจ้งเรื่อง สำหรับผู้ใช้งานทั่วไป (User) และระบบหลังบ้านเพื่อบริหารจัดการข้อมูล Ticket (Admin)
ระบบบริหารข้อมูลศูนย์ Call Center	ระบบช่วยในการบริหารข้อมูลลูกค้าที่จำเป็น เพื่อสนับสนุนระบบ Contact center ให้สามารถดำเนินงานได้เปรียบเสมือนดังมีระบบ CRM ด้วยงบลงทุนที่ต่ำกว่า ทั้งยังรองรับการเชื่อมโยงข้อมูลการติดต่อกับ multi-channel ทั้ง Social Media หรือ Instant Messaging เป็นต้น เพื่อให้ลูกค้าสามารถได้ประโยชน์สูงสุดจากระบบ Contact center
ระบบ Vision GRC	เป็น Platform ที่รวบรวมการบริหารจัดการด้าน GRC ที่ศูนย์กลาง ด้วยความชำนาญของมาตรฐานการรายงานของประเทศไทย พร้อมทั้ง Risk Universe ที่ครอบคลุม และ Key risk indicator (KRI) ที่เชื่อมโยงและสอดประสานตามกระบวนการทางธุรกิจ เพื่อให้รายงานเป็น dashboard และเพื่อติดตาม GRC profile ที่สำคัญและส่งผลต่อองค์กรอย่างทันท่วงที
ระบบบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ซอฟต์แวร์เพื่อช่วยบริหารจัดการระบบงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ออกแบบมาเพื่อตอบโจทย์ทั้งงานการบริหารงบประมาณ ระบบงานสำนักงานและสารบรรณ การรับเรื่องร้องทุกข์ รวมถึงประสานงานการให้ความช่วยเหลือชาวบ้าน เพื่อตอบโจทย์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยุคใหม่ที่ทันสมัย โปร่งใส ตรวจสอบได้ และรวดเร็วฉับไว

Custom Development Service :

บริษัทฯ มีทีมผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์ในเรื่องของการให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบตามความต้องการเฉพาะของลูกค้า (Customized Application) ในหลากหลายกลุ่มธุรกิจ ทั้งธนาคาร กลุ่มอุตสาหกรรม รวมทั้งกลุ่มการค้า

ในทีมประกอบด้วยที่ปรึกษาทางด้านเทคโนโลยี ผู้เชี่ยวชาญในการดูภาพรวมระบบ นักวิเคราะห์ความต้องการผู้ใช้ระบบ ที่ปรึกษาและนักวิเคราะห์ทางธุรกิจ ผู้ควบคุมคุณภาพในการพัฒนาระบบงาน ผู้เชี่ยวชาญในการทดสอบระบบงาน และผู้จัดการโครงการ ซึ่งเป็นผู้มีทักษะความรู้ในการนำเอาวิสัยทัศน์โดยรวมของลูกค้ามาทำให้เป็นจริง และบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ

บุคลากรของเรามีทักษะและมีความเชี่ยวชาญทางเทคนิค ตั้งแต่ Java, .Net, Java Script, Angular, Android, IOS, Spring boots, React Native และ Flutter ความรู้ในการใช้ Open Source รวมถึงการเขียนโปรแกรม และความรู้ทางด้านแพลตฟอร์มต่าง ๆ การพัฒนาโครงงานเป็นไปได้อย่างรวดเร็วเนื่องจากมีการออกแบบให้ถูกต้องและเลือกใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมกับโครงงาน

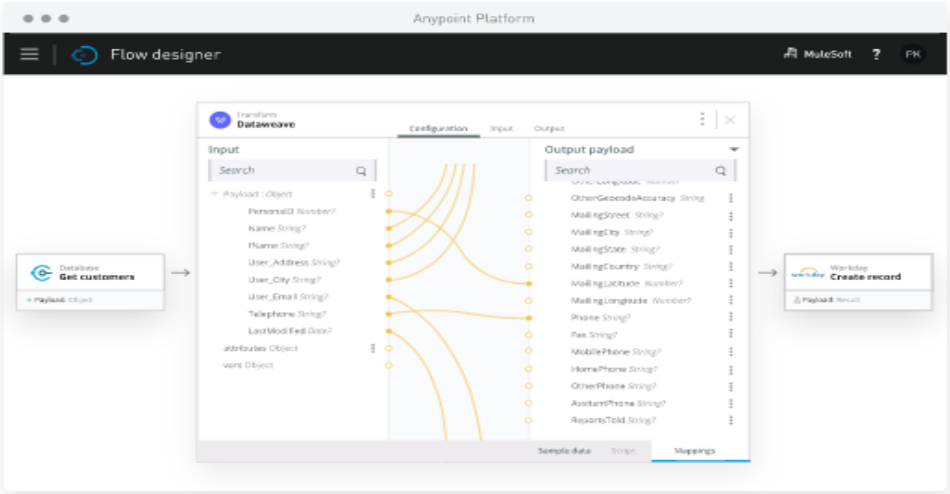


ทั้งนี้ การเลือกใช้ระบบหรือซอฟต์แวร์ต่าง ๆ ขั้นต้น จะขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์และความต้องการใช้งานของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะขายสิทธิการใช้หรือให้เช่าสิทธิการใช้งานระบบตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ของเจ้าของลิขสิทธิ์แต่ละรายและตามที่ตกลงกับลูกค้า การทำสัญญาอนุญาตให้ลูกค้าเช่าใช้งานระบบต่าง ๆ นั้น บริษัทฯ จะมีการทำสัญญาตามระยะเวลาที่กำหนด โดยทั่วไปจะมีอายุสัญญาตั้งแต่ 1 – 5 ปี สำหรับค่าเช่าใช้ระบบนั้นจะขึ้นอยู่กับระบบงานย่อย คุณลักษณะ และลักษณะการทำงานที่ลูกค้าแต่ละรายเลือกใช้และจำนวนผู้ใช้งาน ซึ่งเมื่อครบระยะเวลาของสัญญาแล้วลูกค้าสามารถต่ออายุของสัญญาได้ ทำให้เกิดเป็นรายได้ประจำ

(Recurring Revenue) ให้แก่บริษัทฯ ต่อไป ทั้งนี้ เฉพาะผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาโดยบริษัทฯ ลูกค้าสามารถเลือกซื้อในลักษณะซื้อขาด (Perpetual) หรือแบบสัญญาเช่าได้

2) Integration solution

การให้บริการเชื่อมต่อระบบการทำงานของลูกค้าเข้าด้วยกัน (System Integration) ด้วยเทคโนโลยีจาก MuleSoft ซึ่งเป็นผู้นำในการพัฒนาระบบ Application Networks ในชื่อ Any point Platform ซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถนำข้อมูลและแอปพลิเคชันต่าง ๆ ที่ใช้งานอยู่มาเชื่อมต่อเข้าหากันได้โดยมีซอฟต์แวร์ API ของ MuleSoft เป็นตัวกลางในการเชื่อมต่อ (Middleware) ซึ่งปัจจุบันมี Pre-built Connector และ Pre-built Template ให้เลือกใช้งานเป็นจำนวนมาก ช่วยให้องค์กร สามารถสร้าง Service ใหม่ ๆ ให้เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว รองรับการใช้งานทั้งบน Private Cloud, Public Cloud และ On-premise



รูปภาพ ตัวอย่างระบบเชื่อมต่อของ MuleSoft
(ที่มา www.mulesoft.com)

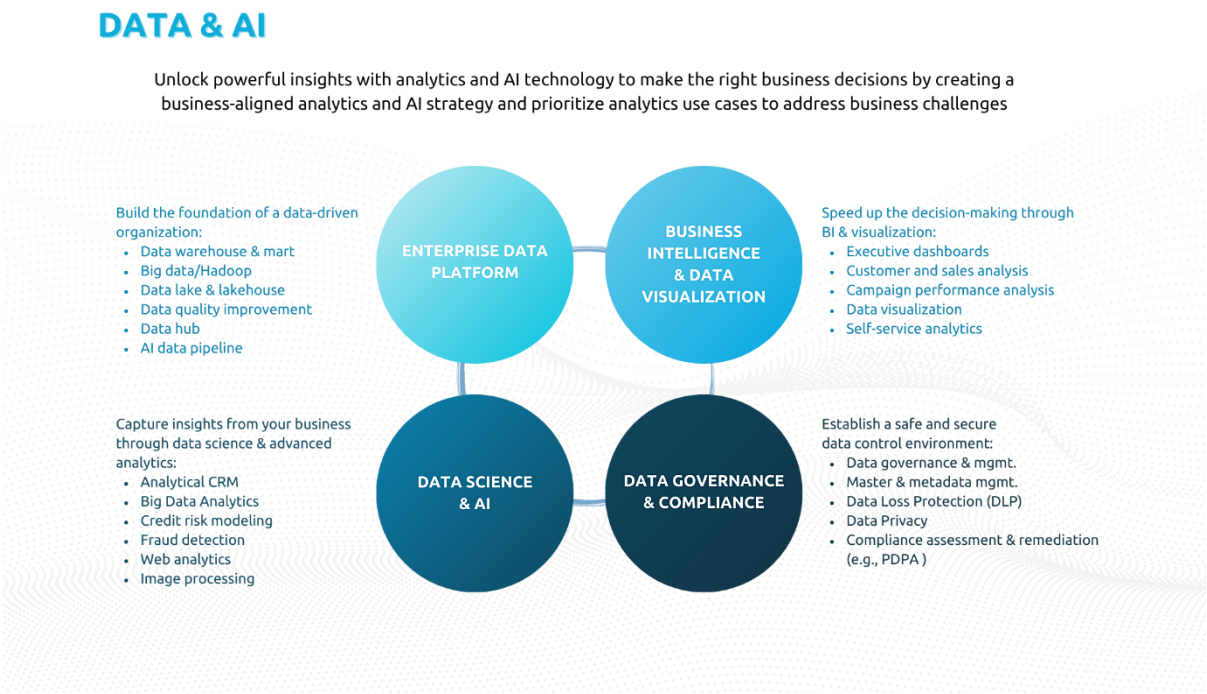
MuleSoft เป็นอีกหนึ่งบริษัทชั้นนำของโลก ที่เป็นบริษัทในเครือของ Salesforce จากการที่ Salesforce ได้เข้าลงทุนตั้งแต่ช่วงกลางปีพ.ศ. 2561 ซึ่งจะทำให้เกิดการพัฒนาร่วมกันและเกิดผลดีกับผู้ใช้งานในการได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

3) การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศแห่งโลกอนาคต (Next-Gen Tech)

บริษัทฯ สามารถใช้เทคโนโลยีในโลกธุรกิจใหม่ ๆ ที่เกิดจากการพัฒนาของเทคโนโลยีจากทั่วโลก เพื่อทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงกระบวนการทำงานให้สะดวกรวดเร็ว เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ไม่ว่าจะเป็น AI หรือปัญญาประดิษฐ์ ที่บริษัทฯ สามารถนำมาใช้ในกระบวนการการทำงานต่าง ๆ ในโครงการของลูกค้า เช่น ด้านการบริการลูกค้า ในระบบ Contact Center CRM ที่สามารถสร้างชุดคำถามคำตอบ เพื่อให้เกิดการโต้ตอบกับลูกค้าได้อัตโนมัติ การเทรนนิ่งโมเดล สามารถนำมาใช้เพื่อแก้ไขการแบ่งหมวดหมู่ การทำนายผล และการควบคุมข้อผิดพลาดและข้อเสนอ เพราะความสามารถทาง AI เช่นใน Machine Learning ล้วนเป็นการใช้ข้อมูลเชิงลึกเพื่อการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างอัตโนมัติ ที่ทำให้เกิดกระบวนการทำงานประสิทธิภาพมากขึ้น

เทคโนโลยี Automation หรือระบบอัตโนมัติก็เป็นสิ่งที่น่าจับตามอง บริษัทฯ เล็งเห็นถึงโอกาสในการนำ AI เข้ามาผสานรวมกับเทคโนโลยี Automation มากขึ้น เพื่อเพิ่มความชาญฉลาดให้กับระบบ Automation โดยหนึ่ง AI ที่เป็นกระแสตอนนี้มากที่สุดก็คือ Chat GPT ปัญญาประดิษฐ์สุดล้ำที่ช่วยตอบโต้บทสนทนาอย่างเป็นธรรมชาติ ช่วยเขียนโค้ด เขียนบทความ เป็นต้น รวมถึงการนำเทคโนโลยีบล็อกเชน (Blockchain) แห่งยุคดิจิทัลมาใช้ มีความสามารถในการเก็บข้อมูลโครงข่ายที่ทุกคนเข้าถึงได้ ไม่ต้องผ่านคนกลาง โดยมีการเข้ารหัสทางคอมพิวเตอร์เพื่อความปลอดภัย ทำให้ได้รับข้อมูลชุดเดียวกันในเวลาเดียวกันได้ทั่วโลก โดยประโยชน์ของเทคโนโลยีนี้คือทุกคนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ ถูกแทรกแซงและทำลายได้ยาก และลดการมีคนกลางในระบบลงได้ เทคโนโลยีนี้เหมาะที่จะนำมาใช้กับการทำธุรกรรมการเงินเป็นส่วนใหญ่ และเทคโนโลยีการจัดเก็บข้อมูลนี้สามารถนำมาใช้ได้กับหลาย ๆ วงการด้วยกันไม่ว่าจะเป็นการนำมาใช้งานในการติดตามกระบวนการโลจิสติกส์ (Logistics) หรือการนำมาใช้งานในการ Backup ข้อมูล นอกเหนือจากนี้ จากความสามารถที่การเข้าถึงข้อมูลจะเป็นเรื่องง่ายสำหรับทุกคน ช่วยลดขั้นตอนลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นด้านเอกสารและค่าธรรมเนียม ก็มีความเป็นไปได้สูงว่าจะนำเทคโนโลยีนี้มาใช้ในวงกว้างขวางต่อไป

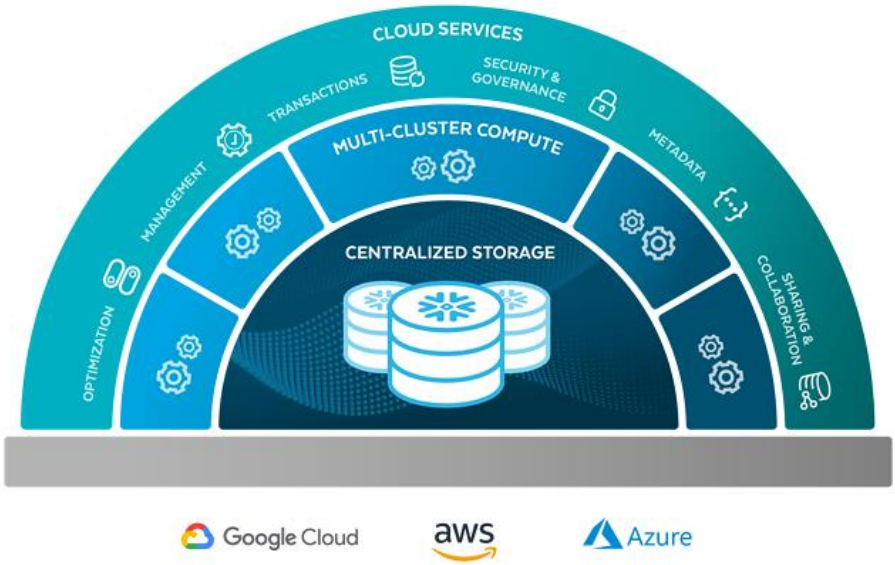
3. งานบริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ (Data & AI)



ภาพลักษณะการให้บริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ (Data & AI) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการให้บริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ โดยเข้าไปช่วยลูกค้าออกแบบแพลตฟอร์มข้อมูลบนคลาวด์ (The Data Cloud Platform) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก เช่น Snowflake ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยให้การเชื่อมโยงและจัดเก็บข้อมูลที่มักกระจายอยู่ในหลาย ๆ แหล่งข้อมูลเข้ามารวมอยู่ที่ศูนย์กลางได้ง่ายและรวดเร็วขึ้น เกิดเป็นแหล่งข้อมูลหลักที่ข้อมูลมีความน่าเชื่อถือ มีมาตรฐานและตอบโจทย์ผู้ใช้งานที่มีความต้องการข้อมูลที่หลากหลายในแพลตฟอร์มเดียว ไม่ว่าจะใช้งานในรูปแบบ Data Warehouse, Data Lake หรือข้อมูลเพื่อการวิเคราะห์ขั้นสูงโดย Data Scientist ทั้งยังลดภาระในการบริหารจัดการของ IT และที่สำคัญ คือ ช่วยองค์กรบริหารและควบคุมค่าใช้จ่ายได้โดยง่าย เพราะคิดราคาตามการใช้งานตามจริงและตามขนาดของข้อมูลที่จัดเก็บ

Snowflake :



รูปภาพ ตัวอย่างลักษณะการทำงานของ Snowflake
(ที่มา www.snowflake.com)

บริษัทฯ เลือกผลิตภัณฑ์ Snowflake ซึ่งเป็นระบบของบริษัท Snowflake Inc. บริษัทซอฟต์แวร์ด้านคลังข้อมูล (Data Warehouse) ที่มีชื่อเสียงชั้นนำจากประเทศสหรัฐอเมริกา และเป็นหนึ่งในผู้นำที่มีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับต้น ๆ ในธุรกิจการจัดเก็บข้อมูล (Data warehouse) และการพัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลบนคลาวด์และระบบวิเคราะห์ข้อมูล อีกทั้งเป็นบริษัทที่ Salesforce ได้เข้าลงทุนด้วย

Snowflake ช่วยให้การวิเคราะห์ข้อมูลที่ถูกจัดเก็บในที่เก็บข้อมูลบนคลาวด์ต่าง ๆ ทำได้ง่ายขึ้น และผู้ใช้งานหลายรายหลายบทบาทสามารถเข้าใช้งานได้พร้อมกัน นอกจากนี้เอกลักษณ์เฉพาะตัวที่เป็นข้อได้เปรียบของ Snowflake คือ คลังข้อมูล (Data Warehouse) ที่มีความยืดหยุ่น กล่าวคือ ระบบสามารถขยายขนาดโดยอัตโนมัติเมื่อการเข้าใช้งานที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะเดียวกันก็สามารถหดตัวลงได้เมื่อใช้งานน้อยลง ทรัพยากรที่ใช้จากระบบก็ย้อนกลับคืนได้ ประกอบกับความปลอดภัยในการใช้ที่มีความโปร่งใส น่าเชื่อถือ และได้มาตรฐานสากล ทั้งหมดนี้ทำให้ Snowflake ได้รับความนิยมมากขึ้นเรื่อย ๆ

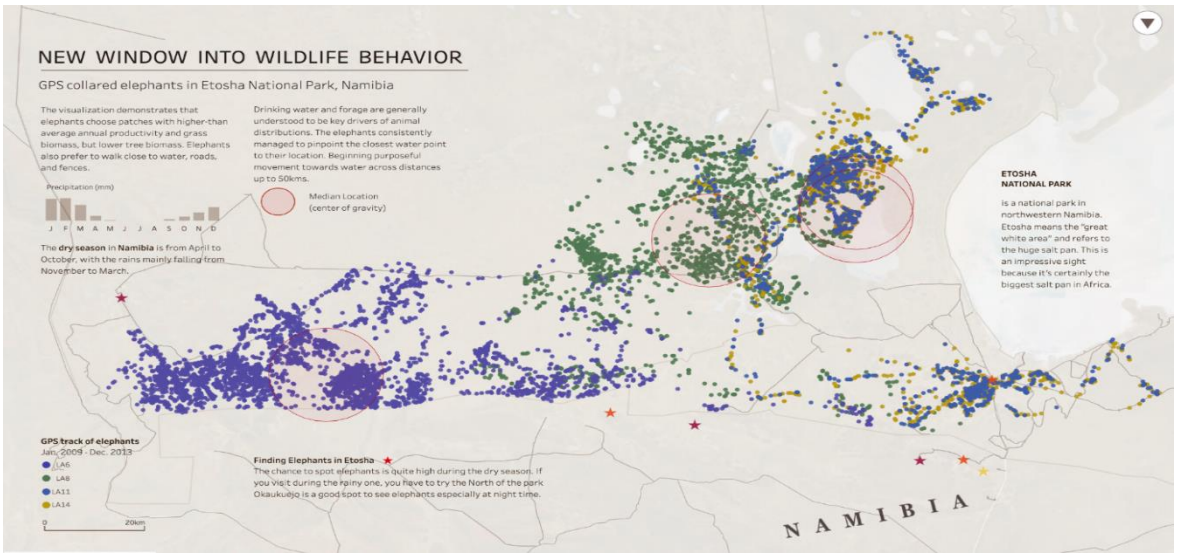
บริการที่สำคัญของ Snowflake มีลักษณะโดยสรุป ดังนี้

บริการ	ลักษณะบริการที่สำคัญ
Data Warehouse	ระบบการบริหารจัดการข้อมูลบนคลาวด์ที่เป็นระเบียบและช่วยส่งเสริมให้การวิเคราะห์ข้อมูลมีประสิทธิภาพมากขึ้น
Data Lake	ระบบจัดเก็บข้อมูลส่วนกลางที่สามารถจัดเก็บข้อมูลประเภท Semi-Structure ได้ รวมทั้งพัฒนาการเข้าถึงข้อมูลที่สะดวกและปลอดภัย สามารถกำหนดกลยุทธ์การสร้าง Data Lake ให้เหมาะกับลักษณะพิเศษของแต่ละองค์กร
Data Engineering	การสร้างและพัฒนากระบวนการ Data Pipeline ที่เสถียรและน่าเชื่อถือ โดยผู้ใช้สามารถเลือกโปรแกรมภาษาที่ต้องการได้

Tableau :

บริษัทฯ เป็นพันธมิตรและตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Tableau ผู้ให้บริการแพลตฟอร์มการนำเสนอข้อมูลในรูปแบบของ Data Visualization และ Business Intelligence ชั้นนำของโลก โดยผลิตภัณฑ์ของ Tableau จะสามารถนำข้อมูลดิบมานำเสนอในรูปแบบต่าง ๆ เช่น กราฟ ตาราง แผนที่ แผนภูมิ อินโฟกราฟิก แดชบอร์ด (Dashboard) เพื่อให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถทำความเข้าใจและวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึกได้ง่ายขึ้น เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว

และในปี 2562 Salesforce ได้เข้าซื้อกิจการของ Tableau ซึ่งจะช่วยให้ผู้ใช้งานของระบบทั้งสองสามารถเข้าถึงเครื่องมือและโซลูชั่นใหม่ ๆ ทางด้านธุรกิจได้มากขึ้นอีกด้วย

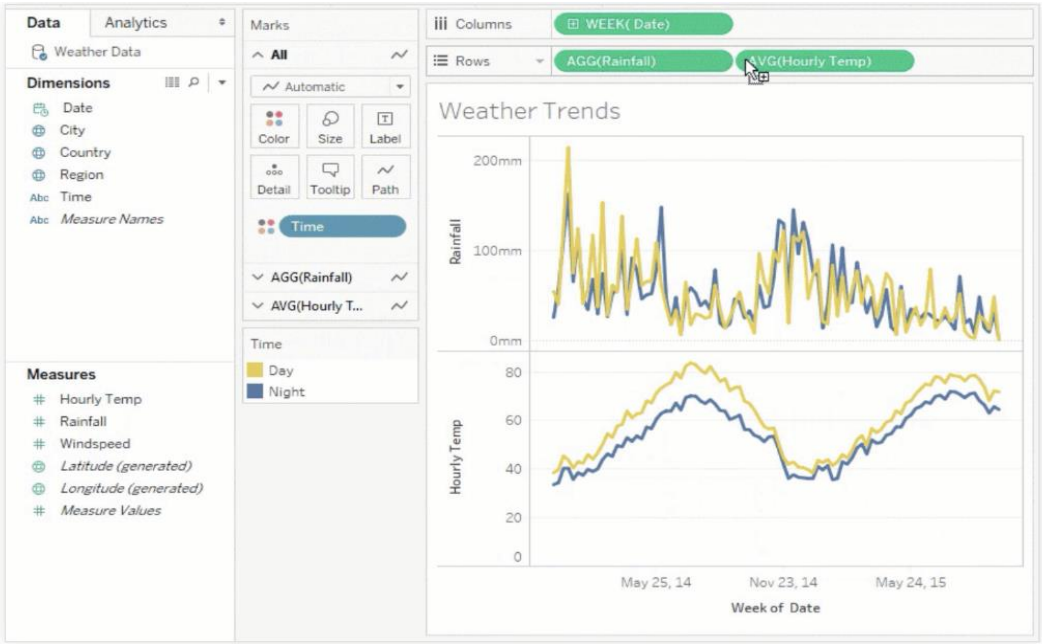


รูปภาพ ตัวอย่าง Visualization ที่สร้างด้วยผลิตภัณฑ์ Tableau
(ที่มา public.tableau.com)

ผลิตภัณฑ์และแพลตฟอร์มของ Tableau ได้รับความนิยมจากองค์กรต่าง ๆ ทั่วโลกจากความง่ายในการใช้งานด้วย VizQL ซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทำให้สามารถสร้างภาพจากข้อมูลได้ด้วยเพียงการลากและวาง (Drag and Drop) ทำให้สามารถนำเสนอข้อมูลที่มีรูปแบบที่ สวยงาม เข้าใจง่าย และสามารถนำไปประยุกต์ใช้งานเชิงลึกต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ยิ่งไปกว่านั้น Tableau ยังมีคุณสมบัติที่ตอบโจทย์การใช้งานของกลุ่มผู้ใช้ที่หลากหลาย ไม่ว่าจะผู้สร้างข้อมูลที่ต้องการเชื่อมต่อข้อมูลจากแหล่งข้อมูลหลากหลายรูปแบบ ผู้ใช้งานระดับปฏิบัติการที่ต้องการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการนำเสนอได้หลากหลาย หรือผู้บริหารที่ต้องการเข้าใช้งานรายงานโดยง่าย และการใช้งานแพลตฟอร์ม Tableau ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถไปจนถึงทักษะและแนวคิดของพนักงานในองค์กร ให้มีแนวคิดและการประยุกต์ใช้งานข้อมูลให้เกิดประโยชน์และเกิดการขับเคลื่อนธุรกิจไปในทิศทางที่ดีขึ้น

ด้วยคุณสมบัติเด่นต่าง ๆ ดังกล่าวข้างต้น ทำให้ผู้ใช้งานสามารถประยุกต์ใช้ Tableau ได้ดีในทุกภาคส่วนธุรกิจ ทั้งผู้ประกอบการที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม สถาบันการเงิน โทรคมนาคม หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรของภาครัฐ ไปจนถึงสถาบันการศึกษา

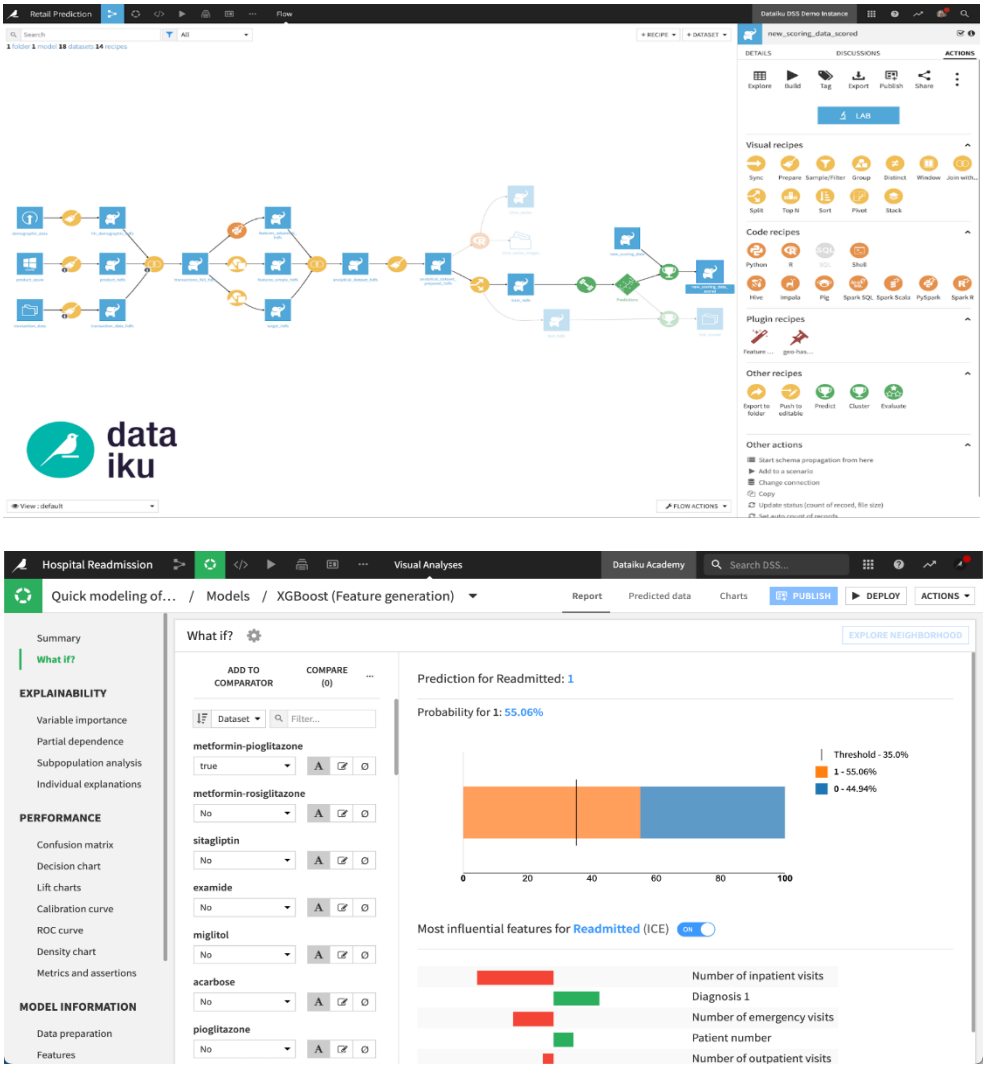


รูปภาพ ตัวอย่างการใช้งานแบบ Drag and drop บนแพลตฟอร์ม Tableau (ที่มา public.tableau.com)

Dataiku :

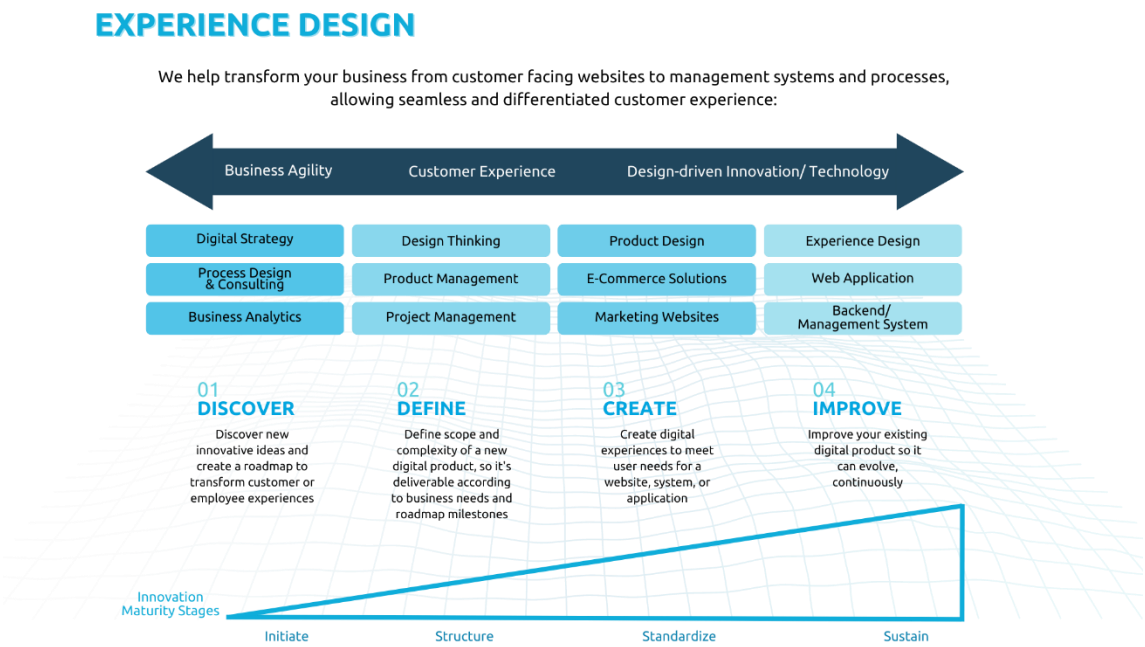
สำหรับด้านวิทยาศาสตร์ข้อมูล บริษัทเลือกใช้ Dataiku แพลตฟอร์ม AI ชั้นนำระดับโลกที่ผู้ใช้งานสามารถสร้างโมเดลปัญญาประดิษฐ์และวิเคราะห์ข้อมูลอย่างรวดเร็วในแบบ low code หรือ no code ซึ่งทำให้ AI เข้าถึงได้ทั่วทั้งองค์กรพร้อมทั้งนำความคล่องตัวมาสู่ธุรกิจผ่านการใช้ข้อมูลของทุกคน ตั้งแต่นักวิเคราะห์ข้อมูล นักวิทยาศาสตร์ข้อมูล วิศวกรข้อมูล รวมถึงนักวิเคราะห์ธุรกิจ โดยแพลตฟอร์มให้บริการตั้งแต่ขั้นตอนการทำความสะอาดและจัดการข้อมูล การสร้างและประยุกต์ใช้ Machine Learning การวิเคราะห์ข้อมูลจนไปถึงการนำไปใช้งานในสภาพแวดล้อมที่ใช้งานจริง Dataiku ยังรองรับเทคโนโลยีใหม่ ๆ อย่าง Generative AI ที่ช่วยให้ผู้ใช้สามารถใช้ประโยชน์จาก Large Language Model (LLM) ที่สามารถเข้าใจคำสั่งจากผู้ใช้ผ่านข้อความภาษาธรรมชาติเหมือนการพูดคุยปกติและสามารถให้คำตอบที่เหมาะสมได้

Dataiku ได้รับเลือกเป็นผู้นำด้านวิทยาศาสตร์ข้อมูลและปัญญาประดิษฐ์ในรายงาน Gartner Magic Quadrant 2020-2021 รวมถึงยังคว้ารางวัลผู้นำในการสร้างแพลตฟอร์มธรรมาภิบาลปัญญาประดิษฐ์ (AI Governance Platform) ในปี 2023 โดย IDC



รูปภาพ ตัวอย่างแพลตฟอร์ม Dataiku

4. งานด้านการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งาน (Experience Design)

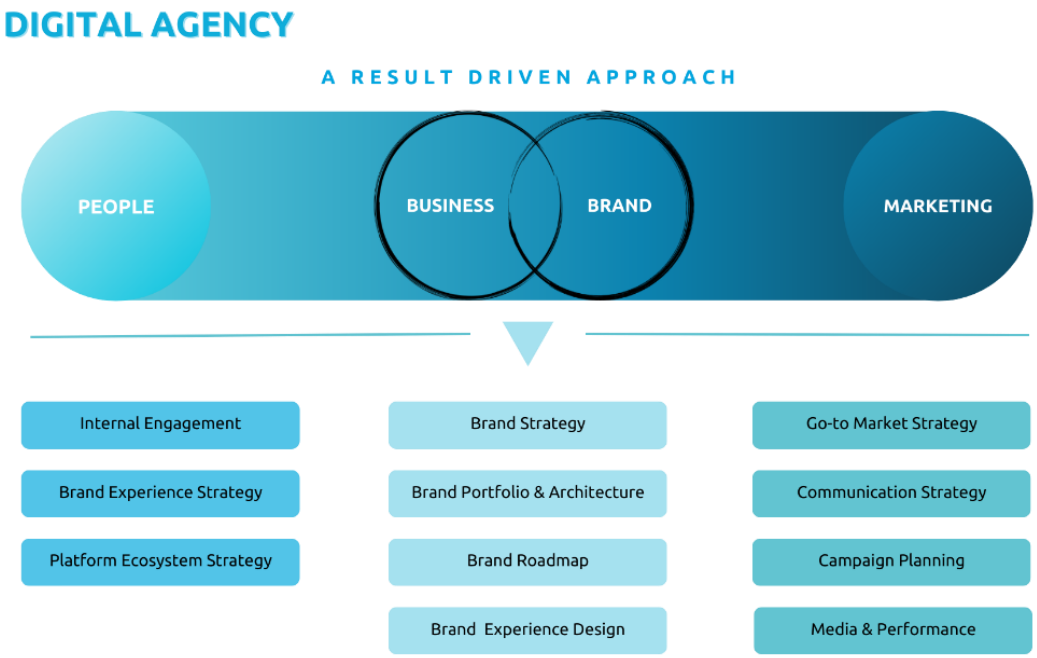


ภาพลักษณะการให้บริการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งาน (Experience Design) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้สำหรับเว็บไซต์และแอปพลิเคชันต่าง ๆ เนื่องจากธุรกิจส่วนใหญ่ล้วนแล้วแต่พากันเข้าสู่โลกดิจิตัล นอกจากความสวยงามของเว็บไซต์และแอปพลิเคชันแล้ว การออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้ หรือที่เรียกว่า UX/UI (User Experience/ User Interface) คือส่วนสำคัญมากอีกส่วนหนึ่งที่จะทำให้ธุรกิจประสบความสำเร็จ

UX และ UI เป็นสิ่งที่สำคัญอย่างมากต่อการทำการตลาดออนไลน์ หรือแม้แต่ประสบการณ์การใช้งานของคนในองค์กร การออกแบบเพื่อให้ผู้ใช้งานเว็บไซต์และแอปพลิเคชันใช้งานได้ง่าย ไม่สับสนเส้นทางจึงเป็นสิ่งที่ธุรกิจควรให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่ง หากแพลตฟอร์มมี UX/UI ที่ลงตัว มีการตกแต่งและองค์ประกอบทุกอย่างอยู่ถูกที่ ถูกเวลา ถูกจังหวะที่ผู้ใช้ต้องการจริง ๆ โดยที่พวกเขาไม่จำเป็นต้องจดจำเลยว่าอะไรอยู่ตรงไหน แต่แค่มองพวกเขาก็รู้แล้ว ทุกสิ่งทุกอย่างมันสามารถนำทางไปได้ โดยที่เราไม่ต้อง Tutorial การนำทางอะไรเลย นี่แหละคือ การออกแบบ UX/UI ที่ดี

5. งานด้านการวางกลยุทธ์แบรนด์และดิจิทัลเอเจนซี่ (Digital Agency)

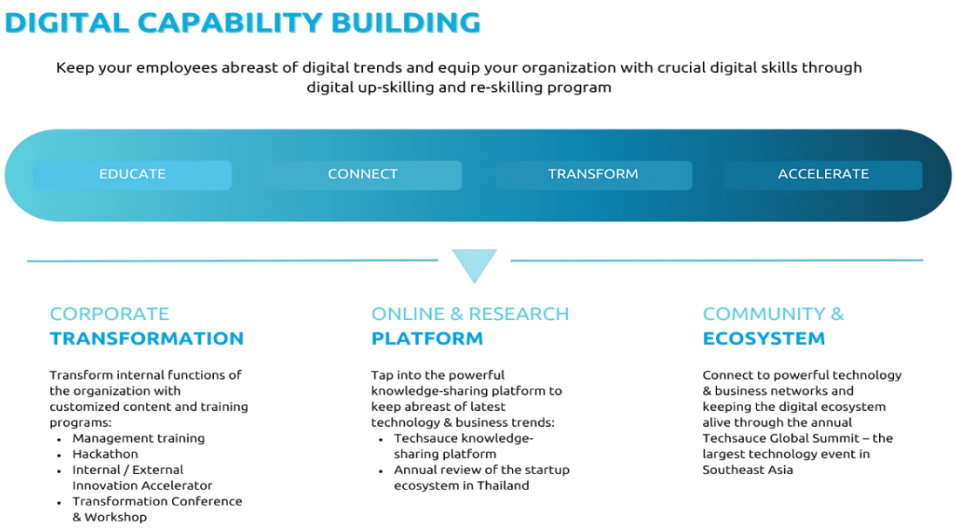


ภาพลักษณะการให้บริการด้านการวางกลยุทธ์แบรนด์และดิจิทัลเอเจนซี่ (Digital Agency) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญด้านการทำแบรนด์ (Branding) การสื่อสาร และการตลาดในยุคดิจิทัล ด้วยแนวคิดการผสมผสานเพื่อต่อยอดขีดความสามารถของการใช้เทคโนโลยี และความคิดสร้างสรรค์ในการสร้างแบรนด์และการทำการตลาดในยุคดิจิทัลได้อย่างครบถ้วน จึงมีการให้บริการในด้านการสร้างแบรนด์และการวางกลยุทธ์ของแบรนด์ที่จะสามารถดึงเอกลักษณ์ที่เป็นหัวใจของธุรกิจ นำเสนอภาพลักษณ์ (Identity) และสะท้อนตัวตนที่น่าจดจำ สร้างมูลค่าแก่บริษัท ทั้งยังส่งผลต่อการออกแบบในงานดีไซน์ต่าง ๆ รวมไปถึงการสื่อสาร และการทำการตลาดเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน

บริษัทฯ มีบริการครอบคลุมในด้านการออกแบบ (Design) และการมีส่วนร่วม (Engagement) โดยผู้เชี่ยวชาญด้านครีเอทีฟดีไซน์ช่วยสร้างสรรค์ชิ้นงานการออกแบบ ให้ธุรกิจสามารถนำไปใช้งานกับสินค้าหรือบริการโดยสอดคล้องกับตัวตนของแบรนด์ ยิ่งไปกว่านั้น บริษัทฯ มีการให้บริการที่เสริมด้านการมีส่วนร่วมของบุคลากรเพื่อให้สามารถใช้แบรนด์ได้อย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกลยุทธด้านแบรนด์ที่วางไว้ รวมถึงการทำการตลาดและการสื่อสารเชิงกลยุทธ์ ที่ให้บริการในด้านการทำการตลาดดิจิทัล (Digital marketing) และการทำสื่อโฆษณาในช่องทางออนไลน์ตลอดจนแพลตฟอร์มโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เพื่อทำให้ธุรกิจสามารถขยายธุรกิจสู่โลกดิจิทัลได้อย่างแข็งแกร่งอย่างมีประสิทธิภาพ

6. **งานด้านการพัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีบุคลากร และการฝึกอบรม (Digital Capability Building)**

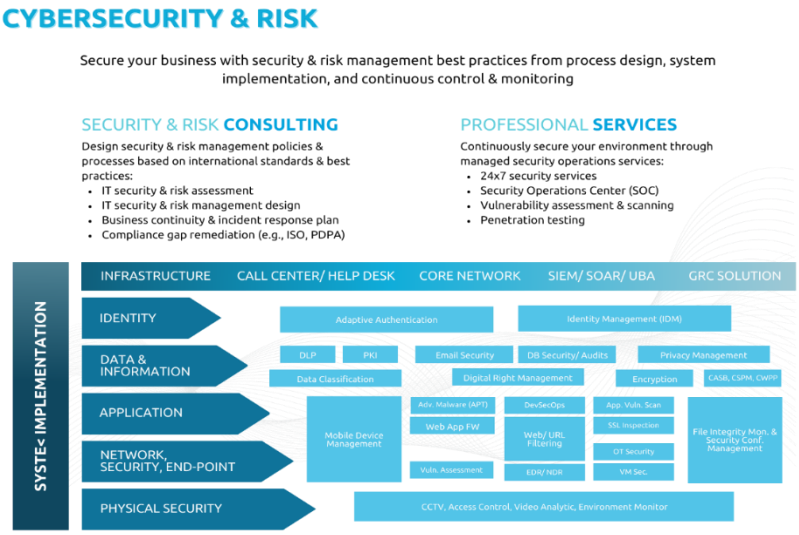


ภาพลักษณะการให้บริการด้านการพัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีบุคลากร และการฝึกอบรม (Digital Capability Building) ของบริษัทฯ

นอกจากงานด้านการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์ และการพัฒนาระบบ ตามที่ได้กล่าวถึงข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังมีบริการด้านการพัฒนาศักยภาพด้านเทคโนโลยีดิจิทัลให้แก่บุคลากรของลูกค้า ซึ่งเป็นบริการด้านการจัดฝึกอบรมให้แก่บุคลากรและทีมงานของลูกค้า ให้มีความรู้ ความสามารถ และเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้เท่าทันกับการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วในยุคปัจจุบัน

ทั้งนี้ การบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีของบริษัทฯ จะมีการจัดทำเป็นสัญญาการให้บริการ โดยมีการกำหนดขอบเขตการให้บริการตามที่ตกลงกันกับลูกค้าภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด อัตราค่าบริการจะขึ้นอยู่กับความซับซ้อนของงาน จำนวนบุคลากร และจำนวนเวลาที่คาดว่าจะใช้ในแต่ละโครงการ

7. **งานบริการให้คำปรึกษา และออกแบบระบบรักษาความปลอดภัย (Cyber Security & Risk)**



ภาพลักษณะการให้บริการให้คำปรึกษา และออกแบบระบบรักษาความปลอดภัย (Cyber Security & Risk) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้บริการในการเฝ้าระวังและรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ บริษัทฯ มีบุคลากรพันธมิตร และเทคโนโลยีที่เชี่ยวชาญในด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

บริการให้คำปรึกษาและแนะนำเชิงความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity & Risk Consulting)

บริษัทฯ มีการให้บริการให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าเพื่อประเมิน (Assessment) ออกแบบ (Design) นำไปใช้ (Practice & Exercise) และรับรอง (Comply) ทั้งด้านนโยบาย (Policy) กระบวนการ (Procedure) มาตรฐาน (Standard) และการปฏิบัติที่ดี (Best Practice) โดยมีบริการประกอบด้วย

- IT Security & Risk Assessment การประเมินความเสี่ยงและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของระบบ IT องค์กร
- IT Security & Risk Management Design การออกแบบกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของระบบ IT องค์กร
- Business Continuity & Incident Response Plan การออกแบบ และกำหนดแผนการตอบสนองตอบสนองต่อภัยพิบัติที่ส่งผลต่อการดำเนินงานทางธุรกิจตามปกติให้สามารถดำเนินงานต่อไปได้ และวางแผนรวมถึงกระบวนการในการตอบสนองต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์
- Compliance GAP remediation เพื่อทำการแก้ไข gap ของการตรวจประเมินตามมาตรฐาน เช่น ISO/IEC 20000, ISO/IEC 27000 หรือ PDPA (พรบฯ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562) เป็นต้น

บริการบุคลากรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (Professional Services)

บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้าน Cybersecurity ทั้งด้านการให้บริการ การติดตั้ง และการปฏิบัติงาน (Operation) โดยบริการยังได้ครอบคลุมถึง

- บริการเฝ้าระวังเหตุการณ์ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Security Operation Center – SOC) ตลอด 24 ชั่วโมง 7 วันต่อสัปดาห์ไม่มีวันหยุด โดยบริการครอบคลุมทั้งการปฏิบัติงานที่ศูนย์ปฏิบัติการของบริษัทฯ และการส่งบุคลากรไปปฏิบัติงาน ณ ที่ตั้งของลูกค้า
- บริการบริหารจัดการช่องโหว่ (Vulnerability Assessment & Management) ซึ่งครอบคลุมทั้งการประเมินและค้นหาช่องโหว่ (Vulnerability) การเจาะระบบ (Penetration Testing) การให้คำแนะนำเพื่อแก้ไขช่องโหว่ที่ตรวจพบ ทั้งการปรับแก้ configuration การติดตั้ง patch และ workaround รวมถึงให้คำแนะนำถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งในส่วนของโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Infrastructure) และ Application

บริการออกแบบ Solution รักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security Solution Design Service)

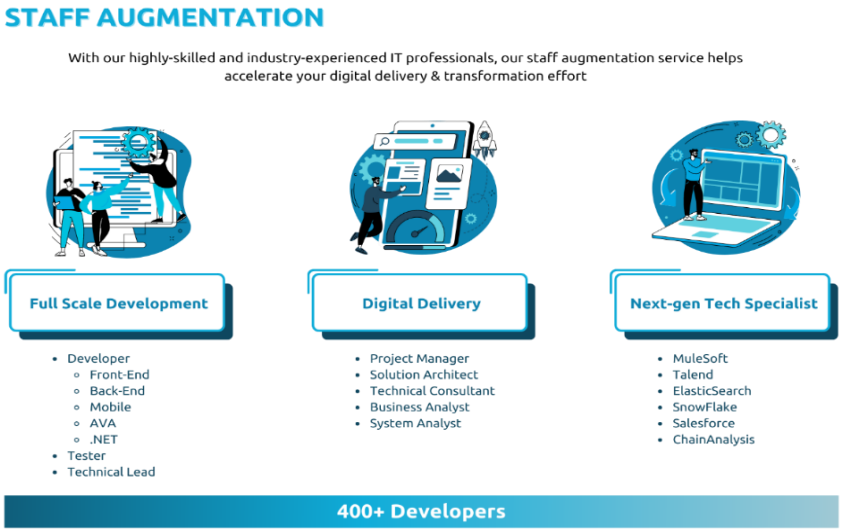
บริษัทฯ มีโซลูชั่นที่ครอบคลุมในหลากหลายมิติ เช่น

- **Physical Security** รวมถึงการรักษาความปลอดภัยทางกายภาพ โซลูชั่นการตรวจสอบสถานะการใช้พลังงาน ความพร้อมใช้ และสถานะของศูนย์ข้อมูล (Data Center) รวมถึงการรักษาความปลอดภัยทางกายภาพ เช่น ระบบกล้อง Video Analytics, ระบบตรวจจับการบุกรุก (Intrusion Detection) เป็นต้น
- **Infrastructure Security** ซึ่งช่วยองค์กรในการป้องกันระบบโครงสร้างพื้นฐานทางสารสนเทศ (Information Technology Infrastructure) ทั้งในมุมมองของระบบเครือข่าย (Network), Endpoint

หรือ Computing เป็นต้น โดยประกอบด้วยโซลูชั่นที่หลากหลาย ทั้งในเชิงการป้องกัน (Protect), การตรวจจับภัยคุกคาม (Detect) และการตอบสนองต่อภัยเมื่อเข้ามาถึงตัว (Response)

- **Application Security** เพื่อสร้างความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ และสร้างความมั่นใจในการใช้งานระบบ หรือ Application ทั้งในองค์กร และบุคคลภายนอก โดยโซลูชั่นจะช่วยให้องค์กรสามารถมั่นใจได้ว่า Application ที่ให้บริการจะไม่ถูกโจมตี ทั้งการถูกทำให้ใช้งานไม่ได้ (Denial of Service) หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล (Data Alternation) หรือการลักลอบดักจับ หรือขโมยข้อมูล (Data Exfiltration) นอกจากนี้รวมถึงการรักษาความปลอดภัยและสร้างความเชื่อมั่นทั้งกระบวนการพัฒนา Application ในลักษณะ DevSecOps
- **Data Security** เป็นการสร้างความเชื่อถือได้ให้แก่ข้อมูล โดยโซลูชั่นจะครอบคลุมในมุมมองของ Data Governance รวมถึงการป้องกันข้อมูลจากการถูก ปลอมแปลง (Integration) การถูกเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต (Unauthorized Access) การถูกขโมยหรือรั่วไหล (Leak or Theft) และ การถูกทำลาย (Loss) ทั้งโดยการเข้ารหัส (Encrypt) การปกปิด (Masking) การใช้ข้อมูลทดแทน (Tokenization) และการสร้างข้อมูลทดแทน (Simulated) ปกป้องทั้งข้อมูลที่ถูกจัดเก็บไว้ เช่น File, Database กำลังถูกใช้งาน (Data in Use) และ ข้อมูลที่กำลังถูกส่งผ่าน (Data in Transit) รวมถึงข้อมูล คลอบคลุมทั้งข้อมูลภายในระบบ ณ ที่ตั้ง (On-premise) และบนระบบคลาวด์ (On-cloud)
- **Identity** คือการปกป้องตัวตนของผู้ใช้งาน รวมถึง**การยืนยันตัวตน (Authentication) การกำหนดสิทธิ์ใช้งาน (Authorization)** โดยรักษาความปลอดภัยของตัวตน (Identity) มีความจำเป็นเพื่อยืนยันตัวตน (Authenticity) และไม่สามารถปฏิเสธความรับผิดชอบ (Non-repudiation) โดยโซลูชั่นประกอบด้วย การยืนยันตัวตนแบบหลายปัจจัย (Multi Factor Authentication) การปกป้องข้อมูลบน Active Directory และอื่น ๆ
- **โซลูชั่นอื่นทั้งในเชิงธรรมาภิบาล (Governance) การบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management & Compliance** โดยรวมถึงการบริหารจัดการโครงสร้างการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ในภาพรวมและระดับองค์กร

8. **งานบริการในการจัดหาบุคลากรด้านระบบสารสนเทศ (Staff Augmentation)**



ภาพลักษณะการให้บริการในการจัดหาบุคลากรด้านระบบสารสนเทศ (Staff Augmentation) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญในการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถและประสบการณ์ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า เรามีทีมงานมืออาชีพที่สามารถสรรหาบุคคลากรได้อย่างรวดเร็ว รองรับตำแหน่งงานทุกตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง ตัวอย่างเช่น ตำแหน่ง Software Engineer, System Tester, System Analyst, Business Analyst, Data Engineer และตำแหน่งอื่น ๆ ที่อยู่ในสายงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอีกมากมาย ทั้งนี้ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและโครงการต่าง ๆ สิ่งเหล่านี้ช่วยให้ลูกค้ามีกำลังคนที่เพียงพอ ช่วยลดภาระในการสรรหาบุคลากร และลดภาระในการจัดการความยุ่งยากซับซ้อนในโครงสร้างพื้นฐานและโครงการต่าง ๆ ด้านไอทีผ่านบุคคลากรที่มีประสบการณ์ ความชำนาญ และเป็นสัญญาจ้าง (Outsourcing Services) โดยที่เอคเทนด์ ไอที รีสอร์ซ มีพนักงานที่พร้อมจะเป็นพันธมิตร เป็นที่ปรึกษาที่น่าเชื่อถือได้สำหรับลูกค้าและหน่วยงานต่าง ๆ

ภายหลังการพัฒนา ติดตั้ง และให้คำแนะนำการใช้งานระบบเบื้องต้นให้แก่ลูกค้าเสร็จสิ้น บริษัทฯ ยังมีบริการดูแลและให้คำปรึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่า ระบบต่าง ๆ ที่ติดตั้งหรือระบบที่ได้รับการพัฒนาจะมีผู้เชี่ยวชาญดูแลเพื่อให้ใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด กรณีมีคำถามหรือแจ้งปัญหาจากการใช้งานบริการ สามารถติดต่อเจ้าหน้าที่ส่วนงานบริการสรรหาบุคลากรด้านระบบสารสนเทศได้หรือเจ้าหน้าที่ที่ดูแลผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์ อีเมล หรือระบบข้อความ (Live Chat) โดยผู้ดูแลจะให้การช่วยเหลือเบื้องต้นในทันทีหากสามารถทำได้ แต่หากปัญหามีความซับซ้อนก็จะประสานไปยังเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความช่วยเหลือต่อไป

1.2.2.2 ตลาดและสภาวะการแข่งขัน

(ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

1) กลยุทธ์การแข่งขัน/ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

(1) ความสำเร็จของลูกค้าคือความสำเร็จของเรา (Customer Success is Our Success)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยมีความสำเร็จของลูกค้าเป็นที่ตั้ง บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นพันธมิตรในการสร้างข้อได้เปรียบทางธุรกิจให้แก่ลูกค้าผ่านเทคโนโลยีต่าง ๆ เพื่อให้ลูกค้าสามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงในการดำเนินธุรกิจ การแข่งขัน หรือการดำเนินชีวิต โดยผ่านกระบวนการทำ Digital Transformation บริษัทฯ เชื่อว่าการมีจุดมุ่งหมายอันเดียวกับลูกค้าจะทำให้บริษัทฯ สามารถสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าในระยะยาวและเป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและการเติบโตของลูกค้าอย่างยั่งยืน

(2) ความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ (Professionalism and Trustworthiness)

บริษัทฯ มีการบริหารและดำเนินธุรกิจอย่างมืออาชีพ ผ่านการดูแลโครงการมากกว่า 250 โครงการให้กับลูกค้ามากกว่า 100 รายทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ตลอดระยะเวลาที่ดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดกับการรักษาคุณภาพของการให้บริการและความสำเร็จของโครงงานที่สร้างผลลัพธ์ที่ดีได้ตามเป้าหมาย จึงทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าและพันธมิตรชั้นนำทั่วโลกอย่างต่อเนื่องจากมาตรฐานการทำงานที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล

(3) การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (People are Our Best Assets)

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาและพัฒนาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการที่เป็นหนึ่งในธุรกิจที่ปรึกษาด้านดิจิทัลและเทคโนโลยี ทรัพยากรที่สำคัญที่สุดคือพนักงานทุก ๆ คน บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการเพิ่มพูนทักษะให้แก่พนักงาน และสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนมีความ

กระตือรือร้นในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพให้ถึงขีดสุด บริษัทฯ มีหลักสูตรการพัฒนาและอบรมบุคลากรอย่างเป็นแบบแผนและยังมีการให้ทุนการศึกษาแก่พนักงานในการศึกษาต่อทางด้านเทคโนโลยีและธุรกิจ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีศักยภาพเทียบเท่าได้กับบริษัทที่ปรึกษาธุรกิจชั้นนำของโลก

(4) ความเชื่อมั่นและความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยี (Passion and Expertise in Technology)

จากความเชื่อมั่น ความใส่ใจ และความสนใจในเทคโนโลยีที่ถูกฝังลึกอยู่ในวัฒนธรรมองค์กรที่แข็งแกร่ง ทำให้บริษัทฯ สามารถก้าวมาเป็นหนึ่งในที่ปรึกษาชั้นนำด้าน Digital Transformation ของประเทศในเวลาเพียง 10 ปี ด้วยความเข้าใจอย่างลึกซึ้งในอุตสาหกรรมเทคโนโลยี บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญที่ต้องพัฒนาต่อไปข้างหน้าอย่างไม่หยุดยั้ง ทั้งในด้านองค์ความรู้ บุคคลากร และด้านอื่น ๆ เพื่อจะก้าวไปพร้อมกับเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อนำมาเสริมสร้างศักยภาพให้กับลูกค้าและตัวบริษัทฯ เองต่อไป

(5) คัดสรรและเป็นพันธมิตรกับบริษัทเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก (Select and Partner with Global Technology Leaders)

บริษัทฯ มีคู่ค้าที่เป็นผู้พัฒนาเทคโนโลยีซอฟต์แวร์ระดับโลก ได้แก่ Salesforce, MuleSoft, Snowflake, Google Tableau, DocuSign และ Genesys โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายและให้บริการออกแบบติดตั้งระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) ด้วยระบบซอฟต์แวร์จากทาง Salesforce ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2552 และได้รับการแต่งตั้งเป็น Consulting Partner ระดับสูงสุดตั้งแต่ พ.ศ. 2560 อีกทั้งในปี พ.ศ. 2563 บริษัทฯ เป็นบริษัทเดียวใน ASEAN ที่ได้รับการลงทุนจาก Salesforce Ventures ซึ่งเป็นบริษัทด้านการลงทุนของ Salesforce แสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรระดับโลกและศักยภาพของบริษัทฯ ที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล

Salesforce ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง และมีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 1 ในตลาดซอฟต์แวร์ระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าตั้งแต่ปี พ.ศ. 2555 เป็นต้นมา (จากข้อมูลรายงานของ IDC Worldwide Semiannual Software Tracker 2020)

Tableau คือผู้นำด้านระบบ Business Intelligence และ Data Analytics Platform ที่ก่อตั้งในปี พ.ศ. 2546 และได้ถูกยกให้เป็นผู้นำโดย Gartner ใน 2021 ด้าน Magic Quadrant for Analytics and Business Intelligence Platforms ต่อเนื่อง 9 ปีซ้อน

MuleSoft เป็นบริษัทซอฟต์แวร์ผู้นำด้านแพลตฟอร์มที่ใช้เชื่อมต่อข้อมูลระบบ ซึ่งก่อตั้งในปี พ.ศ. 2549 และได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ New York Stock Exchange เมื่อปี พ.ศ. 2560

DocuSign เป็นบริษัทซอฟต์แวร์ผู้นำด้านระบบลงลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์และจัดการเอกสารออนไลน์ ซึ่งก่อตั้งในปีพ.ศ. 2546 และได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ เมื่อปี พ.ศ. 2561

บริษัทฯ คัดเลือกพันธมิตรที่เป็นบริษัทเทคโนโลยีชั้นนำของโลกเพื่อนำมาตอบโจทย์และให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด จากจุดเริ่มต้นการเป็นพันธมิตรกับ Salesforce จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ยังคงขยายเครือข่ายพันธมิตรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ก้าวทันกับเทคโนโลยีและนวัตกรรมล่าสุด

(6) การให้บริการแบบครบวงจร (One Stop Service for Digital Transformation)

บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะขยายสินค้าและการบริการเพื่อตอบโจทย์ Digital Transformation ให้กับลูกค้าได้แบบครบวงจรตั้งแต่การเริ่มวางกลยุทธ์ (Digital Strategy) การพัฒนาและติดตั้ง

ระบบ (Implementation) ไปจนถึงการสนับสนุน การใช้ระบบ (Support & Training) เพื่อให้โครงงานประสบความสำเร็จและสร้างผลลัพธ์ที่ดีให้กับลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้สรรหาเทคโนโลยีและบริการใหม่ ๆ มาเพื่อตอบโจทย์การดำเนินธุรกิจ และการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เช่น การสร้างโมเดลการวิเคราะห์ชั้นสูง (Data Analytics) และการใช้ปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : A.I.) เป็นต้น ความเข้าใจในด้านดิจิทัลและเทคโนโลยี รวมกับประสบการณ์การทำงานที่ยาวนาน และความเข้าใจในธุรกิจและความต้องการของลูกค้า ทำให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการเป็น Digital Transformation Partner ให้กับลูกค้าได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วน

(7) การวิจัยและพัฒนา (Research and Development)

จากประสบการณ์ในการให้บริการแก่ผู้ประกอบการในหลายอุตสาหกรรมเป็นระยะเวลามากกว่า 10 ปี ทำให้ BE8 รับทราบถึงแนวคิดและวิธีการ รวมถึงความต้องการของผู้ประกอบการที่ต้องการใช้ประโยชน์จากข้อมูลและเทคโนโลยีในการทำธุรกิจให้ได้ประโยชน์สูงสุด บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการพัฒนาระบบและซอฟต์แวร์ที่มีประสิทธิภาพ และมีความเหมาะสมกับประเภทของการใช้งานในแต่ละอุตสาหกรรม และเสริมการทำงานของระบบ Customer Relationship Management ("CRM") รวมถึงระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอื่น ๆ โดยในปัจจุบันได้มีการพัฒนาและขายระบบและซอฟต์แวร์ที่บริษัทฯ ได้พัฒนาขึ้นเองแล้วกว่า 10 ผลิตภัณฑ์

(8) การขยายไปต่างประเทศ (International Expansion)

ด้วยการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานระดับสากล ทำให้ที่ผ่านมา BE8 ได้รับเลือกจากลูกค้าให้ดำเนินโครงการในต่างประเทศ เช่น สหรัฐอเมริกา เกาหลีใต้ อินโดนีเซีย ฟิลลิปินส์ มาเลเซีย และเวียดนาม เป็นต้น แต่เป็นลักษณะงานโครงการเป็นครั้งคราว ซึ่งบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจและสร้างความต่อเนื่องในการให้บริการ จากความจำเป็นที่ธุรกิจในอุตสาหกรรมต่าง ๆ ในภูมิภาคต้องเร่งปรับตัวให้เข้าสู่ระบบดิจิทัลมากขึ้น ประกอบกับการได้รับเลือกเป็น Salesforce Reseller Partner รายแรกของประเทศเวียดนาม ทำให้บริษัทฯ มีนโยบายการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศและได้จัดตั้งสำนักงานขึ้นที่ประเทศเวียดนามในปี พ.ศ. 2562

ในปี พ.ศ. 2566 กลุ่มบริษัทฯ ได้ประกาศความพร้อมในการขยายตลาดต่างประเทศ เพื่อยกระดับสู่ผู้นำอุตสาหกรรมด้วย Digital Transformation Ecosystem แบบครบวงจรในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก เผยปีนี้ให้ความสำคัญตลาดออสเตรเลียเนื่องจากเป็นตลาดที่มีความสำคัญของธุรกิจเทคโนโลยี ทั้งจากมูลค่าตลาดที่สูง สำหรับจุดแข็งของกลุ่มบริษัทฯ คือมีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยี และมีความเข้าใจในการทำงานของลูกค้าองค์กรจากทุกอุตสาหกรรม ขณะเดียวกันบริษัทในเครือกลุ่มบริษัทฯ ล้วนมีประสบการณ์และเป็นผู้นำธุรกิจในแต่ละด้าน มีพันธมิตรเป็น World Class Technology มากกว่า 50 ราย มีบุคคลากรทั้งด้านที่ปรึกษา และนักพัฒนาซอฟแวร์มากกว่า 1,000 คน ที่สามารถรองรับความต้องการของลูกค้าในทุกอุตสาหกรรมและที่ผ่านมามีผลงานของลูกค้าที่ส่งมอบสำเร็จแล้วมากกว่า 750 โครงการ ซึ่งล้วนเป็นองค์กรขนาดใหญ่ สะท้อนให้เห็นถึงความเชื่อมั่นที่ลูกค้ามีต่อการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ

2) ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าหลักของ BE8 คือ กลุ่มสถาบันการเงินและธนาคาร กลุ่มธุรกิจค้าปลีก กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภค กลุ่มภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ และกลุ่มธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น โดยลูกค้าส่วนใหญ่ในปัจจุบัน จะเป็นลูกค้าบริษัทฯ และองค์กรภายในประเทศ

3) นโยบายการกำหนดราคา

(1) งานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์ และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)

บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดราคาโดยพิจารณาจากจำนวนและความเชี่ยวชาญของทรัพยากรบุคคล และระยะเวลาในการดำเนินการเป็นรายโครงการ (Man-day) โดยแต่ละโครงการที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินการนั้นก็จะมีความซับซ้อน และความต้องการของลูกค้าที่แตกต่างกันไป อีกทั้ง ยังพิจารณาสภาวะการแข่งขันจากคู่แข่งทางการค้าในตลาด

(2) งานด้านบริการเทคโนโลยี (Technology Service)

บริษัทฯ กำหนดราคาผ่านการอ้างอิงราคาจากต้นทุนค่าเช่าใช้ระบบซอฟต์แวร์ต่าง ๆ ที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายหรือติดตั้ง ตามจำนวนผู้ใช้งาน ระยะเวลา และฟังก์ชันที่ลูกค้าต้องการ แล้วจึงนำมาบวกด้วยกำไรขั้นต้นที่เหมาะสม อีกทั้ง ยังพิจารณาสภาวะการแข่งขันจากคู่แข่งทางการค้าในตลาด

4) ช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(1) ทีมขายของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่ายระบบซอฟต์แวร์ต่าง ๆ และการบริการผ่านทีมขายของบริษัทฯ โดยตรง ซึ่งบริษัทฯ มีทีมการตลาดที่จะทำการติดต่อลูกค้าโดยตรง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ และความต้องการของลูกค้าผ่านการทำความเข้าใจธุรกิจ อีกทั้ง ยังพิจารณาจากประเภทธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลประกอบการที่ผ่านมาของลูกค้าแต่ละราย ไปจนถึงจำนวนพนักงานของลูกค้าเป้าหมายเพื่อนำเสนอบริการที่เหมาะสม จากนั้น บริษัทฯ จะส่งทีมขาย (Sales) เข้าไปนำเสนอระบบงานที่เหมาะสมให้แก่ลูกค้า

(2) ผ่านการร่วมมือของพันธมิตร

บริษัทฯ มีช่องทางการจำหน่ายผ่านการร่วมมือจากพันธมิตรธุรกิจ ทั้งในและต่างประเทศ พันธมิตรเหล่านี้และบริษัทฯ จะทำการแลกเปลี่ยนข้อมูลและแนะนำ (Referral) โอกาสทางธุรกิจต่าง ๆ เช่น ลูกค้าที่เหมาะสมกับจุดแข็งความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ หรือการผสานจุดแข็งที่แตกต่างและดำเนินโครงการร่วมกันโดยบริษัทฯ จะมีพันธมิตรที่จะมาเติมเต็มหลายรูปแบบ ได้แก่ พันธมิตรด้านเทคโนโลยีที่นำเสนอเทคโนโลยีอื่นที่ไม่ใช่ความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ เช่น ระบบ POS หรือ ระบบ e-Commerce พันธมิตรด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ เช่น Design Thinking และ Change Management และสุดท้ายบริษัทพันธมิตรที่ทำธุรกิจใกล้เคียงกันและมีประสบการณ์เฉพาะพื้นที่หรือต่างประเทศ (Local Partner) ซึ่งบริษัทฯ จะช่วยเติมเต็มความเชี่ยวชาญหรือทรัพยากรในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

(3) ผ่านกิจกรรมการตลาด

บริษัทฯ มีการทำกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่องด้วยการทำการตลาดแบบ 360 องศา ทั้งในแบบ Offline และ Online โดยเน้นสร้างการรับรู้และการให้ความรู้แก่องค์กรธุรกิจในการทำ Digital Transformation และการใช้เทคโนโลยีมาสร้างข้อได้เปรียบทางธุรกิจ

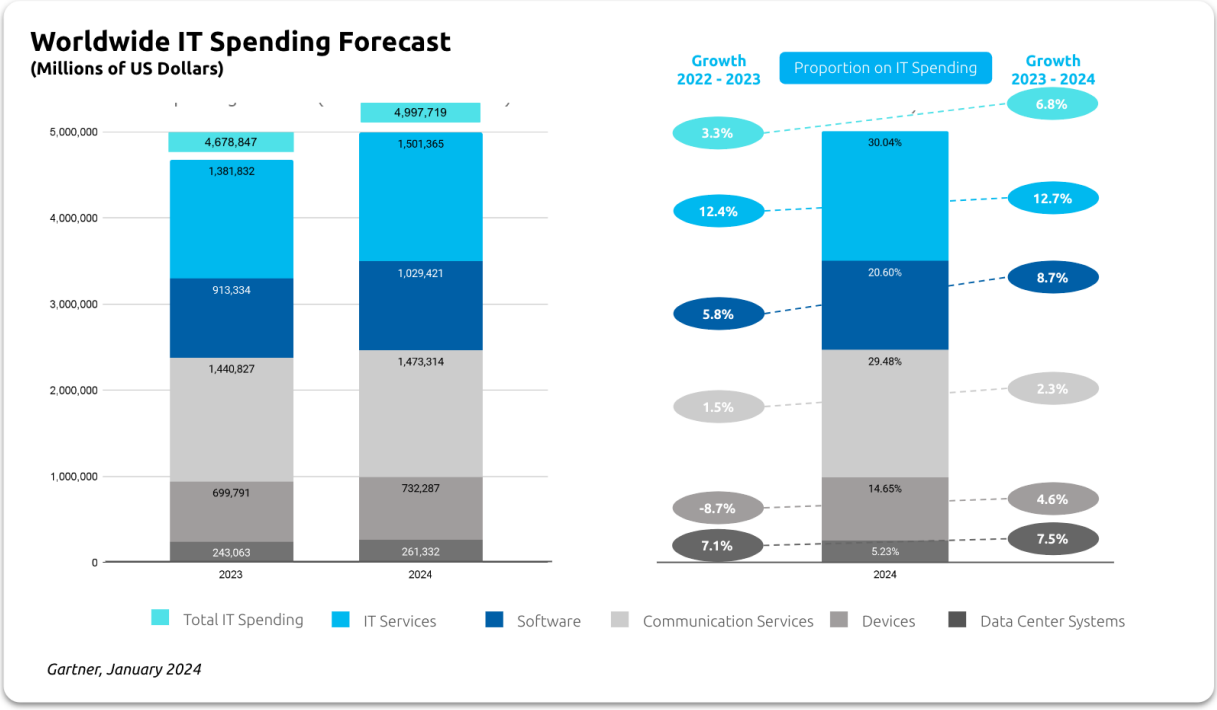
(ข) สภาพการแข่งขัน

1) ภาวะอุตสาหกรรม

การใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลก:

ตามรายงานของ การ์ทเนอร์ ในเดือนกรกฎาคม 2566 คาดว่าการใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกจะสูงถึง 4.7 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2566 โดยการเปลี่ยนแปลงที่ชัดเจนในปีนี้คือความพยายามในการเพิ่มประสิทธิภาพภายในองค์กร แทนที่จะเป็นการพัฒนาระบบไอทีเพื่อส่งเสริมปัจจัยภายนอก ในส่วนของตลาดซอฟต์แวร์คาดว่าจะมีการเติบโตเป็นเลขสองหลัก 12.4% เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยตลาดซอฟแวร์คาดว่าจะได้รับแรงหนุนจากการใช้งานที่เพิ่มขึ้นและการจัดสรรการใช้จ่ายให้กับแอปพลิเคชันหลัก เช่น ERP และ CRM รายงานดังกล่าวคาดการณ์ว่าการพัฒนาด้าน Generative AI จะเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ที่สำคัญขององค์กรทั่วโลก ในขณะที่การใช้จ่ายด้าน AI นั้นจะถูกควบรวมเข้าไว้กับการอัปเกรดระบบในส่วนต่าง ๆ

ในขณะเดียวกัน รายงานของ การ์ทเนอร์ ในเดือนมกราคม 2567 มีการเน้นย้ำว่ามูลค่าตลาดการบริการไอที (IT Services) จะแซงหน้าการใช้จ่ายด้าน Communication Services เป็นครั้งแรก และส่งผลให้ IT Services มีสัดส่วนมูลค่าตลาดด้านไอทีใหญ่ที่สุดในปี 2567 ซึ่งคาดว่าจะเติบโตราว 12.7% หรือมีมูลค่ารวมกว่า 1.5 ล้านล้านดอลลาร์ โดยตลาดไอทีทั่วโลกคาดการณ์ว่าจะสูงถึง 5 ล้านล้านดอลลาร์ ในปี 2567 กล่าวคือตลาดทั่วโลกจะเติบโตเพิ่มขึ้น 6.8% จากปีก่อนหน้า



Gartner, January 2024

การเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลทั่วโลก:

International Data Corporation (IDC) คาดการณ์ว่าการใช้จ่ายทั่วโลกด้าน Digital Transformation จะเพิ่มขึ้นเกือบ 3.9 ล้านล้านดอลลาร์ภายในปี 2570 โดยมีอัตราการเติบโตต่อปีแบบทบต้น (CAGR) ที่แข็งแกร่งที่ 16.1% สิ่งนี้สะท้อนให้เห็นถึงการให้ความสำคัญในระดับสากลในการพัฒนาไปสู่การทำธุรกิจโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นพื้นฐาน เช่น ในกระบวนการผลิต

การให้บริการ และการสร้างประสบการณ์ต่าง ๆ โดยขนาดของตลาดด้าน Digital Transformation ในปี 2566 ในสหรัฐอเมริกา เอเชีย/แปซิฟิก และยุโรปจะมีสัดส่วนอยู่ที่ 35.8%, 33.5% และ 26.8% ตามลำดับ การขยายตัวของเมืองอย่างรวดเร็วในเอเชียแปซิฟิก มีผลต่อประชากรที่เป็น Tech Savvy รวมถึงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ในทวีปเอเชียแปซิฟิก ปัจจัยเหล่านี้ล้วนเป็นกำลังขับเคลื่อนความต้องการด้าน Digital Transformation เพื่อพัฒนาธุรกิจให้มีประสิทธิภาพ เพิ่มความสามารถทางการแข่งขัน และพร้อมตอบสนองความต้องการของลูกค้า Tech-Savvy เหล่านี้

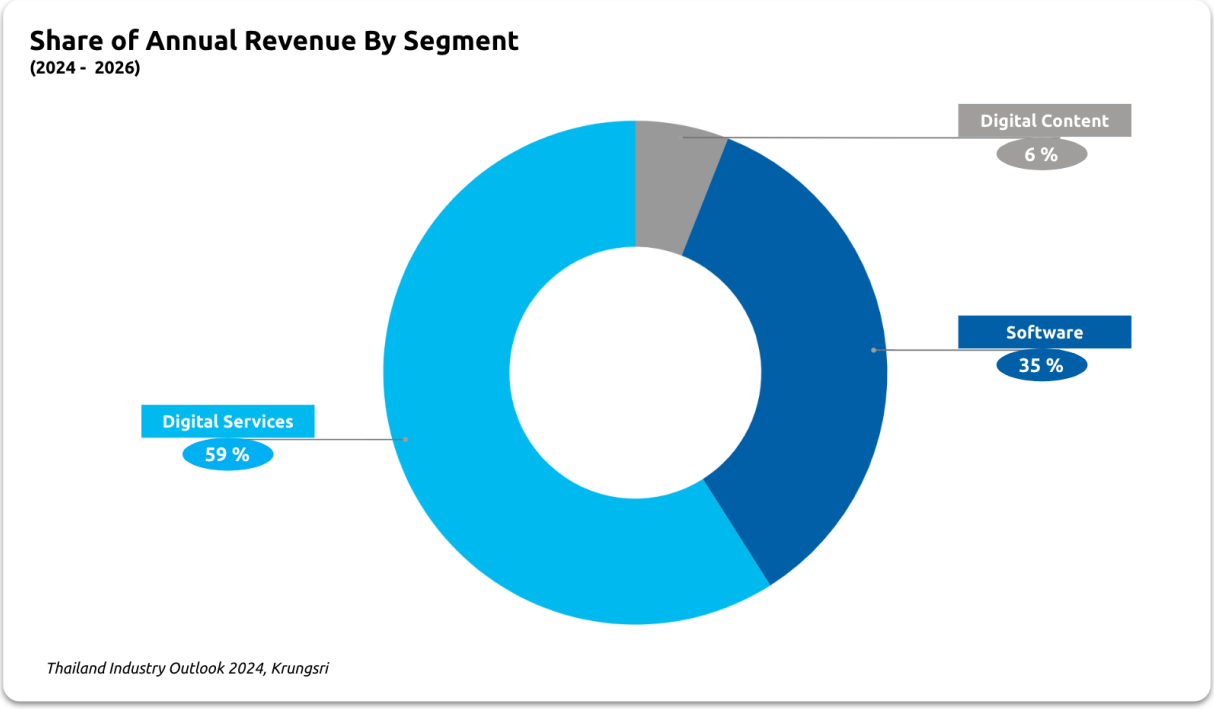
อย่างไรก็ดี Digital Transformation ในปีนี้ยังโฟกัสที่การพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร (Operational Efficiency) โดยอาจจะแบ่งได้เป็น 2 ธีมใหญ่ ได้แก่ เสริมนวัตกรรม เพื่อขยายธุรกิจ และพัฒนาศักยภาพการทำงาน และสองคือ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานหลังบ้านขององค์กร ซึ่งทั้งสองส่วนนี้มีมูลค่าตลาดรวมกันมากกว่า 35% ของการใช้จ่ายด้าน Digital Transformation ทั่วโลกในปี 2566

การพัฒนาส่วนอื่น ๆ เช่น การลงทุนด้าน Customer Experience ก็เป็นตลาดที่มีสัดส่วนมากกว่า 10% ของ Digital Transformation Spending เช่น การพัฒนาระบบข้อมูลลูกค้าแบบ 360 องศา และการจัดการลูกค้า (Customer 360 and Client Management) เป็นต้น หรือ การพัฒนาด้านให้บริการด้านการลงทุน ยังคงมีแนวโน้มการเติบโตที่รวดเร็วที่สุด โดยคาดการณ์การเติบโตกว่า 21.1% CAGR ในระยะเวลา 5 ปี ตามมาด้วยการพัฒนาของธุรกิจธนาคารและธุรกิจประกันภัยที่ 20.0% และ 19.2% ตามลำดับ

ตลาดประเทศไทยและ APAC:

Tech Spending ในภูมิภาค APAC รวมถึงประเทศไทย คาดว่าจะมีการเติบโตถึง 5.7% โดยธุรกิจการให้บริการด้านดิจิทัลของประเทศไทยคาดว่าจะเติบโตมากถึง 21.0%-22.0% ในปี 2566 โดยได้แรงสนับสนุนจากการให้บริการผ่านแพลตฟอร์มดิจิทัล ในขณะการลงทุนด้านการวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่และ AI จะช่วยสนับสนุนตลาด การให้บริการซอฟต์แวร์และการจำหน่ายซอฟต์แวร์ในประเทศไทย ให้มีโอกาศเติบโตเพิ่มขึ้น 14.5-15.0%

เมื่อมองไปข้างหน้าถึงปี 2567-2569 คาดว่ารายได้รวมในอุตสาหกรรมของประเทศไทยจะเติบโต 12.0-12.5% ต่อปี โดยตลาด Digital Services จะเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญ ซึ่งคาดว่าจะเพิ่มขึ้น 14.0-14.5% โดยได้รับการสนับสนุนจากการให้บริการที่ปรึกษาเกี่ยวกับแพลตฟอร์มออนไลน์และการวางแผนการตลาด และมูลค่าตลาดในส่วนของการให้บริการซอฟต์แวร์และจำหน่ายซอฟต์แวร์จะยังคงเติบโตเฉลี่ย 9.5-10.0% เนื่องจากบริษัทต่าง ๆ ให้ความสำคัญกับการลงทุนด้านการวิเคราะห์ข้อมูลและ AI ซึ่งในส่วนของตลาด Digital Content และ e-Sport คาดว่าจะฟื้นตัว ส่งผลให้มีรายได้เติบโต 4.5-5.0%

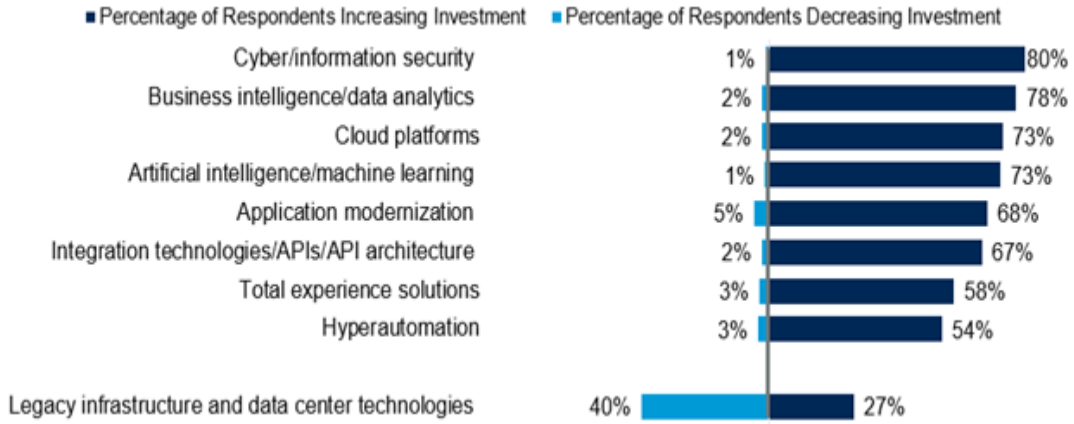


ตลาดไอทีทั่วโลกกำลังเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีการเปลี่ยนแปลงไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพภายในและการใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นกับแอปพลิเคชันหลัก ในภูมิภาค APAC โดยเฉพาะประเทศไทยถือเป็นประเทศหนึ่งที่มีการเติบโตสูงและเป็น Growth Contributor หนึ่งของภูมิภาค โดยตลาดที่คาดว่าจะเติบโตอย่างชัดเจน ได้แก่ การให้บริการดิจิทัล (Digital Services) การให้บริการและจำหน่ายซอฟต์แวร์ (Software and Software Services) และผลิตเนื้อหาดิจิทัล (Digital Content) โดยการบูรณาการของ Generative AI ก็จะเติบโตควบคู่ไปกับแนวทางการพัฒนาด้านดิจิทัลเชิงกลยุทธ์ที่จะนำ AI มาใช้ ซึ่งคาดว่าจะมีบทบาทสำคัญในการเติบโตในระยะยาวของอุตสาหกรรมการให้บริการด้านไอที และการจำหน่ายใบอนุญาตหรือให้สิทธิเข้าใช้ซอฟต์แวร์ ทั้งในตลาดทั่วโลกและในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก

ในด้านอุตสาหกรรมความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ในประเทศไทย การ์ทเนอร์ (Gartner) คาดการณ์ไว้ในปี พ.ศ. 2566 ว่า ในปี พ.ศ. 2567 ประเทศไทยจะมีค่าใช้จ่ายด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) มูลค่ากว่า 501.03 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีการขยายตัวของตลาดที่ 10.2% เมื่อเทียบกับปี พ.ศ. 2566 ที่มีขนาดของตลาดที่ 454.7 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยกลุ่มที่คาดการณ์ว่าจะมีการขยายตัวสูงที่สุดในแง่อัตราการเติบโต (Growth Percentage) คือกลุ่ม Data Privacy ที่ 76.04% รองลงมาคือกลุ่ม Integrated Risk Management ที่ 22.78% ซึ่งทั้ง 2 กลุ่มเป็นกลุ่มของเทคโนโลยีและบริการที่บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญ แต่หากมองในมุมของการขยายตัวในเชิงมูลค่า อันดับ 1 คือกลุ่ม Infrastructure Protection ซึ่งคาดการณ์ขนาดของตลาดที่ 91.87 ล้านเหรียญสหรัฐ เติบโตที่อัตรา 18.06% หรือ 14.05 ล้านเหรียญสหรัฐ เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งบริษัทฯ ก็มีความเชี่ยวชาญในหลายเทคโนโลยีภายในกลุ่ม Infrastructure Protection เช่น เทคโนโลยี Security Information and Event Management (SIEM), Endpoint Protection Platform (EPP), Secure Email Gateway และ Threat Intelligence Software เป็นต้น รองลงมาคือกลุ่ม Network Security

Equipment คาดการณ์ขนาดของตลาดที่ 90.44 ล้านเหรียญสหรัฐ เติบโตที่อัตรา 9.73% หรือ 8.02 ล้านเหรียญสหรัฐ เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

โดยภาพรวมของการขยายตัวตลาดด้าน Cybersecurity ยังคงมีอัตราการขยายตัวอย่างต่อเนื่องในอัตรากว่า 10% ต่อเนื่องไปอีก 2-3 ปี ก่อนที่จะเริ่มชะลอตัวลงสู่ระดับ 8-9% ต่อไป ซึ่งในปี พ.ศ. 2570 คาดการณ์ขนาดของตลาดรวมที่ 637.51 ล้านเหรียญสหรัฐ และมีอัตราการเติบโตแบบทบต้นต่อปี (CAGR) ที่ 8.75% โดยกลุ่มที่มีขนาดใหญ่ที่สุดคือ Security Services ซึ่งมีขนาดของตลาดที่ 184.2 ล้านเหรียญสหรัฐในปี พ.ศ. 2567 ประกอบด้วย บริการให้คำปรึกษา (Consulting), บริการบำรุงรักษาฮาร์ดแวร์, บริการติดตั้ง (Implementation) และ IT Security Outsourcing ซึ่งบริษัทฯ มีความชำนาญและครอบคลุมทุกด้าน ซึ่งการ์ทเนอร์ได้คาดการณ์ว่ากลุ่ม Security Services จะมีขนาดของตลาดที่ 210.1 ล้านเหรียญสหรัฐในปี พ.ศ. 2570



ภาพแสดงจาก Gartner's CIOs' Expected Change in Technology Investments in 2024

ในภาพรวม การ์ทเนอร์ ยังได้เผยผลสำรวจของ CIO ในระดับโลกพบว่า Cybersecurity ยังเป็นลำดับสำคัญสูงสุดที่จะยังต้องให้ความสำคัญและยังต้องเพิ่มปริมาณการลงทุน โดยกว่า 80% ของผู้ตอบแบบสำรวจระบุว่ายังมีการเพิ่มงบลงทุนในด้าน Cyber/Information security (ผลสำรวจ ตุลาคม 2023 เผยแพร่ มกราคม 2024)

2) ภาวะการแข่งขัน

บริษัทหลายแห่งที่ดำเนินงานในประเทศไทยนำเสนอบริการด้านเทคโนโลยีที่เทียบเคียงได้กับบริษัทของเรา สิ่งเหล่านี้ครอบคลุมข้อเสนอที่หลากหลาย ตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยีและ CRM แบบบูรณาการ ไปจนถึงการวิเคราะห์ข้อมูลและบริการเทคโนโลยีดิจิทัล ในภูมิทัศน์ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลานี้ บริษัทเหล่านี้แข่งขันกันอย่างจริงจัง ไม่เพียงแต่ในแง่ของราคาและคุณภาพการบริการ แต่ยังผ่านแนวทางเชิงกลยุทธ์และความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่มุ่งจัดการกับความท้าทายที่หลากหลายของลูกค้า ภาวะการแข่งขันของบริษัทสามารถสรุปได้ดังนี้

ตารางแสดงบริษัทที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีที่ไม่ได้อยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท	รายได้ปี 2565 (ล้านบาท)	กำไรสุทธิปี 2565 (ล้านบาท)
บริษัท เอคเซนเชอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด (Accenture)	8,931	462

บริษัท	รายได้ปี 2565 (ล้านบาท)	กำไรสุทธิปี 2565 (ล้านบาท)
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (KPMG)	1,207	151
บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte)	1,096	-30
บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส คอนซัลติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (PWC)	696	93
บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท แอดไวซอรี่ เซอร์วิสเซส จำกัด (EY)	139	20

ที่มา: กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (DBD)

ตารางแสดงบริษัทที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายชื่อบริษัท	รายได้ในปี 2565 (ล้านบาท)	กำไรสุทธิในปี 2565 (ล้านบาท)
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (BE8)	569	115
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (HUMAN)	581	118
บริษัท ไอแอนด์ไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (IIG)	558	22
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (NETBAY)	400	163
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)	538	87

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย (Reseller) และ พันธมิตร (Partner) ระบบซอฟต์แวร์ที่สำคัญให้กับเจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์จำนวน 17 ราย ซึ่งมีวัตถุประสงค์การใช้งานที่แตกต่างกัน ทั้งนี้ซอฟต์แวร์ทั้ง 17 เป็นสินค้าที่สามารถใช้ร่วมกันและส่งเสริมเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการของบริษัทฯ ได้ มีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา / เจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์	ประเทศ	ประเภทซอฟต์แวร์
Salesforce.com Singapore Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบบริหารจัดการข้อมูลและการทำงาน
MuleSoft, Inc.	อเมริกา	ระบบเชื่อมต่อ (API)

คู่สัญญา / เจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์	ประเทศ	ประเภทซอฟต์แวร์
Odoo S.A.	เบลเยียม	ระบบบริหารจัดการทรัพยากรภายในองค์กร (ERP)
DocuSign Inc.	อเมริกา	ระบบการลงนามลายมือชื่อดิจิทัล
Genesys Cloud Services B.V.	เนเธอร์แลนด์	ระบบโทรศัพท์
Informatica S.E.A. Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบการจัดการและรวมข้อมูล
Elasticsearch B.V.	เนเธอร์แลนด์	ระบบการจัดการข้อมูลและการ integration
Confluent, Inc.	อเมริกา	แพลตฟอร์มการสตรีมข้อมูล
Camunda Services GmbH	เยอรมัน	ระบบการทำ Workflow และแพลตฟอร์มการตัดสินใจอัตโนมัติ
Talend, Inc.	อเมริกา	ระบบการจัดการและรวมข้อมูล
Axway Pte Limited	สิงคโปร์	ระบบเชื่อมต่อ (API)
Amazon.com, Inc.	อเมริกา	ระบบบริหารจัดการข้อมูลและการทำงาน
Forcepoint	อเมริกา	ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยข้อมูล
Proofpoint	อเมริกา	ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
Splunk, Inc.	อเมริกา	ระบบควบคุมและติดตามศูนย์รักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (Security Operation – SIEM & SOAR) และ Data Platform
Darwinbox	สิงคโปร์	ระบบคลาวด์สำหรับ Human Resource Management (HRM)

บริษัทฯ มีขั้นตอนการสั่งซื้อสินค้า ดังนี้

1. หลังจากรับทราบความต้องการจากลูกค้าแล้ว บริษัทฯ จะส่งรายละเอียดต่าง ๆ ให้เจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์โดยจะเจรจาเรื่องราคาระหว่างลูกค้าและเจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์ เพื่อให้ได้กำไรขั้นต้นที่บริษัทฯ กำหนด
2. หลังจากตกลงราคาระหว่างลูกค้าและเจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์แล้วเสร็จ บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะทำการสั่งซื้อสิทธิการใช้งานจาก และทำการจำหน่ายสิทธิการใช้งานดังกล่าวให้แก่ลูกค้า โดยภายหลังจากการจำหน่ายสิทธิการใช้งาน บริษัทฯ จะเป็นผู้ให้บริการสนับสนุนเกี่ยวกับการใช้ระบบ และประสานงานกับเจ้าของสิทธิซอฟต์แวร์ต่างประเทศ เพื่อให้การใช้งานรวมถึงการอัพเกรด หรือการพัฒนาระบบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเป็นไปอย่างราบรื่น และเกิดประโยชน์สูงสุดกับองค์กรลูกค้า

นอกจากนี้ จากการที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านการให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation การพัฒนา และติดตั้งซอฟต์แวร์หรือระบบต่าง ๆ ตามแผนงานที่กำหนด โดยการให้บริการตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าในแต่ละโครงการจะใช้บุคลากรของบริษัทฯ เป็นทีมงานหลักในการติดตั้งและพัฒนา อย่างไรก็ดี อาจมีบางกรณีที่ลูกค้ามีความต้องการเป็นพิเศษและมีงานบางโครงการที่ต้องใช้ความรู้หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน หรือบางโครงการต้องการงานแบบครบวงจร (Turnkey project) ซึ่งในบางครั้งบริษัทฯ จึงต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อให้บริการในส่วนที่บริษัทฯ ไม่สามารถให้บริการได้แต่อยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของบริษัทฯ รวมถึงการจัดหาบุคลากรที่ตรงตามความต้องการของลูกค้าในส่วนของการให้บริการจัดหาบุคลากรผู้เชี่ยวชาญที่มีความสามารถและประสบการณ์ด้านระบบสารสนเทศ ทั้งนี้บริษัทฯ มีทีม Recruiter ที่ทำหน้าที่จัดหาบุคลากรโดยเฉพาะ และบริษัทยังได้นำระบบเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการสรรหาบุคลากรอย่าง

ครบวงจรเข้ามาใช้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการคัดสรรบุคลากรให้ได้ตรงกับความต้องการของบริษัทฯ และลูกค้าของบริษัทฯ โดยการนำเทคโนโลยีและการบริหารจัดการข้อมูลมาใช้

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 6 บริษัท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชีตามวธีราคาทุน (ล้านบาท)
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการการจัดหา และบริหารบุคลากรชั่วคราวด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT staff augmentation) และให้บริการเชื่อมต่อระบบ (Integration) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก Mulesoft	11.00	100.00	59.36
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)	ให้บริการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) โดยครอบคลุมบริการในแบบครบวงจร (End-to-End Cyber Security Service) ตั้งแต่บริการให้คำปรึกษา ตรวจสอบตามมาตรฐาน ประเมินความมั่นคงปลอดภัย การจำหน่ายและติดตั้งอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ รับจ้างบริหารโครงการ บริการบำรุงรักษา (Maintenance & Customer Service) การให้บริการผู้เชี่ยวชาญเข้าปฏิบัติงานร่วมกับลูกค้า (Augmented Cybersecurity Staff) รวมถึงการให้บริการฝึกอบรม พัฒนาบุคลากรร่วมกับสถาบันการศึกษา ภาครัฐและภาคเอกชน	85.00	100.00	284.38
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	ให้บริการในด้านการสร้างแบรนด์และการวางกลยุทธ์ของแบรนด์ที่จะสามารถดึงเอกลักษณ์ที่เป็นหัวใจของธุรกิจ นำเสนอภาพลักษณ์ (Identity) และสะท้อนตัวตนที่น่าจดจำ สร้างมูลค่าแก่บริษัทการทำการตลาดและการตลาด	2.04	51.00	7.40

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชีตามวธีราคาทุน (ล้านบาท)
	ดิจิทัล (Digital marketing) และการสื่อสารเชิงกลยุทธ์ และการทำสื่อโฆษณาในช่องทางออนไลน์ตลอดจนแพลตฟอร์มโซเชียลมีเดียต่าง ๆ			
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	ให้บริการด้านการทดสอบเจาะระบบสำหรับเว็บ แอปพลิเคชันบนมือถือและระบบเครือข่าย (Penetration Testing) การตรวจหาช่องโหว่ในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Vulnerability Assessment)	3.33	70.00	4.61
บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า การขาย และให้สิทธิในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	100.00	100.00	3.08
บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า การขาย และให้สิทธิในการใช้งานระบบ รวมถึงบริการด้าน การใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	0.00	100.00	0.49

2) เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 1 บริษัท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชีตามราคาทุน (ล้านบาท)
บริษัท เทคซอสมีเดีย จำกัด	ให้บริการแพลตฟอร์มเทคโนโลยีทางธุรกิจและสื่อให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและอื่น ๆ รวมถึงให้บริการการจัดงานสัมมนาหรือกิจกรรมส่งเสริมศักยภาพของผู้ประกอบการ	2.67	20.00	22.00

3) ทรัพย์สินถาวรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566		
ที่ดิน	4.73	4.73	กลุ่มบริษัทฯ	ค้ำประกันวงเงินกู้
อาคาร	2.62	2.44	กลุ่มบริษัทฯ	ค้ำประกันวงเงินกู้
ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	21.18	16.19	สัญญาเช่า	ไม่มี
อุปกรณ์สำนักงาน	25.25	39.99	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	1.85	1.08	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
ยานพาหนะ	0.72	1.12	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	11.29	0.14	กลุ่มบริษัทฯ	
รวมมูลค่า – สุทธิ	67.64	65.69		

4) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้จากการรวมธุรกิจ มีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้จากการรวมธุรกิจ	166.47	144.21	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	11.92	17.99	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	5.59	7.69	กลุ่มบริษัทฯ	ไม่มี
รวมมูลค่า – สุทธิ	183.97	169.89		

5) บัตรส่งเสริมการลงทุน

บัตรส่งเสริมเลขที่	ประเภทบัตรส่งเสริม	สิทธิและประโยชน์สำคัญ	วันที่ออกบัตร	วันที่หมดอายุ
2375(7)/2556	กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise Software และ Digital Content ประเภท 5.8 กิจการซอฟต์แวร์	ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 17 ตุลาคม 2556)	1 ตุลาคม 2556	16 ตุลาคม 2564

บัตรส่งเสริมเลขที่	ประเภทบัตรส่งเสริม	สิทธิและประโยชน์สำคัญ	วันที่ออกบัตร	วันที่หมดอายุ
64-0603-1-00-2-0	กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise Software ประเภท 5.7.2 กิจการพัฒนา Enterprise Software และ/หรือ Digital Content	ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 12 มิถุนายน 2564)	11 มิถุนายน 2564	11 มิถุนายน 2569
66-1619-1-00-5-0	กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ ประเภท 5.10 กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์แพลตฟอร์ม เพื่อให้บริการดิจิทัลหรือดิจิทัลคอนเทนต์	ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (ยังไม่เริ่มประกอบกิจการ)	22 กันยายน 2566	ยังไม่ได้เริ่มมีรายได้ที่ได้รับยกเว้น
66-1485-1-99-5-0	กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ ประเภท 5.10 กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ แพลตฟอร์ม เพื่อให้บริการดิจิทัลหรือดิจิทัลคอนเทนต์	ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี นับจากวันเริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	29 กันยายน 2566	28 กันยายน 2574

6) สัญญาสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(1) สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์

ชื่อสัญญา	Salesforce Reseller Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
คู่สัญญา	Salesforce.com Singapore Pte. Ltd. (“SFDC”)
อายุสัญญา	วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ 20 กุมภาพันธ์ 2562 และจะมีผลต่อเนื่องจนการสมัครใช้งานระบบของ SFDC (Subscription) หมดอายุลง หรือถูกยกเลิกทั้งหมด
สาระสำคัญของสัญญา	- SFDC ให้สิทธิแก่บริษัทฯ ในการทำตลาดและจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ของ SFDC แบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) ไม่สามารถโอนสิทธิให้บุคคลอื่น (Non-Transferable) และไม่สามารถนำสิทธิดังกล่าวไปให้สิทธิช่วงต่อได้ (Non-Sub-Licensable) - อายุการสมัครใช้งานระบบของลูกค้าจะถูกระบุใน Order Form ของ SFDC และเมื่อ SFDC ได้ตอบรับ Order Form แล้วจะไม่สามารถยกเลิกหรือปรับลดสินค้าหรือบริการที่ระบุใน Order Form ดังกล่าวจนกว่าจะหมดอายุการสมัครใช้งาน

	- Order Form จะได้รับการต่อสัญญาโดยอัตโนมัติ หากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีความประสงค์ที่จะไม่ต่อสัญญา จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่าย ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน บริษัทฯ จะต้องระบุเงื่อนไขการต่อสัญญาโดยอัตโนมัติในการสมัครใช้งานกับลูกค้าด้วย - บริษัทฯ สามารถทำการตลาดภายใต้แบรนด์ SFDC หรือแบรนด์อื่นๆ ที่ระบุโดย SFDC ภายใต้แนวปฏิบัติด้าน Branding ของ SFDC และไม่สามารถทำ Co-branding กับ SFDC หากไม่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร - SFDC อาจให้ความช่วยเหลือด้านการตลาดแก่บริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย - บริษัทฯ มีภาระในการเรียกเก็บเงินโดยตรงจากลูกค้า และเป็นผู้รับความเสี่ยงทั้งหมดจากการผิดนัดชำระเงินของลูกค้า โดยบริษัทฯ ยังคงมีภาระหน้าที่ในการชำระเงินแก่ SFDC ตามที่ระบุใน Order Form - บริษัทฯ หรือ SFDC สามารถยกเลิกสัญญาได้ หากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งผิดสัญญาอย่างร้ายแรง และไม่ได้รับการแก้ไขภายใน 30 วัน โดยการยกเลิกสัญญาจะมีผล 30 วันภายหลังการแจ้งโดยลายลักษณ์อักษรของฝ่ายที่ต้องการบอกเลิกสัญญา

ชื่อสัญญา	Mulesoft Partner Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“X10”)
คู่สัญญา	MuleSoft, Inc. (“MuleSoft”)
อายุสัญญา	วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ 27 มีนาคม 2558 โดยสัญญามีอายุ 1 ปี และสัญญาจะถูกต่อโดยอัตโนมัติอีก 1 ปี หากไม่มีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 60 วัน
สาระสำคัญของสัญญา	- MuleSoft ให้สิทธิแก่บริษัทฯ ในการทำตลาดและจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ของ MuleSoft แบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) - ได้รับสิทธิ์ในการร่วมโครงการ MuleSoft Partner Program - บริษัทฯ สามารถใช้ตราสัญลักษณ์ของ MuleSoft ในการทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของ MuleSoft

ชื่อสัญญา	Value-Added Reseller Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“X10”)
คู่สัญญา	Talend, Inc.
อายุสัญญา	วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ 30 เมษายน 2563 สัญญามีอายุ 1 ปี และสัญญาจะถูกต่อโดยอัตโนมัติอีก 1 ปี หากไม่มีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร
สาระสำคัญของสัญญา	Talend ให้สิทธิแก่ X10 ในการ Reseller License

ชื่อสัญญา	RESELLER MASTER AGREEMENT
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“X10”)

คู่สัญญา	Darwinbox Asia Pacific Pte. Ltd.
อายุสัญญา	วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ 6 เมษายน พ.ศ. 2566 สัญญามีอายุ 2 ปี
สาระสำคัญของสัญญา	- Darwinbox ให้สิทธิแก่ X10 ในการทำตลาดและจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์

ชื่อสัญญา	Splunk Reseller Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ("BAY")
คู่สัญญา	Splunk Inc.
อายุสัญญา	1 ปี ต่อสัญญาอัตโนมัติเป็นรายปี (เริ่มต้นปี 2018)
สาระสำคัญของสัญญา	- Splunk ให้สิทธิแก่ BAY ในการขายผลิตภัณฑ์ ให้บริการ และให้การสนับสนุนผลิตภัณฑ์ของ Splunk - Splunk ให้สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ (Not for Resale) ของ Splunk เพื่อให้ BAY ใช้สำหรับการสนับสนุนผลิตภัณฑ์ของ Splunk แก่ลูกค้าของ BAY - BAY สามารถใช้ตราสัญลักษณ์ของ Splunk ในการทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของ Splunk - คู่สัญญาสามารถบอกเลิกสัญญาได้โดยการแจ้งอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 30 วัน โดยการเลิกสัญญาจะส่งผลให้ BAY ไม่สามารถใช้สิทธิที่ได้รับจากสัญญาฉบับนี้ได้ และ BAY จะต้องชำระหนี้คงค้างกับ Splunk ทั้งจำนวนภายในวันที่เลิกสัญญา

(2) สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

ผู้เช่า	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("ผู้เช่า")
ผู้ให้เช่า	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท ("CPNREIT" / "ผู้ให้เช่า")
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)
ระยะเวลาของสัญญา	- ระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยผู้เช่าจะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 180 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญาเช่า - ในกรณีที่มีการต่อสัญญาเช่า เงื่อนไขต่างๆ ที่ระบุในสัญญาเช่า เช่น ค่าเช่า ค่าใช้บริการ และเงื่อนไขอื่นๆ จะต้องได้รับการลงนามจากทั้งสองฝ่ายล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญาเช่า
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ TNB04-05 ชั้นที่ 19 ตึก B อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ส แกรนด์ พระราม 9 เนื้อที่ประมาณ 514.38 ตารางเมตร - ผู้เช่าตกลงชำระเงินประกันค่าเช่าในจำนวนเท่ากับค่าเช่า 3 เดือน รวมเป็นเงินจำนวน 636,545.25 บาท

	– ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า – ผู้ให้เช่าตกลงรับผิดชอบภาระภาษีโรงเรือนและที่ดินตามที่กฎหมายกำหนด – ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย – ผู้เช่ามีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่ายจากค่าเช่าที่ชำระให้แก่ผู้เช่า และนำส่งกรมสรรพากรตามระยะเวลาที่กำหนด – ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม – ตลอดระยะเวลาเช่า ผู้เช่าจะชำระเบี้ยประกันภัยและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อคุ้มครองความเสียหายของทรัพย์สินและอัคคีภัย

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	1 เมษายน 2565 สิ้นสุด 31 มีนาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/246 (P406 – P407) ชั้นที่ 4 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 184.49 ตารางเมตร – ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 393,483.96 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) – ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า – ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า – ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม – ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) – ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	01 สิงหาคม 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/232 (P313 – 314) ชั้นที่ 3 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 75.21 ตารางเมตร – ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 377,433.06 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) – ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า – ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า – ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม – ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) – ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	01 สิงหาคม 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/231 (P309) ชั้นที่ 3 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 32.59 ตารางเมตร – ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 163,549.66 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) – ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า

	– ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย – ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม – ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) – ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง) – ผู้เช่าต้องชำระค่าแอร์ส่วนกลางตารางเมตรละ 80 บาท

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	01 สิงหาคม 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/232 (P310 – 312) ชั้นที่ 3 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 120 ตารางเมตร – ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 602,208 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) – ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า – ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย – ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม – ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) – ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	01 สิงหาคม 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/236-237 (P322-322) ชั้นที่ 3 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ87.88 ตารางเมตร - ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 441,017 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) - ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า - ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย - ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม - ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) - ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง) - ผู้เช่าต้องชำระค่าแอร์ส่วนกลางตารางเมตรละ 80 บาท

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	01 พฤศจิกายน 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 252/240(P325) ชั้นที่ 3 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 113.89 ตารางเมตร - ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 250,051.19 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) - ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้า

	ลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า - ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย - ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม - ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง) - ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 18.00 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("ผู้เช่า")
ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) ("ผู้ให้เช่า")
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสถานที่ในการจัดเก็บเอกสาร
ระยะเวลาของสัญญา	01 สิงหาคม 2565 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ห้องเก็บของ Unit 5 ชั้นที่ 26 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 13.50 ตารางเมตร - ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 11,745 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) - ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า - ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย - ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม - ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 5.50 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้ให้เช่า	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) ("ผู้ให้เช่า")
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสถานที่ในการจัดเก็บเอกสาร
ระยะเวลาของสัญญา	10 เมษายน พ.ศ. 2566 สิ้นสุด 9 เมษายน 2568
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ห้องเก็บของ Unit 3 ชั้นที่ 23 อาคาร B อาคารเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ เนื้อที่ประมาณ 15.00 ตารางเมตร - ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 13,500 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) - ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า - ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย - ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม - ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 6.00 บาท (ตามการใช้งานจริง)

ผู้เช่า	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("ผู้เช่า")
ผู้ให้เช่า	นายหมิง หวง หลิน ("ผู้ให้เช่า")
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	15 ธันวาคม 2564 สิ้นสุด 14 ธันวาคม 2567
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในตามโฉนดที่ดินเลขที่ 206431 เลขที่ดิน 5006 หน้าสำรวจ 24477 พื้นที่โดยประมาณ 18.30 ตารางวา - ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 24,000 บาท - ในกรณีต่อสัญญา ผู้เช่าต้องแจ้งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนสัญญาเช่าจะสิ้นสุด โดยมีระยะเวลาให้สิทธิจะให้เช่า ไม่น้อยกว่า 1 ปีสิทธิและหน้าที่เป็นไปตามสัญญาเช่า - ผู้เช่าจะต้องดูแลทรัพย์สินที่เช่าตามสัญญานี้ให้อยู่ในสภาพที่ใช้สอยได้ - ในการเช่าทรัพย์สินที่เช่า ผู้เช่าจะใช้เพื่อกจิการ อาคารสำนักงาน เท่านั้น - ผู้เช่าให้สัญญาว่าจะไม่นำทรัพย์สินที่เช่าไปให้ผู้อื่นเช่าช่วง ไม่ว่าจะเป็นไปโดยนิตินัยหรือพฤตินัยก็ตาม - ผู้เช่าจะต้องรับผิดชอบค่าธรรมเนียม ค่าภาษี ค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระให้กับทางราชการ เช่า ค่าประปา ค่าไฟฟ้า

ผู้เช่า	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	บริษัท บางกอกแอร์พอร์ทอินดัสทรี จำกัด (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 7 มีนาคม 2568
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 89 ชั้นที่ 6 ยูนิต C, D, E, F อาคารคอสโม ออฟฟิศ พาร์ค ถนนป๊อบปูล่า ตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี คิดเป็นพื้นที่ 969.26 ตารางเมตร – ผู้เช่าวางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 465,244.80 บาท – ผู้ให้เช่าตกลงจะให้ผู้เช่าต่ออายุสัญญาฉบับนี้ออกไปอีกคราวละ 3 ปี (รวม 2 คราว) โดยในระยะเวลาที่ต่อออกไปในแต่ละคราวนี้ให้ผูกพันตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของสัญญานี้ ยกเว้นในส่วนของค่าเช่า โดยในการต่ออายุสัญญาแต่ละคราวจะคิดค่าเช่าเพิ่มขึ้นในอัตราไม่เกินร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าของคราวก่อน – ผู้เช่าต้องชำระค่าไฟฟ้าหน่วยละ 29 บาท – ผู้เช่าต้องชำระค่าน้ำหน่วยละ 5 บาท

ผู้เช่า	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (“ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อดำเนินการจัดตั้งบริษัทจำลอง
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569
สาระสำคัญของสัญญา	– ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่อาคารศูนย์บริการนิสิต ชั้น 1 ตำบลขามเรียง อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม – ผู้ใช้พื้นที่วางเงินประกันประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 60,000 บาท – ผู้เช่าแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนระยะเวลาการใช้พื้นที่จะสิ้นสุดลง โดยการพิจารณาอนุมัติการต่อสัญญา ให้เป็นไปตามมติของคณะกรรมการจัดหารายได้และผลประโยชน์ มหาวิทยาลัยมหาสารคามเป็นผู้พิจารณา – ผู้ใช้พื้นที่ต้องชำระค่าไฟฟ้าอัตรายูนิตละ 5 บาท (ทั้งนี้ อัตราค่าไฟฟ้าอาจปรับขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด)

ผู้เช่า	บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด ("ผู้เช่า")
ผู้ให้เช่า	บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ("ผู้ให้เช่า")
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารโทรคมนาคม ชั้นที่ 4 ห้อง 412 จำนวน 110 ตารางเมตร ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 72 ตรอกวัดม่วงแค ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 พื้นที่เช่า 110 ตารางเมตร - ผู้เช่าวางเงินหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ให้เช่าในวันทำสัญญานี้แล้ว เป็นเงินจำนวน 110,923 บาท - หากผู้เช่าต้องการจะต่อสัญญาออกไป ผู้ให้เช่ายินยอมให้ผู้เช่าใช้สถานที่เช่าต่อไปภายใต้เงื่อนไขสัญญาเดิม ยกเว้นระยะเวลาการเช่าและค่าเช่าที่จะทำการตกลงกันใหม่ - ผู้เช่าต้องจ่ายค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค o วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 อัตราค่าเช่ารายเดือน เดือนละ 33,000 บาท o วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 มีนาคม 2567 อัตราค่าเช่ารายเดือน เดือนละ 36,300 บาท o ค่าไฟฟ้าหน่วยละ 7 บาท/ยูนิต o ค่าน้ำประปา 20 บาท/ยูนิต

(3) สัญญากรมธรรม์ประกันภัยทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยทำประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สินที่อาจจะเกิดขึ้นกับทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จำนวน 2 ฉบับ มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ประกันภัยเอสเอ็มอีธุรกิจปลอดภัย
วันที่ทำสัญญา	22 มีนาคม 2564
ระยะเวลาของประกันภัย	3 ปี (5 เมษายน 2564 ถึง 5 เมษายน 2567)
บริษัทประกันภัย	บริษัท ซับบ์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง ตรึงตรา อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน รวมเครื่องส่งสัญญาณ
จำนวนทุนประกันภัย	5,400,000.00 บาท
ความคุ้มครอง	- ความสูญเสียหรือเสียหายต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัย ซึ่งเกิดจากไฟไหม้ ฟ้าผ่า แรงระเบิดของแก๊ส ภัยระเบิด ภัยจากอากาศยาน ภัยจากควัน ภัยเนื่องจากน้ำ ภัยการเฉี่ยวหรือการชนของยวดยานพาหนะ ภัยจากการนัดหยุดงาน การจลาจล หรือการกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการกระทำเพื่อผลทางการเมือง ศาสนา หรือลัทธินิยม) ภัยต่อเครื่องไฟฟ้า ภัยน้ำท่วม

	ภัยลมพายุ ภัยลูกเห็บ ภัยแผ่นดินไหว หรือ ภูเขาไฟระเบิด รวมถึงเงินทดแทนการสูญเสียรายได้และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ - ความสูญเสียหรือความเสียหายที่เกิดขึ้นต่อกระจกติดตั้งถาวร - ความสูญเสียหรือความเสียหายของเงินภายในสถานที่เอาประกันภัย - ความสูญเสียหรือความเสียหายจากการโจรกรรมต่อทรัพย์สินภายในสิ่งปลูกสร้าง อาคาร - ความรับผิดตามกฎหมายต่อบุคคลภายนอกที่เกิดขึ้นโดยอุบัติเหตุอันเกี่ยวกับกิจการหรือธุรกิจภายในสถานที่เอาประกันภัยหรือเกิดจากการใช้สถานที่เอาประกันภัย

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ประกันภัยสำหรับธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม
วันที่ทำสัญญา	17 ตุลาคม พ.ศ. 2566
ระยะเวลาของประกันภัย	1 ปี (17 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 สิ้นสุด 17 พฤศจิกายน 2567)
บริษัทประกันภัย	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	ทรัพย์สินภายในอาคาร เช่น เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้ง เครื่องใช้สำนักงาน คอมพิวเตอร์โน้ตบุค และอุปกรณ์ต่าง ๆ
จำนวนทุนประกันภัย	17,000,000 บาท
ความคุ้มครอง	- ไฟไหม้ ฟ้าผ่า ภัยจากการระเบิด ภัยจากอากาศยาน ภัยจากยวดยานพาหนะ ภัยจากการนัดหยุดงาน การจราจล ภัยแผ่นดินไหว ภัยจากลูกเห็บ ภัยจากลมพายุ ภัยจากการลุกไหม้หรือการระอุหรือระเบิดตามธรรมชาติ - ภัยน้ำท่วม จำนวนเงินเอาประกันภัย 10% ของทุนประกันภัย - ภัยต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า จำนวนเงินเอาประกันภัย 20 % ของทุนประกันภัย สูงสุดไม่เกิน 1,000,000 บาท ต่อเหตุการณ์และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย - เงินทดแทนการขาดรายได้ จำนวนเงินเอาประกันภัย 10 % ของทุนประกันภัย สูงสุดไม่เกิน 3,000,000 บาท ต่อเหตุการณ์และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย - ความสูญเสียสำหรับเครื่องจักรหยุดชะงัก, การประกันภัยโจรกรรม, การประกันภัยสำหรับกระจกติดตั้งตรึงตรา,การประกันภัยสำหรับเงิน (ปง.2) จำนวน เงินเอาประกันภัย 10 % ของทุนประกันภัย สูงสุดไม่เกิน 1,000,000 บาท ต่อเหตุการณ์และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย - ความรับผิดตามกฎหมายต่อบุคคลภายนอก

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน
วันที่ทำสัญญา	9 กุมภาพันธ์ 2567
ระยะเวลาของสัญญา	1 ปี (9 กุมภาพันธ์ 2567 – 9 กุมภาพันธ์ 2568)
บริษัทประกันภัย	บริษัท แอลเอ็มจี ประกันภัย จำกัด(มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	ส่วนตกแต่งปรับปรุงภายในอาคารสำนักงาน เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งตรึงตรา เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ทรัพย์สินอื่น ๆ และสต็อกสินค้าประเภท Server, Hardware ที่เป็นของผู้เอาประกันภัย
จำนวนทุนประกันภัย	34,948,223.34 บาท
ความคุ้มครอง	– ความสูญเสียหรือเสียหายต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยอันมีสาเหตุเนื่องจากอุบัติเหตุต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นอย่างฉับพลัน โดยมิได้คาดคิดมาก่อน เช่น ไฟไหม้, ฟ้าผ่า, ภัยจากระเบิด, ภัยจากการเฉี่ยวและ/หรือการชนของยวดยานพาหนะ, ภัยจากควัน, ภัยจากอากาศยาน, ภัยจากการลุกไหม้หรือการระเบิดเนื่องจากการระอุตามธรรมชาติ, ภัยลมพายุ, ภัยเนื่องจากน้ำ (ไม่รวมน้ำท่วม), ภัยจากแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิดหรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ, ภัยจากลูกเห็บ, ภัยจากการนัดหยุดงานจราจล หรือ การกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการกระทำเพื่อผลทางการเมืองศาสนา หรือ ลัทธินิยม) การลักทรัพย์ที่ปรากฏร่องรอยงัดแงะตัวอาคาร และความเสียหายอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ จากปัจจัยภายนอกอื่น ๆ ซึ่งไม่ได้ระบุอยู่ในข้อยกเว้นภายใต้กรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน – ภัยที่จำกัดวงเงินความรับผิดและขยายคุ้มครอง ● ภัยน้ำท่วม จำกัดจำนวนเงินความรับผิดไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ภัยลมพายุ ภัยแผ่นดินไหวภูเขาไฟระเบิดคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ และภัยลูกเห็บ ภายในวงเงินภัยละ 10,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ภัยจากนัดยหยุดงานและจลาจล ภัยเนื่องจากการกระทำอันมีเจตนาร้าย ภายในวงเงิน 10,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ความสูญเสียหรือเสียหายต่อเครื่องจักรหยุดชะงัก (Machinery Breakdown) ในวงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ความสูญเสียหรือเสียหายสำหรับเครื่องอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Equipment Extension) ในวงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ความสูญเสียหรือเสียหายต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า (Electrical Installment) ในวงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ความคุ้มครองการชิงทรัพย์ ปล้นทรัพย์ (Robbery, Gang-robbery Endorsement) ในวงเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ● ความสูญเสียหรือเสียหายต่อกระจกติดตั้งถาวร (Fixed Plate Glass) ในวงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย

	● ความสูญเสียหรือเสียหายสำหรับเงิน (Money Extension) ○ ความเสียหายของเงินภายในอาคารสถานที่เอาประกันภัย ○ ความเสียหายของเงินภายในตู้นิรภัย หรือ ห้องนิรภัย ○ ความเสียหายของเงินภายนอกสถานที่เอาประกันภัย (เส้นทางขนส่งไปและกลับระหว่างสถานที่เอาประกันภัย กับธนาคารพาณิชย์ภายในเท่านั้น) ในวงเงินไม่เกิน 200,000 บาท ต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ธุรกิจขนาดย่อม (SME Care Insurance) แฮปปี้เอสเอ็มอี พลัส-กลุ่มสำนักงาน แผนอีโคโนมี่
วันที่ทำสัญญา	3 เมษายน 2565
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี (3 เมษายน 2565 ถึง 3 เมษายน 2568)
บริษัทประกันภัย	บริษัท อลิอันซ์ อยุธยา ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง ตรึงตรา อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน รวมเครื่องส่งสัญญาณ
จำนวนทุนประกันภัย	15,000,000.00 บาท
ความคุ้มครอง	- ทรัพย์สินภายในตัวอาคาร - ภัยและความคุ้มครองเพิ่มเติม ● ภัยต่อเครื่องใช้ไฟฟ้า 50,000 บาท ● ภัยลมพายุ 15,000,000 บาท ● ภัยแผ่นดินไหว 15,000,000 บาท ● ภัยลูกเห็บ 15,000,000 บาท ● ภัยน้ำท่วม **ผู้เอาประกันภัยต้องรับผิดชอบเองส่วนแรก 10% ของความเสียหายหรือขั้นต่ำ 10,000 บาท สำหรับภัยน้ำท่วม ● ค่าเช่าชั่วคราว 30,000 บาท ● ความเสียหายต่อตัวอาคาร อันเกิดจากการโจรกรรมที่ได้รับความคุ้มครอง 10,000 บาท ● ความสูญเสียของเงินภายในสถานที่เอาประกันภัย และ/หรือ ความสูญเสียของเงินภายใต้ตู้นิรภัย หรือห้องนิรภัย 30,000 บาท ● การประกันภัยจากกระจก ● การประกันภัยป้ายโฆษณา

(4) สัญญาทางการเงิน

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 5 ราย จำนวน 82.13 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ผู้กู้	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)
ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน แบ่งออกเป็น 4 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 20,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 4,950,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 35,000,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 16,182,000 บาท (ค้ำประกันเงินจ่ายล่วงหน้า) วงเงินที่ 5 : วงเงิน 5,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี วงเงินที่ 3 : อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 4 : อัตราร้อยละ 1.25 ต่อปี วงเงินที่ 5 : อัตราร้อยละ 0.75 ต่อปี
หลักประกัน	วงเงินที่ 1 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนร้อยละ 30.00 ของวงเงิน วงเงินที่ 2 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน วงเงินที่ 3 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนร้อยละ 15.00 ของวงเงิน วงเงินที่ 4 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน วงเงินที่ 5 : ไม่มี
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเงินกู้)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้ แบ่งเป็น 1 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 1,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ KKP MOR ต่อปี
หลักประกัน	ไม่มี
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 4 ราย และบริษัทในเครือ 1 ราย จำนวน 297.50 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน แบ่งออกเป็น 4 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 10,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 10,000,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 50,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม/ อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 3 : อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 4 : อัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี
หลักประกัน	1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันในวงเงิน 8,000,000 บาท 4. กรรมสิทธิ์ห้องชุด ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 5. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนร้อยละ 30.00 ของวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเงินกู้)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้ แบ่งเป็น 5 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 6,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 1,000,000 บาท วงเงินที่ 5 : วงเงิน 53,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 2.00 ถึง 3.00 ต่อปี และ MLR – อัตราร้อยละ 1.25 ต่อปี วงเงินที่ 2 : MLR + อัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี วงเงินที่ 3 : อัตราร้อยละ 2.00 ถึง 7.00 ต่อปี วงเงินที่ 4 : MLR + อัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี วงเงินที่ 5 : คิดดอกเบี้ยแบบลดต้นลดดอก ในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี
หลักประกัน	1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนหนึ่งในสามของวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	1. เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

	2. ชำระคืนเงินงวดแรก 37,000,000 ล้านบาท หลังจากได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ (บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเม้นท์สโตร์ จำกัด และบริษัทในเครือ) 3. ผู้กู้ตกลงทยอยชำระคืนเงินในส่วนที่เหลือให้แก่ผู้ให้กู้เมื่อมีเงินคงเหลือเพียงพอจ่ายชำระหนี้

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเบิกเกินบัญชี)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี (OD) วงเงิน 27,500,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MRR บวกร้อยละ 2 ต่อปี, MOR
หลักประกัน	1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายวิกรม เกตุภู่พงษ์ ซึ่งเป็นบิดาของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันในวงเงิน 1,000,000 บาท 4. กรรมสิทธิ์ห้องชุด ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อหมุนเวียน

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน (PN) วงเงิน 125,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.00 ต่อปี MLR + ร้อยละ 0.50 ต่อปี MMR (Money Market Rate)
หลักประกัน	1. กรรมสิทธิ์ห้องชุด ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ เป็นหลักประกัน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 6 ราย จำนวน 1,813.9 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (สัญญากู้เงินระยะยาว)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้ แบ่งเป็น 2 วงเงิน รวม 62,000,000 บาท วงเงินที่ 1 : วงเงิน 30,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 32,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : – ปีที่ 1 – 2 : ร้อยละ 2.00 ต่อปี – ปีที่ 3 – 5 : ร้อยละ 3.25 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตรา Prime Rate – ร้อยละ 1.00–1.25
หลักประกัน	1. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล, นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ, บริษัท บูรพาพิมาน จำกัด และ บริษัท บีอาร์ เทรดดิ้ง จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. ค้ำประกันโดยบริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม 3. นายศุภชัย บุริสตระกูล, นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ และ นายอวิรุทธ์ เลี้ยงศิริ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	– ผู้ใช้สินเชื่อตกลงที่จะดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) ไว้ในอัตราส่วนไม่น้อยกว่า 1.10 เท่า – ผู้ใช้สินเชื่อตกลงที่จะดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) ไว้ในอัตราส่วนไม่ต่ำกว่า 1.50 เท่า

- สัญญาสินเชื่อ (สัญญากู้เงินหมุนเวียน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้หมุนเวียน แบ่งเป็น 5 วงเงิน รวม 248,475,000 บาท วงเงินที่ 1 : วงเงิน 23,200,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 45,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 275,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 30,000,000 บาท วงเงินที่ 5 : วงเงิน 150,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 1.00–1.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : วงเงิน T/R อัตรา MMR วงเงินที่ 3 : อัตรา MLR – ร้อยละ 1.50 วงเงินที่ 4 : อัตรา Prime Rate – ร้อยละ 2.25 วงเงินที่ 5 : อัตราดอกเบี้ยอัตราตลาด
หลักประกัน	1. ดำเนินการให้ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด เป็นผู้ค้ำประกันผู้ใช้สินเชื่อต่อธนาคารในการใช้วงเงินตามสัญญาสินเชื่อ ตามแบบวิธีที่ธนาคารกำหนด

	2. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ และบริษัท บูรพาพิมาน จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	วงเงินที่ 4 : ก่อนเบิกใช้สินเชื่อในแต่ละคราว ผู้ใช้สินเชื่อตกลงนำเงินเข้าฝากในบัญชีหลักประกันจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25.00 ของวงเงินหนังสือค้ำประกันที่ขอให้ธนาคารออก / ต่ออายุหนังสือค้ำประกัน หรือจำนวนเงินกู้ที่ขอเบิกรับ วงเงินที่ 5 : - กำหนดให้ดำรงอัตราส่วน Debt to Equity ของงบการเงินรวมในนามของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ไม่เกิน 1.50 : 1 เท่า - กำหนดให้ DSCR ของงบการเงินรวมในนามของ บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า - กำหนดให้ บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) คงสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน รวม 550,000,000 วงเงินที่ 1 : วงเงิน 400,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 50,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 100,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ เพื่อค้ำประกันกับหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และเอกชน
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราดอกเบี้ยอัตราตลาด วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 1.50 – 1.75 ต่อปี วงเงินที่ 3 : อัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี
หลักประกัน	1. บัญชีเงินฝากของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด 2. โอนสิทธิการรับเงิน หรือมอบอำนาจการรับเงินค่างวดงาน 3. นายศุภชัย บุริสตระกูล, คุณนิดา ตั้งวงศ์ศิริ, คุณอวิรุทธ์ เลี้ยงศิริ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 4. ดำเนินการให้ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด เป็นผู้ค้ำประกันผู้ใช้สินเชื่อต่อธนาคารในการใช้วงเงินตามสัญญาสินเชื่อ ตามแบบวิธีที่ธนาคารกำหนด
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี (OD) วงเงิน 11,000,000 บาท วงเงินที่ 1 : วงเงิน 10,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 1,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตรา MOR – ร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตรา MOR

หลักประกัน	นายศุภชัย บุริสตระกูล และ นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อโครงการ)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อโครงการ วงเงิน 170,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในโครงการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.55 ต่อปี
หลักประกัน	1. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล, นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ และ บริษัท บูรพาพิมาน จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายศุภชัย บุริสตระกูล, นางสวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ และ นายอวิรุทธ์ เลี้ยงศิริ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อธุรกิจคล่องตัว (Combined Credit Line)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อธุรกิจคล่องตัว วงเงิน 772,450,000 บาท วงเงินที่ 1 : วงเงิน 272,850,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 260,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 239,600,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ ซึ่งครอบคลุมถึง วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี (O/D) วงเงินกู้ระยะสั้น (P/N) วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) และ/หรือ ทรัสต์รีซีท (T/R) วงเงินค้ำประกัน (L/G) และวงเงินสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและอนุพันธ์ โดยลูกหนี้สามารถขอเปลี่ยนแปลงประเภทสินเชื่อที่มีอยู่ ไปเป็นสินเชื่อประเภทอื่น ๆ ตามความเหมาะสมกับสภาพธุรกิจของลูกหนี้
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : – เงินกู้ระยะสั้น (P/N): อัตรา MLR – ร้อยละ 2.25 ต่อปี – หนังสือค้ำประกัน (L/G): อัตราร้อยละ 1.00 – 1.50 ต่อปี – วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D: อัตรา MOR วงเงินที่ 2 : วงเงินกู้ระยะสั้น (P/N: อัตราร้อยละ 4.10 ต่อปี วงเงินที่ 3 : – เงินกู้ระยะสั้น (P/N): อัตรา MMR ต่อปี – วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D): อัตรา MOR – ร้อยละ 0.75 ต่อปี
หลักประกัน	1. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล และ นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายศุภชัย บุริสตระกูล, นางสวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ และ นายอวิรุทธ์ เลี้ยงศิริ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 1 ราย จำนวน 5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สัญญาสินเชื่อหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ วงเงิน 5,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	ปีที่ 1-2 อัตราร้อยละ 2 ต่อปี ปีที่ 3 อัตราร้อยละ 4 ต่อปี ปีที่ 4 อัตราร้อยละ 6 ต่อปี ปีที่ 5 อัตราร้อยละ 7 ต่อปี
หลักประกัน	1. บรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม เป็นผู้ค้ำประกันภาระหนี้ของผู้กู้ไว้ต่อธนาคารในวงเงิน เงื่อนไข วิธีการ และแบบสัญญาค้ำประกันที่ธนาคารกำหนด 2. บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด เป็นผู้ค้ำประกันตามหนังสัญญาฉบับนี้ ภายใต้วงเงินและแบบวิธีที่ธนาคารกำหนด
เงื่อนไขอื่น ๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบบริษัทฯทุกประการ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ส่งมอบ

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 794 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการส่งมอบงาน
1. งานให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และพัฒนาเทคโนโลยี	106 โครงการ/ 42 รายลูกค้า	314.00	ภายในปี 2567 – 2569
2. งานบริการด้านเทคโนโลยี	355 โครงการ/ 129 รายลูกค้า	480.09	ภายในปี 2567 – 2571
รวม	**461 โครงการ/ 171 รายลูกค้า**	**794.09**	

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 367.49 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการส่งมอบงาน
1. งานพัฒนาและบริการด้านเทคโนโลยี	140 โครงการ/ 39 รายลูกค้า	320.67	ภายในปี 2565 – 2569
2. Staff Outsourcing	139 โครงการ/	46.82	ภายในปี

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการส่งมอบงาน
	29 รายลูกค้า		2567
รวม	**279 โครงการ/ 68 รายลูกค้า**	**367.49**	

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด

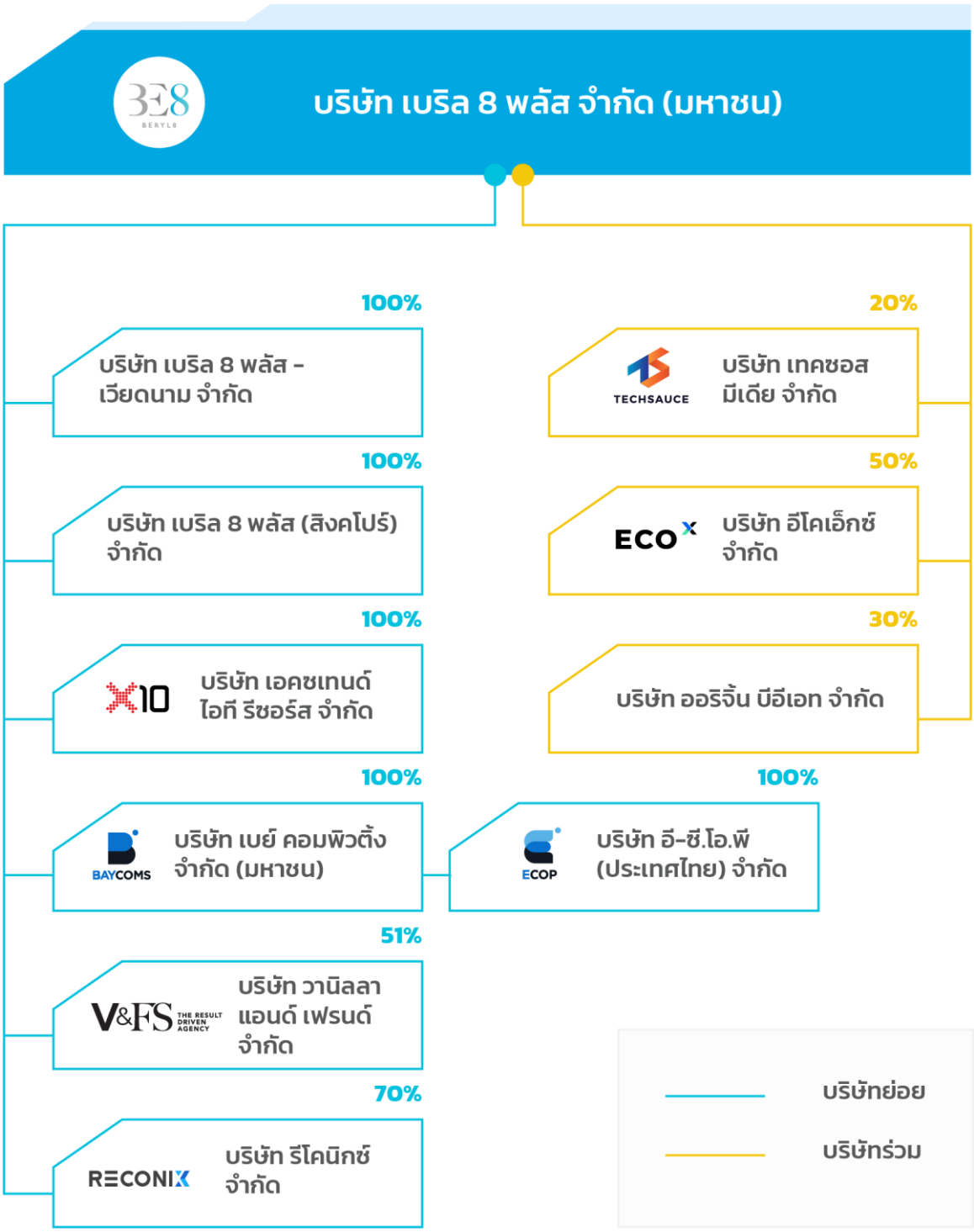
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 586.3 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการส่งมอบงาน
1. งานให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และพัฒนาเทคโนโลยี	386 โครงการ/ 185 รายลูกค้า	512.7	ภายในปี 2566 – 2569
2. งานบริการด้านเทคโนโลยี	36 โครงการ/ 30 รายลูกค้า	73.6	ภายในปี 2566 – 2569
รวม	**422 โครงการ/ 215 รายลูกค้า**	**586.3**	

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เป็นดังต่อไปนี้



บริษัทย่อย

- **บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด**

บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2562 มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 694.35 ล้านเวียดนามดอง โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) โดยการให้บริการออกแบบติดตั้งและเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce และซอฟต์แวร์อื่น ๆ

- **Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.**

บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564 ด้วยทุนจดทะเบียน 20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด ประกอบธุรกิจประเภท ที่ปรึกษาเทคโนโลยีสารสนเทศ (ยกเว้นความมั่นคงและปลอดภัยทางไซเบอร์) เพื่อรองรับการเติบโตในภูมิภาคในอนาคต และเพื่อรองรับการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ Snowflake

- **บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด**

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2552 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ดำเนินธุรกิจการให้บริการการจัดหา และบริหารบุคลากรชั่วคราวด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT staff augmentation) โดยให้บริการบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) แก่องกรค์ที่ต้องการพนักงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อปฏิบัติงานให้กับองค์กร ตามระยะเวลาที่ต้องการ เอคซเทนด์ยังดำเนินธุรกิจการให้บริการเชื่อมต่อระบบ (Integration) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก MuleSoft และมีทีมนักพัฒนาที่สามารถใช้ภาษาคอมพิวเตอร์ได้หลากหลาย ผสานกับการมีพันธมิตรเป็นเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก เอคซเทนด์ สามารถช่วยลูกค้าให้พัฒนาแพลตฟอร์มได้ตามความต้องการ

- **บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด**

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2539 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 80.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจประเภท จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องรับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ และมีความเชี่ยวชาญทางด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ได้แก่ Cyber Security Operation Solution, Endpoint Security and Management, Network & Network Security Solutions, Data Security Solution, Infrastructure Solution and Advisory Service รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่รองรับความต้องการขององค์กรทุกระดับ ด้วยทีมงานมืออาชีพที่มีความชำนาญมากกว่า 25 ปี ในการส่งมอบโซลูชั่นที่มีประสิทธิภาพและความเหมาะสมให้แต่ละองค์กร บริษัทจึงได้รับความไว้วางใจจากองค์กรชั้นนำมากมาย

อาทิ ผู้ให้บริการระบบสื่อสารและโทรคมนาคม, สถาบันการเงิน, บริษัทเงินทุนและหลักทรัพย์, หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการศึกษาชั้นนำ เป็นต้น

- **บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด**

บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2550 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 40.00 ล้านบาท โดยปัจจุบันบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (BAYCOMS) ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ให้บริการ เฝ้าระวังความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Managed Security Service Provider: MSSP) และให้คำปรึกษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Professional Security Consulting Services: PSCS)

รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว

1. บริษัทย่อย

(1)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศเวียดนาม
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	Office 3, 9B Thai Van Lung Street, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0316058895
	ทุนจดทะเบียน	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	มูลค่าที่ตราไว้		-
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	+84-93-772-3868
	โทรสาร		-

(2)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศสิงคโปร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	64D Kallang Pudding Road #01-00 Tannery Building Singapore 349323
	เลขทะเบียนบริษัท	:	202138683Z
	ทุนจดทะเบียน	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	มูลค่าที่ตราไว้		หุ้นละ 1 ดอลลาร์สิงคโปร์
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	-
	โทรสาร		-

(3) ชื่อบริษัท : บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
ประเภทธุรกิจ : ประกอบธุรกิจให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
ที่ตั้งสำนักงาน : 252/237 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
เลขทะเบียนบริษัท : 0115552010743
ทุนจดทะเบียน : 20,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว : 11,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ : ร้อยละ 100
โทรศัพท์ : 02-693-1989
โทรสาร : 02-693-1989

(4) ชื่อบริษัท : บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ : การจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงอุปกรณ์และโปรแกรมเครือข่ายเพื่อการสื่อสาร การรับจ้างพัฒนาโปรแกรมสำหรับองค์กรและการพัฒนาจัดการโครงการ รวมทั้งบริษัทมีการให้บริการคำปรึกษาทางธุรกิจ การประเมินความเสี่ยง การวางแผน และการจัดอบรม
ที่ตั้งสำนักงาน : 89 อาคารคอสโม ออฟฟิศ พาร์ค ชั้นที่ 6 ถนนป๊อปปูล่า ตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท : 0107567000058
ทุนจดทะเบียน : 140,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว : 85,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ : ร้อยละ 100
โทรศัพท์ : 02-115-9956
โทรสาร : -
หมายเหตุ : บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

(5) ชื่อบริษัท : บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ : ประกอบกิจการให้บริการและรับจ้างผลิตงานด้านออร์กาไน การจัดงานด้านอิเวนต์ การจัดการแสดงนิทรรศการ
ที่ตั้งสำนักงาน : 89/1 ซอยทรงสะอาด แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
เลขทะเบียนบริษัท : 0105560040257
ทุนจดทะเบียน : 2,040,000 บาท
ทุนชำระแล้ว : 2,040,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ : ร้อยละ 51

	โทรศัพท์	:	-
	โทรสาร	:	-
(6)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	กิจกรรมการให้คำปรึกษาทางด้านฮาร์ดแวร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	30 ซอยรามคำแหง 36/1 แยก 1 ถนนรามคำแหง เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0105565006499
	ทุนจดทะเบียน	:	3,333,300 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	3,333,300 บาท
	มูลค่าที่ตราไว้		หุ้นละ 100 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 70
	โทรศัพท์	:	062-731-8881
	โทรสาร	:	-

หมายเหตุ : บริษัทฯ ขายหุ้นสามัญของบริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด จำนวน 23,333 หุ้น ให้แก่บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 2 มกราคม 2567

2. บริษัทร่วม

(1)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่น ๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	101 ทรู ดิจิทัล พาร์ค อาคาร กริฟฟิน ชั้น 14 ห้อง 1401 ถนนสุขุมวิท แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร 10260
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0105558029519
	ทุนจดทะเบียน	:	2,666,670 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	2,666,670 บาท
	มูลค่าที่ตราไว้		หุ้นละ 10 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 20
	โทรศัพท์	:	02-001-5375
	โทรสาร	:	-
(2)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบกิจกรรมการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	496 หมู่ที่ 9 ตำบลสำโรงเหนือ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จ.สมุทรปราการ 10270
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0115566020771
	ทุนจดทะเบียน	:	5,000,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	1,250,000 บาท
	มูลค่าที่ตราไว้		หุ้นละ 10 บาท

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ : ร้อยละ 30
โทรศัพท์ : 083-019-0794
โทรสาร : -

(3) ชื่อบริษัท : บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อดูแลสิ่งแวดล้อม หรือ Green Tech
ที่ตั้งสำนักงาน : 33/4 อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
เลขทะเบียนบริษัท : 0105566087182
ทุนจดทะเบียน : 3,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว : 3,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ : ร้อยละ 50
โทรศัพท์ : 02-636-7012
โทรสาร : -

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทฯ ไม่มีบุคคลที่มีความขัดแย้งเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้ว แต่ไม่น้อยกว่า 10 ราย

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ตามที่ปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	กลุ่มนายอภิเษก เทวินทรภักติ	81,098,483	30.64
	1.1 นายอภิเษก เทวินทรภักติ	59,797,090	22.59
	1.2 นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน[1]	21,301,393	8.05
2.	นายสถาพร งามเรืองพงศ์	20,300,060	7.67
3.	กลุ่มนายศุภชัย บุริสตระกูล	27,222,688	10.28
	3.1 นายศุภชัย บุริสตระกูล	15,760,504	5.95
	3.2 นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ[2]	11,462,184	4.33
4.	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	11,849,855	4.48

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
5.	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	8,965,228	3.39
6.	นายวรวิญญ์ เทวินทรภักติ	8,223,662	3.11
7.	กลุ่มนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	11,419,076	4.31
	7.1 นางสาวธมลวรรณ พุ่มพวง[3]	6,851,766	2.59
	7.2 นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	4,567,310	1.73
8.	นางสาวอมลยา ผุสสราค์มาลัย	6,265,865	2.37
9.	นายสุรเดช ทศพลวิเศษ	5,454,680	2.06
10.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	4,814,339	1.82
11.	นายวศิน ศรีศุกรี	3,836,352	1.45
12.	นายอวิรุทธ์ เลี่ยงศิริ	1,436,773	0.54
13.	นางมณีรัตน์ งามเรืองพงศ์	1,320,000	0.50
รวมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้ว		**192,207,061**	**70.12**
ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ		**72,502,070**	**29.88**
รวมทั้งหมด		**264,709,131**	**100.00**
ทุนจดทะเบียน		**138,972,368.00**	**บาท**
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		**132,354,565.50**	**บาท**
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย		**6,316**	**ราย**
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว		**6**	**ราย**

หมายเหตุ: * จำนวนหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวนหุ้นที่ได้นับรวมหุ้นที่ถือโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรา 258 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

* ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปรับเกณฑ์การเปิดเผยรายชื่อ โดยให้เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้ว แต่ไม่น้อยกว่า 10 ราย

[1]นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน เป็นคู่สมรสของนายอภิเษก เทวินทรภักติ

[2]นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ เป็นคู่สมรสของนายศุภชัย บุริสตระกูล

[3]นางสาวธมลวรรณ พุ่มพวง เป็นคู่สมรสของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

(2) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

– ไม่มี –

1.3.4 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 138,972,368.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 264,709,131 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และมีทุนที่ชำระแล้วจำนวน 132,354,565.50 บาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญจำนวน 264,709,131 หุ้น ซึ่งหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ระหว่างปี 2566 ดังนี้

ลำดับ	กรรมการบริษัท และผู้บริหาร	หุ้นสามัญ BE8 (จำนวนหุ้น)				หมายเหตุ เพิ่ม/(ลด)
		ณ วันที่ 12 มกราคม 2566	% หุ้น	ณ วันที่ 31 มกราคม 2567	% หุ้น	
กรรมการบริษัท						
1	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	8,150,208	3.387	8,965,228	3.387	815,020
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
2	นายตรีขวัญ บุนนาค	-	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
3	นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	15,000	0.006	11,000	0.004	(4,000)
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
4	นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	150,000	0.062	165,000	0.060	15,000
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
5	ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	10,777,141	4.478	11,849,855	4.477	1,072,714
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
6	นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	150,000	0.062	165,000	0.060	15,000
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
7	นายอภิเษก เทวินทรภักติ	54,360,991	22.590	59,797,090	22.590	5,436,099
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	25,064,903	10.416	21,301,393	8.047	(3,763,510)
8	นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	4,152,100	1.725	4,567,310	1.725	415,210
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	6,228,879	2.588	6,851,766	2.588	622,887
9	นายศุภชัย บุริสตระกูล[1]	-	-	15,760,504	5.954	15,760,504
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	11,462,184	4.330	11,462,184

ลำดับ	กรรมการบริษัท และผู้บริหาร	หุ้นสามัญ BE8 (จำนวนหุ้น)				หมายเหตุ เพิ่ม/(ลด)
		ณ วันที่ 12 มกราคม 2566	% หุ้น	ณ วันที่ 31 มกราคม 2567	% หุ้น	
ผู้บริหาร						
1	นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	648,470	0.269	554,267	0.209	(94,203)
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
2	นายวศิน ศรีศุกรี[2]	3,546,684	1.474	3,836,352	1.449	289,668
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
3	นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	442,910	0.184	487,201	0.184	44,291
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-
4	นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน	25,064,903	10.416	21,301,393	8.047	(3,763,510)
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	54,360,991	22.590	59,797,090	22.590	5,436,099
5	นายอนุสรณ์ เหล่ารัตนไพบูลย์	2,600	0.001	2,860	0.001	260
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-

หมายเหตุ:

[1]นายศุภชัย บุริสตระกูล ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

[2]นายวศิน ศรีศุกรี ครบวาระการเป็นกรรมการ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

*ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นหุ้นปันผลและเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ อัตราการจ่ายหุ้นปันผล(หุ้นเดิม : หุ้นปันผล) 10 : 1 หุ้น และอัตราการจ่ายปันผลเป็นเงินสด (บาทต่อหุ้น) 0.005 บาท เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2566

1.7 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่าง ๆ ทั้งหมดแล้ว ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรเพียงพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในคราวถัดไป

02 การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม โดยได้ดำเนินการปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในกลยุทธ์ทางธุรกิจและการดำเนินงานทั้งองค์กร เริ่มตั้งแต่ระดับผู้บริหารของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท โดยการส่งเสริมและบังคับให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสมอย่างต่อเนื่อง ทำให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร นโยบาย กรอบการทำงาน แนวปฏิบัติ และโครงสร้างของการบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นถึงการสื่อสารอย่างเป็นทางการ บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมนับแต่วันแรกที่ร่วมงานกับบริษัทฯ และตลอดระยะเวลาที่พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ เช่น การปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การฝึกอบรมด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง กิจกรรมต่อเนื่อง และการอัปเดตข่าวสารต่าง ๆ

นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบในการวางแผนทางธุรกิจ การตัดสินใจ และการดำเนินงานซึ่งตัวอย่างของการพิจารณาที่สำคัญ รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงระดับกลยุทธ์ในช่วงกระบวนการพัฒนากลยุทธ์ และการบริหารความเสี่ยงในระหว่างการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ที่วางไว้ การบริหารความเสี่ยงในการลงทุนเชิงกลยุทธ์ซึ่งรวมถึงการเข้าซื้อและการควบรวมกิจการ การลงทุน ทางธุรกิจประเภทใหม่ รายจ่าย การลงทุนขนาดใหญ่รวมอยู่ในการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงว่าเพียงพอและเหมาะสม บริษัทฯ มีนโยบายการเงินและการบริหารความเสี่ยงทางการเงินของกลุ่ม ครอบคลุมถึงความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านราคาสินค้า ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อลูกค้า ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และแนวทางปฏิบัติด้านการบริหารเงินทุนและธรรมาภิบาล คู่มือบริหารความเสี่ยง ตัวชี้วัดที่ใช้ในการพิจารณา และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และถูกนำไปใช้เป็นเครื่องมือสื่อสารและควบคุมที่สำคัญสำหรับทีมบริหารและการเงิน

โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยนำเสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงในทุกไตรมาสต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุก 6 เดือนได้รับทราบเพื่อให้มีการจัดการความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะดูแลกลยุทธ์และการบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

กรอบงานการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ จึงได้บริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO-ERM Framework ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นแนวปฏิบัติให้ฝ่ายบริหารและพนักงานทุกคนสามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ กรอบงานการบริหารความเสี่ยงกำหนดให้มีการระบุ

ปัจจัยเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการ การติดตาม และการสื่อสาร อย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยงซ้ำและจำกัดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงในภาพรวมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั่วทั้งบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน พร้อมกับประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นโดยมีขอบเขตครอบคลุมเรื่องการบริหารและการจัดการงานด้านต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ รวมถึงได้มอบหมายและติดตามให้ผู้บริหารที่รับผิดชอบในแต่ละแผนกดำเนินการตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวปฏิบัติเพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

โครงสร้างการจัดการความเสี่ยง

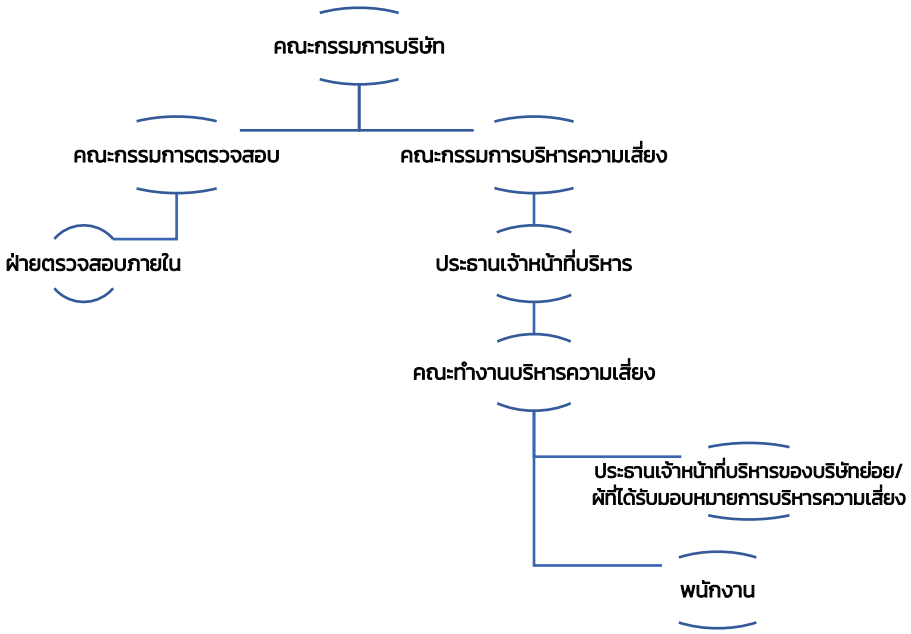
กลุ่มบริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและบูรณาการควบคู่ไปกับการกำหนดกลยุทธ์และแผนธุรกิจเพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงจะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้าง รวมถึงบทบาทความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่สำคัญ โดยตระหนักและดูแลให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ
- คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการระเบียบปฏิบัติ กฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง ติดตามและทบทวนความเสี่ยงขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อจำกัดความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และรายงานความเสี่ยงและการจำกัดความเสี่ยงอยู่เสมอ และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร และรายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดูแลให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร
- คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าบริหารบริษัทย่อย และผู้บริหารจากแต่ละหน่วยงานซึ่งเป็นผู้ที่รับรู้ประเด็นความเสี่ยงในแผนกของตนโดยตรง

ดังนั้นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในองค์กรทั้งหมดจะถูกนำเสนอ พิจารณาแนวทางในการดำเนินการและติดตามผลรายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งให้คำแนะนำกรอบการทำงาน และขั้นตอนต่างๆ ต่อบริษัทย่อย

- พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ

บริษัทฯ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการ คณะทำงาน ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งความเสี่ยงในการปฏิบัติงานจะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของทุกหน่วยงานในการจัดการ และควบคุมความสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งประธานคณะกรรมการทั้ง 2 ชุด เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถและมีความเป็นอิสระตามหลักกการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อที่จะมั่นใจว่าได้โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสยิ่งไปกว่านั้นกรรมการอิสระทุกท่านต่างเป็นหนึ่งในคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนั้นประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะอยู่ในการรับรู้และการจัดการของคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) โดยได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่ช่วงกลางปี 2566 เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และทำการติดตามผลการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และนำเสนอรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบโดยตรง ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญทุกปัจจัย จะต้องกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators)เพื่อติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด โดย KRI จะส่งสัญญาณล่วงหน้าของความเสี่ยงที่กำลังเพิ่มขึ้นในด้านต่างๆ ของกิจการ และสามารถเป็นได้ทั้งดัชนีชี้วัดที่สาเหตุ (Leading indicator) หรือดัชนีวัดผลที่เกิดขึ้นแล้วจากการ

ปฏิบัติงาน (Lagging indicator) กำหนดเป็นทุก 6 เดือน และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ใช้พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและระดับสูงเป็นความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้องกำหนดให้มีมาตรการจัดการและแผนจำกัดความเสี่ยงในทันที

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

พนักงานทุกคนต้องมีความรับผิดชอบร่วมกันในการสนับสนุนและปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการสร้างบรรยากาศและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการจัดสรรทรัพยากร และให้การสนับสนุนในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เพื่อส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิผล

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ หรือผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุน บริษัทฯ สามารถบริหารความเสี่ยงหลายด้านเพื่อจำกัดผลกระทบ และ/หรือ ลดโอกาสเกิดความเสี่ยงขึ้นได้ อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยเสี่ยงบางประการอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ และอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน หรือชื่อเสียงของบริษัทฯ และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงสามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิง Supplier ในฐานะผู้พัฒนาระบบซอฟต์แวร์หลักของบริษัทฯ

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation Solution โดยมีบริการหลัก ที่สำคัญคือ การออกแบบและติดตั้งระบบการจัดการลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Relationship Management หรือ "CRM") โดยเป็นพันธมิตรกับผู้ให้บริการแพลตฟอร์มสำคัญ ได้แก่ Salesforce ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแพลตฟอร์ม CRM อันดับหนึ่งของโลก และบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนประเภทตัวแทนจำหน่าย (Salesforce Reseller Partner หรือ "Reseller Partner") และเป็นระดับ Summit ซึ่งเป็นระดับสูงสุดของ Salesforce เพียงไม่กี่รายของภูมิภาค

การที่ Salesforce เป็นหนึ่งในซัพพลายเออร์ ("Supplier") หลักในการจัดหาซอฟต์แวร์เพื่อพัฒนาระบบการทำงานให้แก่ลูกค้า หากในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น Reseller Partner อย่างเป็นทางการ อาจส่งผลกระทบกับการให้บริการด้านต้นทุนค่าสิทธิการใช้ เนื่องจากบริษัทฯ ต้องซื้อสิทธิการใช้งาน (Platform License Subscription) จาก Salesforce หรือจากตัวแทนจำหน่ายรายอื่น ในราคาที่อาจสูงขึ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบกับต้นทุนการให้บริการที่เพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ ที่ผ่านมาบริษัทฯ เป็นพันธมิตรที่ดีกับ Salesforce อย่างต่อเนื่องกว่า 10 ปี โดยได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนประเภท Reseller ตั้งแต่ปี 2558 และยกระดับเป็น Platinum Partner (ปัจจุบันได้มีการเปลี่ยนชื่อเรียกเป็น Summit แทน) ในปี 2559 จนถึงปัจจุบัน และในเดือนธันวาคม 2563 Salesforce Ventures LLC ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Salesforce, Inc. ได้เข้าถือหุ้นในบริษัทฯ เป็นรายแรกในอาเซียนเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจดิจิทัล แสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์ในฐานะคู่ค้าที่มีความสำคัญของ Salesforce รายหนึ่งเช่นกัน

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

ด้วยแพลตฟอร์ม Salesforce เป็นระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้าที่ได้รับการยอมรับในระดับโลก เป็นระบบที่มีประสิทธิภาพและความปลอดภัยสูง การออกแบบโซลูชั่นและพัฒนาระบบเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าจำเป็นต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ ซึ่งบริษัทฯ ถือเป็นคู่ค้ารายใหญ่รายหนึ่งของ Salesforce ในประเทศไทย ที่สามารถออกแบบและให้บริการตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร

ทั้งนี้ หากมีเหตุให้ในอนาคตบริษัทฯ ไม่ได้เป็น Reseller Partner กับ Salesforce แล้ว บริษัทฯ ยังมีทีมบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการให้คำปรึกษา ออกแบบและพัฒนา ระบบงานหรือแพลตฟอร์มอื่น ๆ ที่สามารถใช้เพื่อทดแทนการทำงานในระบบ CRM รวมทั้งซอฟต์แวร์อื่น ๆ ที่ได้รับความนิยมหรือสามารถนำมาพัฒนาเพื่อให้บริการกับลูกค้าตามกลยุทธ์ที่กำหนดร่วมกับลูกค้าตามแผน Digital Transformation ที่วางไว้

2) ความเสี่ยงจากสัดส่วนรายได้หลักมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่จำนวนน้อยราย

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

บริษัทฯ ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและพัฒนาระบบให้แก่ลูกค้า โดยในช่วงปี 2563 – 2566 ลูกค้ารายใหญ่ 3 ลำดับแรก มีสัดส่วนรายได้ประมาณ ร้อยละ 60.9 ร้อยละ 42.30 ร้อยละ 47.57 และร้อยละ 16.35 ตามลำดับ ซึ่งแม้บริษัทฯ จะมีการพึ่งพิงรายได้จากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ข้างต้น แต่ลูกค้ารายใหญ่ในแต่ละปีจะแตกต่างกันไป จากลักษณะของการให้บริการที่เป็นโครงการที่แบ่งเป็นช่วงระยะเวลา (phase) ซึ่งลูกค้าบางรายมีการแบ่งโครงการออกเป็นประมาณ 1 – 3 ปี และลูกค้าภาครัฐ ส่วน BAYCOMS บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากองค์กรชั้นนำมากมายอย่างต่อเนื่อง อาทิ ผู้ให้บริการระบบสื่อสารและโทรคมนาคม, สถาบันการเงิน, บริษัทเงินทุนและหลักทรัพย์, ผู้ให้บริการด้านสาธารณสุข, หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการศึกษาชั้นนำ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ เช่น กลุ่มสถาบันการเงิน กลุ่มภาครัฐ กลุ่มค้าปลีก และกลุ่มพลังงาน เป็นต้น รวมทั้งมีหลายรายที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจึงมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และมีความเสี่ยงต่ำในการเรียกเก็บเงิน

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการมีรายได้หลักมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่เป็นอย่างดี จึงได้มีแผนที่จะขยายฐานกลุ่มลูกค้าเพิ่มขึ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และได้ทำการวางแผนทางธุรกิจระยะยาวลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าแผนการลงทุนมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาต่อยอดในแต่ละปี ควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าในกลุ่มลูกค้าขนาด SMEs เพิ่มขึ้น เพื่อกระจายและลดความเสี่ยงดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ในอดีตที่ผ่านมา การให้บริการกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ถือเป็นกลยุทธ์สำคัญอย่างหนึ่งของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการเป็นพันธมิตรที่ดีและการให้บริการแก่ลูกค้ารายใหญ่ได้ในระยะยาว โดยการร่วมกันกำหนดแผนงาน รวมถึง การพัฒนาต่อยอดโครงการต่าง ๆ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีรายได้อย่างต่อเนื่อง

3) ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นการให้บริการคำปรึกษาด้าน Digital Transformation แก่ลูกค้า ซึ่งเป็นลักษณะงานโครงการและมีระยะเวลาดำเนินการที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับขั้นตอน ความซับซ้อน และลักษณะความต้องการ (Requirement) ของลูกค้าเป็นหลัก โดยการให้บริการจะครอบคลุมตั้งแต่งานด้านการให้คำปรึกษาวางกลยุทธ์ด้าน Digital Strategy งานด้านการให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบ (Implementation) รวมถึงงานให้บริการด้านเทคโนโลยี อาทิ งานด้านการขายสิทธิการใช้และการให้เช่าใช้สิทธิการใช้งาน (License and

Subscription) งานด้านการดูแลและสนับสนุนการใช้งานระบบและการจัดหาบุคลากรทางเทคโนโลยี (MA and Managed Service)

จากลักษณะของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังกล่าว ซึ่งมีลักษณะเป็นงานโครงการ ดังนั้น หากในบางปีที่เกิดภาวะเศรษฐกิจผันผวน ลูกค้าชะลอการลงทุนหรือชะลอการใช้จ่าย รวมถึงกรณีที่มีการแข่งขันกันในตลาด ลูกค้าอาจเลื่อนการใช้บริการหรือไม่เลือกใช้บริการของบริษัทฯ จึงอาจส่งผลกระทบกับรายได้และผลประกอบการของบริษัทฯ ได้เช่นกัน

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

ในการนำเสนอบริการให้แก่ลูกค้า บริษัทฯ มีนโยบายในการนำเสนอทั้งงานบริการและให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีควบคู่กับงานด้านบริการเทคโนโลยี โดยงานด้านบริการเทคโนโลยี จะมีรายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรม รวมถึงรายได้จากการให้บริการดูแลรักษาระบบ (Maintenance Service) การจัดหาบุคลากร ซึ่งเป็นรายได้แบบต่อเนื่อง (Recurring income) ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ได้ดีขึ้น

ซึ่งแม้ว่าในช่วงปี 2566 ภาวะชะลอตัวทางเศรษฐกิจจากปัญหาการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ยังคงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แต่บริษัทฯ ยังสามารถสร้างรายได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยปัจจัยสำคัญมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นกลุ่มบริษัทขนาดใหญ่ที่มีสถานะทางการเงินที่มั่นคง เช่น กลุ่มสถาบันการเงินชั้นนำหลายแห่งของประเทศ และกลุ่มธุรกิจพลังงาน เป็นต้น รวมทั้งกลุ่มลูกค้ามีการกระจายตัวอยู่ในหลายอุตสาหกรรม ทำให้แม้ในบางอุตสาหกรรมจะได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจ แต่บริษัทฯ ยังสามารถบริหารจัดการให้มีรายได้เติบโตได้

ทั้งนี้ ด้วยคุณภาพการให้บริการที่สามารถตอบสนองต่อลูกค้าได้อย่างครบวงจร ทำให้บริษัทฯ เชื่อมั่นว่ากลุ่มผู้ประกอบการจะพิจารณาบริษัทฯ เป็นตัวเลือกที่สำคัญหากต้องการใช้บริการ อีกทั้งด้วยทิศทางและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจที่จะมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้มากขึ้น ธุรกิจการให้บริการของบริษัทฯ จึงยังมีโอกาสในการเติบโตที่ดีเช่นกัน

4) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

การให้บริการคำปรึกษาด้าน Digital Transformation ซึ่งอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และในปัจจุบันเทคโนโลยีเข้ามามีบทบาทต่าง ๆ กับหลาย ๆ ธุรกิจ รวมถึงในชีวิตประจำวันอย่างมาก ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องและบริษัทฯ ไม่สามารถปรับตัวให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

จากการที่บริษัทฯ เป็นพันธมิตรกับผู้ให้บริการแพลตฟอร์มต่าง ๆ เช่น Salesforce/MuleSoft Google Tableau, Splunk, Forcepoint, proofpoint, talend และ elastic เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ ได้ติดตามข่าวสารและข้อมูลในเรื่องแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีจากพันธมิตร ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแพลตฟอร์มและเป็นผู้นำของอุตสาหกรรมระดับโลกในทางหนึ่ง พร้อมทั้ง ยังคงหาพันธมิตรใหม่ ๆ เข้ามาช่วยเสริมให้บริษัทฯ มีทางเลือกในผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการติดตาม ศึกษา และนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องในอีกทางหนึ่ง

5) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากร

คำอธิบายและผลกระทบ

ธุรกิจการให้บริการของบริษัทฯ ต้องอาศัยความรู้ ความเข้าใจใน Software รวมถึงทักษะและประสบการณ์ในการให้บริการติดตั้งระบบให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบต่าง ๆ เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า รวมทั้งการดูแลรักษาและการติดต่อประสานงานให้ความช่วยเหลือแก่ลูกค้า เมื่อเกิดปัญหาจากการใช้งานระบบ ดังนั้น ทรัพยากรบุคคลจึงเป็นสิ่งสำคัญ และบริษัทฯ จะมีความเสี่ยงหากบริษัทฯ ต้องสูญเสียทรัพยากรบุคคลไป

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลทรัพยากรบุคคล โดยได้มีนโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) และแผนการสืบทอดตำแหน่ง สำหรับผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในธุรกิจ มีแผนในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร รวมถึงการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม สามารถแข่งขันกับตลาดได้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานจากการลาออกของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจำนวนพนักงานที่มีเพิ่มขึ้นจาก 168 คน ในปี 2563 เป็น 197 คน ในปี 2564 เป็น 673 คน ในปี 2565 และ 1,055 คน ในปี 2566)

6) ความเสี่ยงจากต้นทุนค่าบริการคลาดเคลื่อนจากการประมาณการ

คำอธิบายและผลกระทบ

การให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation และการพัฒนาระบบต่าง ๆ ตามแผนงานที่กำหนด มีต้นทุนในการให้บริการที่สำคัญอย่างหนึ่ง ได้แก่ ต้นทุนด้านบุคลากร โดยในการกำหนดราคาการให้บริการในแต่ละโครงการ บริษัทฯ จะจัดทำประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ รวมถึงการประเมินจำนวนบุคลากรและระยะเวลาตามจำนวนชั่วโมงการทำงานที่คาดว่าจะใช้ เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนในการจัดทำเป็นสัญญาที่ระบุมูลค่าการให้บริการที่ชัดเจน ดังนั้น ในกรณีที่ต้นทุนการให้บริการที่เกิดขึ้นจริงมีความคลาดเคลื่อนจากประมาณการที่กำหนดไว้ เช่น ต้องใช้บุคลากรหรือระยะเวลาที่มากขึ้นกว่าที่กำหนด จะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนที่สูงขึ้น และส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรในการให้บริการในโครงการดังกล่าวลดลงจากประมาณการที่ตั้งไว้ หรือในกรณีที่มีการประเมินต้นทุนไว้สูงเกินไป อาจส่งผลให้การเสนอราคาการให้บริการสูงกว่าบริษัทคู่แข่ง ซึ่งอาจทำให้ลูกค้าไม่เลือกใช้บริการจากบริษัทฯ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติงานโดยให้ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการกำหนดบุคลากรและระยะเวลาที่ใช้ โดยให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการทำโครงการได้ร่วมทำการประเมินเพื่อให้การประมาณการมีความแม่นยำมากขึ้น ก่อนที่จะนำเสนอผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาความเหมาะสมของประมาณการต้นทุน และมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด โดยกำหนดให้มีการจัดทำสรุปค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับแผนงานและงบประมาณ พร้อมวิเคราะห์ถึงความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในกรอบงบประมาณที่กำหนด รวมถึงได้มีการนำปัญหาหรือข้อผิดพลาดในแต่ละโครงการมาวิเคราะห์เพื่อหาสาเหตุและแนวทางในการแก้ปัญหาเพื่อให้การประมาณการต้นทุนของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

7) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค

คำอธิบายและผลกระทบ

ปัจจุบันธุรกิจต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะด้านเทคโนโลยี ซึ่งมีการพัฒนาใหม่เป็นประจำ โดยหากมีเทคโนโลยีที่ออกมาใหม่มีลักษณะที่ทำให้เกิดความนิยมในหมู่ผู้บริโภคเป็นจำนวนมากก็อาจเกิด

กระแสความนิยมที่ส่งผลกระทบการการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคได้ และในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับตัวได้ทัน ก็อาจส่งผลกระทบกับความสามารถในการทำธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว และได้เตรียมความพร้อมในการรับมือ โดยการกำหนดให้มีทีมงานที่คอยติดตามเทคโนโลยีใหม่ ๆ ควบคู่กับกระแสความนิยมของผู้บริโภค ให้ทำการศึกษาและทำความเข้าใจกับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีใหม่ ๆ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อเตรียมความพร้อมในการปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อเตรียมพร้อมรับมือกับกระแสการเปลี่ยนแปลง และสามารถสามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าของบริษัทฯ ได้อย่างทันเวลา

8) ความเสี่ยงในการลงทุน

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

ถึงแม้ว่ากลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทจะมุ่งสร้างความเติบโตอย่างต่อเนื่องของธุรกิจหลัก แต่กลุ่มบริษัทยังคงมองหาโอกาสในการกระจายธุรกิจโดยการขยายงานไปยังธุรกิจต่าง ๆ ที่น่าสนใจตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับธุรกิจที่มีความคล้ายคลึงกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ เช่น ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีสารสนเทศ ธุรกิจการบริการและสนับสนุนระบบแบบครบวงจร ธุรกิจการบริการด้านการพัฒนาศักยภาพด้านเทคโนโลยี ธุรกิจการออกแบบ พัฒนา จัดทำ ผลิต ติดตั้ง ทดสอบ ฝึกอบรมระบบอินเตอร์เน็ตออฟติง ธุรกิจการบริหารจัดการและวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ ระบบคลาวด์คอมพิวติ้ง ธุรกิจจัดหาและบริหารบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทยังมองหาโอกาสในธุรกิจใหม่ที่สามารถสร้างมูลค่าจากผลิตภัณฑ์ Co-Product และสร้างธุรกิจที่มีส่วนต่างกำไรและการเจริญเติบโตสูง โดยเน้นให้ความสำคัญกับธุรกิจที่เกี่ยวข้องด้านเทคโนโลยีนวัตกรรม

การควบรวมกิจการเชิงกลยุทธ์และการลงทุนใน CAPEX ในปีที่ผ่านมา ได้แก่การลงทนในบริษัทย่อย คือ บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด (“V&FS”) บริษัท รีโคนิกซ์ จำ กัด (“Reconix”) ในบริษัทร่วมคือบริษัท เทค ซอส มีเดีย จำกัด (“Techsauce”) บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด (“ORIGIN BE8”) และเพื่อลงทุนในกิจการร่วมค้า บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด (“EcoX”) ในประเทศไทย

แม้ว่าแนวทางดังกล่าวจะนำมาซึ่งโอกาสจำนวนมาก แต่ก็ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าที่ตั้งเป้าไว้ มีความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบ มีความเสี่ยงของการเลือกเทคโนโลยีมีความเสี่ยงด้านการบริหารทรัพยากร และประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนอื่น ๆ

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการบริหารความเสี่ยงดังต่อไปนี้ เพื่อลดความเสี่ยงและสร้างความสมดุลด้วยโอกาสทางธุรกิจ

- จัดลำดับความสำคัญโครงการและพิจารณาแนวทางการลงทุนที่สร้างโอกาสเติบโตของยอดขายและกำไรสุทธิให้สอดคล้องกับเป้าหมาย องค์กร ในขณะเดียวกันก็สามารถรักษาฐานะทางการเงินและกระแสเงินสดให้อยู่ในระดับเข้มแข็ง
- มีขั้นตอนที่ชัดเจนสำหรับการลงทุนและการกลั่นกรองงบ การตัดสินใจ และติดตามการลงทุนโดยคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบไปด้วยผู้ที่มีความชำนาญและประสบการณ์ในภาคธุรกิจ และการลงทุน การเข้าซื้อกิจการหรือการลงทุนที่ต้องใช้การลงทุนสูงหรือมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต้องส่งให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาถึงความเหมาะสมและประสิทธิผลของการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการจำกัดความเสี่ยง เพื่อให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

- เมื่อคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการลงทุน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง/ผู้ที่ได้รับมอบหมายการบริหารความเสี่ยง จะติดตามโครงการและความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุก 6 เดือนเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้ โดยมีการบริหารเงินทุนให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

9) ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตภายในบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าปัจจัยที่ก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถควบคุมได้ด้วยระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการจัดกระบวนการทำงาน การแบ่งแยกหน้าที่และโครงสร้างหน่วยงานที่ชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายและวางระบบควบคุมภายในให้สอดคล้องกับความเสี่ยงเรื่องคอร์รัปชันของธุรกิจ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรมโดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักจริยธรรม และแนวทางการกำกับกิจการที่ดี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องบรรษัทภิบาลที่ดีและกระบวนการควบคุมภายในที่รัดกุม พร้อมกำหนดนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและเคร่งครัดในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวด้านการป้องปรามและบริหารความเสี่ยงจากการทุจริต โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption หรือ CAC) แล้วตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 และเมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 มีการรับรองการต่ออายุอีก 3 ปี ครบกำหนดอายุการรับรองวันที่ 31 มีนาคม 2569

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมและติดตามกระบวนการทำงานที่สำคัญที่อาจเกิดการทุจริตได้ โดยทีมงานฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงและสุ่มตรวจสอบ เพื่อสอบยันความถูกต้องของการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใสและป้องปรามการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตได้ พร้อมทั้งมีช่องทางสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและข้อเสนอแนะหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) ได้โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และสอบสวนเรื่องราวร้องทุกข์ตามกระบวนการที่เป็นระบบ โปร่งใสและตรวจสอบได้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและความไว้วางใจในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในทุกภาคส่วน และรวบรวมรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส อีกทั้ง บริษัทฯ ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินคดีที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการแข่งขัน การทำลายความน่าเชื่อถือ การผูกขาดทางการค้า เหตุการณ์เลือกปฏิบัติ เหตุทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนไม่มีค่าปรับหรือการถูกลงโทษที่ไม่ใช่ค่าปรับอันเนื่องจากการดำเนินการไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

10) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย PDPA

บริษัทฯ (BAYCOMS) มีการตรวจประเมินภายในโดยผู้ตรวจประเมินอิสระภายนอกด้าน Privacy Data Protection เพื่อประเมินความสอดคล้องของกระบวนการและขั้นตอนปฏิบัติว่าเป็นไปตามกฎหมาย พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 หรือไม่ และพบว่ากระบวนการสอดคล้องและมีความถูกต้องในประเด็นหลักของ พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 โดยมีสาระสำคัญประกอบด้วย

- การมอบหมายและแต่งตั้ง Data Processing Officer (DPO)
- การทบทวน แก้ไข และสอดคล้องของนโยบาย ระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติในส่วนงานต่าง ๆ ที่สอดคล้องกับ พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562
- การจัดให้มีและทบทวน Data Privacy Impact Analysis (DPIA) อย่างสม่ำเสมอ
- การทบทวน แก้ไข และติดตามข้อตกลงการประมวลผลข้อมูล (Data Process Agreement) กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง (Stakeholders) ทั้งบริษัทคู่ค้า ผู้ให้บริการ
- การจัดเก็บ ร้องขอ และทบทวนการให้คำยินยอมของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล (Data Subject) ทั้งจากบุคลากรของบริษัทฯ คู่ค้า และลูกค้า
- การมีช่องทาง กระบวนการ และติดตามการร้องขอที่เกี่ยวข้องกับสิทธิ์ของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล
- การจัดให้มีการให้ความรู้ ความตระหนัก และ ฝึกอบรม ถึงการนำข้อมูลส่วนบุคคลไปใช้แก่เจ้าหน้าที่พนักงาน และ ผู้บริหาร อย่างสม่ำเสมอ
- ออกนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่สอดคล้องกับ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562
- แต่งตั้งคณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

11) ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG)

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

บริษัทฯ ในฐานะผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษาด้านการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัลเทคโนโลยีแบบครบวงจร ในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) การวิเคราะห์ข้อมูล และเทคโนโลยีดิจิทัล มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาซอฟต์แวร์ และดูแลระบบเทคโนโลยี รวมถึงบริการหลังการขายให้กับลูกค้า เพื่อต่อยอดการให้บริการแก่ลูกค้าในหลายกลุ่มอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมุ่งเน้นการสร้างสรรค์และใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ก่อให้เกิดกลไกขับเคลื่อนการเติบโตของเศรษฐกิจด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล การพัฒนาระบบนิเวศดิจิทัล การพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพบุคลากรดิจิทัล การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันนำไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคมดิจิทัล ทำให้สามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดผลประโยชน์ต่อประเทศได้อย่างสูงสุดและคุ้มค่า

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไปด้วย ตามเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย เศรษฐกิจดิจิทัล สังคมดิจิทัล และสิ่งแวดล้อมดิจิทัล

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน จากการที่ลักษณะงานเป็นงานโครงการและให้บริการตามสัญญา ซึ่งในกรณีที่เกิดความผันผวนทางเศรษฐกิจ หรือภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว อาจทำให้มีปัญหาด้านการรับชำระเงินค่าบริการจากลูกค้า หรือลูกค้าขอขยายระยะเวลาโครงการ หรือการหาลูกค้าใหม่ไม่สามารถทำได้

ตามเป้าหมายที่วางไว้ อาจเกิดปัญหาด้านความไม่สม่ำเสมอของรายได้ หรือการขอขยายเวลาการชำระเงินของลูกค้า ในขณะที่ต้นทุนหลักของบริษัทฯ คือค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรซึ่งเป็นรายจ่ายประจำ ดังนั้น ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถหารายได้ได้ตามแผนที่วางไว้ อาจทำให้บริษัทฯ ขาดกระแสเงินสดในการดำเนินงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีแผนการบริหารความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว โดยในแต่ละปีจะมีการประชุมเพื่อกำหนดแผนงบประมาณประจำปี มีการกำหนดกลยุทธ์ในการทำธุรกิจและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมทั้งมีแผนในการขยายฐานลูกค้าให้กว้างขึ้นโดยเฉพาะลูกค้ากลุ่มที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มแหล่งที่มาของรายได้และให้บริษัทฯ สามารถวิเคราะห์ข้อมูลทางธุรกิจและฐานะการเงิน กำหนดเงื่อนไขการชำระเงินและวงเงินเครดิตของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมก่อนการรับงานและทำสัญญาแต่ละโครงการ เพื่อทำให้มั่นใจว่าจะไม่มีปัญหาด้านการเรียกชำระเงินค่าบริการตามสัญญาจากลูกค้า รวมถึงมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2564 – ปี 2566) บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 7.74 เท่า 1.66 เท่า และ 1.56 ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (ไม่รวมรายการประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน) ซึ่งในปี 2565 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.2 แต่ในปี 2563-2564 สินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็นร้อยละ 39.58 และร้อยละ 65.92 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีกระแสเงินสดในการดำเนินงานในปี 2563 –2566 เท่ากับ 65.14 ล้านบาท 27.36 ล้านบาท 21.48 ล้านบาท และ 171.26 ล้านบาท ตามลำดับ

2) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

คำอธิบายและผลกระทบ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ มีการสั่งซื้อซอฟต์แวร์หลักที่ใช้ในการให้บริการลูกค้าจากผู้ผลิตต่างประเทศโดยตรง และใช้ดอลลาร์สหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ได้กำหนดราคาขายซอฟต์แวร์แก่ลูกค้าส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐด้วยเช่นกัน ดังนั้น การที่บริษัทฯ มีรายรับและรายจ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลเดียวกันจะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนธรรมชาติ (Natural Hedge)

การบริหารจัดการความเสี่ยง

การที่บริษัทฯ มีรายรับและรายจ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศ ทำให้ในกรณีที่ค่าเงินบาทแข็งค่า จะทำให้บริษัทฯ มีรายได้ลดลง ในขณะที่ต้นทุนก็ลดลงเช่นกัน และในกรณีที่เงินบาทอ่อนค่า จะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนที่สูงขึ้น เช่นเดียวกับรายได้ที่เพิ่มขึ้นเช่นกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นอย่างดี จึงได้มีการพิจารณาจัดเตรียมวงเงินเครื่องมือทางการเงินสำหรับใช้ในการบริหารความเสี่ยง ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เช่น วงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

3) ความเสี่ยงจากการได้รับชำระเงินจากรายได้ค่าบริการค้างรับ

คำอธิบายและผลกระทบ

รายได้ค่าบริการค้างรับ หรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา คือมูลค่างานที่บริษัทฯ รับรู้สะสมเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน (Unbilled revenue) และจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อบริษัทฯ ได้ออกใบแจ้งหนี้เรียกเก็บเงินให้แก่ลูกค้าตามงวดงานและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาจ้างงาน โดย ณ สิ้นปี

2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจำนวน 595 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 14.94 ของสินทรัพย์รวม

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่จะไม่ได้รับชำระเงินจากลูกค้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดให้มีการตรวจสอบข้อมูลลูกค้า ทั้งด้านผลประกอบการและฐานะทางการเงิน ก่อนที่จะรับงานและอนุมัติเครดิต รวมทั้งกำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดในระหว่างการทำงานเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในงานที่ทำ และอยู่ระหว่างรอส่งมอบให้แก่ลูกค้า ไม่ให้มีข้อผิดพลาดตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา รวมทั้งมีมาตรการลดความเสียหาย โดยให้เจ้าหน้าที่หยุดปฏิบัติงานกรณีที่ลูกค้าไม่ได้ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีการกำหนดขั้นตอนและวิธีการ ในการติดตามลูกหนี้ที่ชัดเจนเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากกรณีดังกล่าว

2.2.3 ความเสี่ยงปัจจุบันและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

บริษัทฯ ยังให้ความเสี่ยงสำคัญกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ โดยวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พบว่า บริษัทฯ มีความเสี่ยงเรื่องสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิค-19 ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber-attacks)

ภัยคุกคามทางไซเบอร์

<u>คำอธิบายและผลกระทบ</u>

รูปแบบการทำงานที่เปลี่ยนไปอย่างรวดเร็วได้รับแรงผลักดันมาจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป เช่น การแพร่ระบาดของโควิด-19 ผลักดันให้ธุรกิจของบริษัทฯ ต้องพึ่งพาเทคโนโลยีและการประสานงานร่วมกันมากยิ่งขึ้น ซึ่งส่งผลในด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ เนื่องจากการคุกคามมีความซับซ้อน และเพิ่มช่องทางในการจู่โจมมากยิ่งขึ้น ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์สามารถปรากฏให้เห็นได้ในรูปแบบของการทำ ให้โครงสร้างพื้นฐานและซอฟต์แวร์ที่สำคัญใช้งานไม่ได้ที่อันตรายยิ่งกว่านั้นคือ การลักลอบเข้าใช้งานหรือการใช้ข้อมูลในทางที่ผิดอาจสร้างความเสียหายต่อข้อมูลทีมีความอ่อนไหวและข้อมูลลับ ความเสี่ยงนี้อาจส่งผลทางการเงินซึ่งทำ ให้เราไม่สามารถส่งมอบได้ตามรายการสั่งซื้อของลูกค้า หรืออาจก่อให้เกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และนำไปสู่การเสียค่าปรับและการรับโทษจากหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและส่งผลต่อความเชื่อมั่นของ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสี่ยของบริษัทฯ

<u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ และความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในทุกระดับตั้งแต่การกำกับดูแล โครงสร้าง นโยบาย เทคโนโลยีตลอดไปจนถึงบุคลากรและกระบวนการต่าง ๆ เราได้วางมาตรการจำกัดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยทางไซเบอร์ ดังนี้

- นำโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารในฐานะประธานคณะกรรมการดูแลนโยบายด้านความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และแนวทางปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของธุรกิจ และสามารถป้องกันการดำเนินธุรกิจจากภัยทางไซเบอร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- กำหนดกรอบการทำงานและแผนตอบสนองต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์
- ลงทุนในด้านความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับเครือข่าย รวมทั้งดำเนินการติดตามความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเข้มแข็งทุกที่ ทุกเวลา

- จัดทำแผนกู้คืนระบบ ที่สำคัญให้สามารถจัดการเรื่องสำคัญเร่งด่วน ทำให้ผู้ใช้งานสามารถทำงานได้อย่างต่อเนื่องผ่านระบบสำรอง นอกจากนี้ แผนรับมือภัยคุกคามทางไซเบอร์มีการซักซ้อมอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องการการหยุดชะงักทางธุรกิจ
- สร้างความตระหนักให้เห็นถึงความจำเป็นที่ฝ่ายบริหารต้องมีความสามารถในการปรับตัวยืดหยุ่น
- พัฒนากรอบการทำงานสำหรับแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

2.2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการที่ราคาหุ้นผันผวน

ราคาของหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวน โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐและการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยเสี่ยงและอาจส่งผลให้ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนทั้งสิ้น และอาจทำให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับหรือสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมดหรือบางส่วน

2.2.5 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

– ไม่มี –

03 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ในยุคปัจจุบันอุตสาหกรรมด้านเทคโนโลยีเป็นอุตสาหกรรมที่มีความสำคัญอย่างมากในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ บริษัทฯ ในฐานะผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษาด้านการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัลเทคโนโลยีแบบครบวงจร ในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) การวิเคราะห์ข้อมูล และเทคโนโลยีดิจิทัล มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาซอฟต์แวร์ และดูแลระบบเทคโนโลยี รวมถึงบริการหลังการขายให้กับลูกค้า เพื่อต่อยอดการให้บริการแก่ลูกค้าในหลายกลุ่มอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมุ่งเน้นการสร้างสรรค์และใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักบรรษัทภิบาล และพิจารณาถึงผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมไปพร้อมกันกับการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ โดยคำนึงถึงการนำเทคโนโลยีดิจิทัลไปเชื่อมโยงการพัฒนาทางเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ก่อให้เกิดกลไกขับเคลื่อนการเติบโตของเศรษฐกิจด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล การพัฒนาระบบนิเวศดิจิทัล การพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพบุคลากรดิจิทัล การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันนำไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคมดิจิทัล ทำให้สามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดผลประโยชน์ต่อประเทศได้อย่างสูงสุดและคุ้มค่า

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

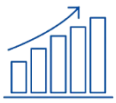
- **นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน**

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ โดยบริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้นโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยแบ่งเป็น 6 หมวด ได้แก่

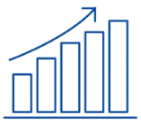
1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
2) การเคารพสิทธิมนุษยชน
3) การปฏิบัติต่อแรงงาน / พนักงานอย่างเป็นธรรม
4) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
5) การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
6) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

สามารถอ่านนโยบาย นโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ฉบับเต็มได้ที่ https://www.beryl8.com ภายใต้หัวข้อ "การกำกับดูแลกิจการ" หัวข้อย่อย "นโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ"

- **เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน**

เศรษฐกิจดิจิทัล	สังคมดิจิทัล	สิ่งแวดล้อมดิจิทัล
		
• การกำกับดูแลและจรรยาบรรณธุรกิจดิจิทัล • การพัฒนานวัตกรรมดิจิทัล	• การเคารพสิทธิมนุษยชน • การปฏิบัติต่อแรงงาน / พนักงานอย่างเป็นธรรม • ความรับผิดชอบต่อลูกค้า • การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม	• การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ • การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม • การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า

บริษัทฯ ได้บูรณาการงานด้านความยั่งยืนเข้าเป็นส่วนหนึ่งในกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ในการสร้างคุณค่าร่วม ตามเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย **เศรษฐกิจดิจิทัล สังคมดิจิทัล และสิ่งแวดล้อมดิจิทัล** ในการปรับเปลี่ยนเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัลผ่านกระบวนการดำเนินธุรกิจที่เอื้อให้บุคลากรสร้างสรรค์งานที่มีคุณค่า ผ่านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ นำไปสู่การสร้างศักยภาพในการแข่งขันต่อความท้าทายทางธุรกิจที่จะเกิดในอนาคตและรองรับปัจจัยความเสี่ยงระยะยาวในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (SDGs) รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบอย่างทั่วถึง และทันเหตุการณ์ นำไปสู่ความร่วมมือในการสร้างมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทนต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มได้อย่างยั่งยืน ตามรายละเอียด ดังนี้

ทิศทางกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน		เป้าหมายการดำเนินงาน	เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
เศรษฐกิจดิจิทัล 	**การกำกับดูแลและจรรยาบรรณธุรกิจดิจิทัล** "สร้างความมั่นใจในการเติบโตตามหลักจริยธรรม และสุจริต"	ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ CGR ในระดับดีเลิศ (Excellent) ภายในปี 2568	
	การพัฒนานวัตกรรมดิจิทัล "พัฒนาสินค้าและการบริการของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า"	พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีการเปลี่ยนแปลง จำนวน 3 – 5 ผลิตภัณฑ์ต่อปี	
สังคมดิจิทัล 	**การเคารพสิทธิมนุษยชน** "สนับสนุนการเคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเท่าเทียม"	กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็น **ศูนย์**	
	การปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม "ปฏิบัติที่ดีด้านแรงงาน และ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของบุคลากร"	• ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 40 ชั่วโมงต่อคน • ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมเป็น **ศูนย์**	

ทิศทางกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน		เป้าหมายการดำเนินงาน	เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
		• อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็น**ศูนย์**	
	ความรับผิดชอบต่อลูกค้า "สร้างสรรค์นวัตกรรมผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า"	อัตราความพึงพอใจของลูกค้าร้อยละ **90**	
	การพัฒนาชุมชนและสังคม "รับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ผ่านการให้ความช่วยเหลือและพัฒนา"	กิจกรรมสนับสนุนและพัฒนาชุมชนและสังคม ไม่น้อยกว่า **2** โครงการต่อปี	
สิ่งแวดล้อมดิจิทัล	**การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ** "กำหนดนโยบายหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจและการบริหารจัดการที่จะช่วยลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก"	สนับสนุนการประเมิน และทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรตามมาตรฐานสากลหรือเทียบเท่าเป็นประจำทุกปี	
	การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม "กำหนดมาตรการด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ลดการใช้พลังงานตามนโยบาย 3Rs"	ลดปริมาณการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงานร้อยละ **5** ภายในปี 2567 เทียบกับปีฐาน 2564	
	การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า "มีแนวปฏิบัติในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ"	ใช้ทรัพยากรกระดาษน้อยลงกว่าปีก่อนหน้า	

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทฯ ส่งมอบคุณค่าต่อผู้มีส่วนได้เสียตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ เพื่อสร้าง**เศรษฐกิจดิจิทัล สังคมดิจิทัล และสิ่งแวดล้อมดิจิทัล** ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการพัฒนานวัตกรรม และความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยี ช่วยขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัลของประเทศให้ใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัลได้อย่างเต็มศักยภาพในการต่อยอดธุรกิจ สร้างโมเดลธุรกิจใหม่ แหล่งรายได้ใหม่ โดยการออกแบบและพัฒนาระบบบริการใหม่ ๆ นำไปสู่การเตรียมความพร้อมรับมือกับความเสี่ยงทางธุรกิจและสร้างประสบการณ์ในการก้าวสู่การเป็น "ธุรกิจดิจิทัล" อันนำไปสู่สร้างการเติบโตและสร้างมูลค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ บริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจบนพื้นฐานของการคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ โดยสร้างการมีส่วนร่วมและทำความเข้าใจถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นภายในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งบริษัทฯ วิเคราะห์และระบุผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจออกเป็น 6 กิจกรรมประกอบด้วย

1. การให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี และการวางแผนการพัฒนาธุรกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล
2. การคัดเลือกซอฟต์แวร์และการพัฒนาระบบ
3. การสร้างโมเดลการวิเคราะห์และการใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์
4. การให้บริการดูแลระบบหลังการขาย การช่วยเหลือในการแก้ไขปัญหาจากการใช้งานระบบที่ติดตั้ง
5. การจัดหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีให้แก่ลูกค้า
6. การจัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่ธุรกิจของลูกค้า

โดยมีการจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ดังนี้

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ วิเคราะห์และระบุผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ จากความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสีย ความเกี่ยวข้อง และผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ เชื่อว่าการปฏิบัติเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียคือรากฐานที่สำคัญในการพัฒนา และสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน จึงระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ เป็น 6 กลุ่ม ประกอบด้วย 1. พนักงาน 2. ลูกค้า 3. พันธมิตรทางธุรกิจ 4. คู่แข่งทางธุรกิจ 5. ภาคประชาสังคม และ 6. สถาบันการศึกษาและวิชาการ โดยบริษัทฯ ได้สำรวจและรวบรวมความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ผ่านวิธีการและช่องทางที่หลากหลาย และนำประเด็นความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสียที่ได้จากการสำรวจ มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนขององค์กร และดำเนินการตอบสนองให้สอดคล้องต่อความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสีย และยังเป็นการสร้างศักยภาพในการแข่งขัน และขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯ มีการสร้างการมีส่วนร่วมและตอบสนองต่อความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
พนักงาน			
• ช่องทางการร้องเรียน • การเปิดโอกาสให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะในการทำงาน • การประชุมภายในบริษัทฯ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล • สื่อสังคมออนไลน์ • กิจกรรมร่วมกันภายในองค์กร • การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	• ค่าตอบแทนสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสม สอดคล้องกับสถานการณ์และยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลง • ความมั่นคงในอาชีพ • โอกาสความก้าวหน้าในอาชีพ • การมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น • การพัฒนาความรู้ ความสามารถ • สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และสมดุลในการทำงาน • ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรม • การบริหารจัดการในสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส Covid-19	• การจ่ายค่าตอบแทนสวัสดิการอย่างเหมาะสม เป็นที่พอใจของพนักงาน สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจเดียวกัน • ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน • ให้การฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพในทักษะที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม • สร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความสุข มีความปลอดภัย • จัดทำมาตรการ Hybrid working	• ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม
ลูกค้า			
• การประชุมร่วมกัน • การทำข้อตกลง สัญญา หรือเงื่อนไขร่วมกัน • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล์ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์ • การประเมินผลความพึงพอใจ • ช่องทางการร้องเรียน และให้คำแนะนำ	• การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้ตามข้อตกลง และรวดเร็ว • คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์และบริการ ภายใต้ราคาที่เหมาะสม • การให้บริการที่ดีและสร้างผลงานที่มีคุณภาพ • การเปิดเผยข้อมูลสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ไม่บิดเบือน • การปกป้องและรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า • การให้บริการหลังการขายอย่างต่อเนื่อง	• พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานการให้บริการ พร้อมทั้งปรับปรุงและพัฒนามาตรฐานอย่างต่อเนื่อง • พัฒนาโซลูชั่นเฉพาะเพื่อตอบโจทย์การดำเนินธุรกิจของลูกค้าให้การก้าวข้ามดิจิทัลทรานส์ฟอร์เมชั่นง่ายและรวดเร็วยิ่งขึ้น • ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาอย่างเคร่งครัด • เปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้องเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ • การเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าและพัฒนาระบบการจัด	• ในปี 2566 บริษัทฯ พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ จำนวน 4 ผลิตภัณฑ์ • อัตราความพึงพอใจของผู้รับบริการ ร้อยละ 97.90

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
		การความปลอดภัยตามพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) • การรักษาและสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับลูกค้า และผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าในอนาคต	
พันธมิตรทางธุรกิจ			
• การจัดประชุม สัมมนา หรือกิจกรรมต่าง ๆ ร่วมกัน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ • การรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล์ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ สื่อสังคมออนไลน์	• สร้างยอดขายให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง • มีความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ • สร้างภาพลักษณ์ที่ดีเป็นตัวแทนที่ให้บริการลูกค้าได้อย่างยอดเยี่ยมเพื่อชื่อเสียงและความมั่นคงของแบรนด์ • ความเสมอภาคและความร่วมมือในการทำธุรกิจ • การเติบโตทางธุรกิจ และรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น • การเคารพในทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ • ความน่าเชื่อถือในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ	• คำนึงถึงความเสมอภาคและผลประโยชน์ร่วมกันกับพันธมิตรทางธุรกิจ • จัดทำสัญญาซื้อขายและการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ • ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และปฏิบัติตามสัญญา • การเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของพันธมิตรทางธุรกิจ	• พันธมิตรทางธุรกิจและคู่ค้าเชื่อมั่นในการดำเนินงานของบริษัทฯ • ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนและประเด็นการทุจริต
คู่แข่งทางการธุรกิจ			
• กิจกรรมการประชุมกลุ่มสมาชิก หรือกิจกรรมทางการตลาด • เว็บไซต์ของบริษัทฯ สื่อสังคมออนไลน์	• แข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ข้อมูลอย่างซื่อตรงกับลูกค้า • ไม่ซื้อตัวบุคลากรของคู่แข่ง	• แข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ข้อมูลอย่างซื่อตรงกับลูกค้า ไม่ตัดราคา • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	• ไม่พบประเด็นข้อพิพาททางธุรกิจ
ภาคประชาสังคม			
• การจัดกิจกรรมเพื่อให้ความช่วยเหลือและพัฒนาชุมชนและสังคม • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์	• สร้างความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีเพื่อขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศอย่างต่อเนื่อง	• จัดกิจกรรมเพื่อให้ความช่วยเหลือและพัฒนาชุมชนและสังคม	• กิจกรรมสนับสนุนและพัฒนาชุมชนและสังคมจำนวน 1 โครงการ

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
• ช่องทางการร้องเรียน	• ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม • มีความรับผิดชอบ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม	• ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ คำนึงถึงผลกระทบ ทั้งทางบวกและทางลบที่มีต่อชุมชนและสังคม • พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ด้วยโซลูชั่นเฉพาะที่มีประสิทธิภาพเพื่อเสริมสร้างศักยภาพให้กับภาคธุรกิจต่าง ๆ และสนับสนุนการสร้างงานที่มีคุณค่าให้กับชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน • การประเมิน และทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรตามมาตรฐานสากล	
สถาบันการศึกษาและวิชาการ			
• การสร้างความร่วมมือทางวิชาการในโครงการส่งเสริมการพัฒนาสังคม • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์ • ช่องทางการร้องเรียน	• ช่วยส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของประทศให้มีความรู้ด้านเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น • แบ่งปันและเผยแพร่องค์ความรู้และเทรนด์ใหม่ ๆ เพื่อพัฒนาบุคลากรของประทศ	• การให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ • ลงนามในข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการอย่างต่อเนื่อง	• การบรรยายให้ความรู้ เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้นำผลที่ได้จากกระบวนการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนมาร่วมพัฒนาแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และกำหนดเป้าหมายระยะยาวในด้านสิ่งแวดล้อมและด้านสังคม โดยให้สอดคล้องตามเป้าหมาย SDGs กำหนดตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนเป็นตัวชี้วัดระดับองค์กรในแต่ละปี ถ่ายทอดและกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับฝ่ายและแผนก ติดตามผลการดำเนินงานผ่านกระบวนการติดตามผลกลยุทธ์องค์กร

3.1 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีดิจิทัลนำมาสู่การสร้างคุณค่าผลิตภัณฑ์หรือบริการเกิดเป็นนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดการยกระดับคุณภาพชีวิตคนในสังคมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม บริษัทฯ คำนึงถึงการสร้างสมดุลระหว่างการพัฒนาคุณภาพการดำรงชีวิต เพื่อตอบสนองความต้องการของมนุษย์กับการใช้ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่มีอยู่อย่างจำกัด โดยมีเป้าหมายตามมิติสิ่งแวดล้อม “สร้างสิ่งแวดล้อมดิจิทัล” ถือเป็นภารกิจหลักขององค์กรในการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมโดยบูรณาการหลักความรับผิดชอบเข้าไปในกระบวนการดำเนินธุรกิจขององค์กรควบคู่ไปกับการปรับทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) เป้าหมายที่ 3, 4, 9, 12 และ 13 โดยการส่งมอบคุณค่าผลิตภัณฑ์หรือบริการ ผ่านเครื่องมือดิจิทัลต่าง ๆ สามารถลดข้อจำกัดต่าง ๆ ในอดีต ตั้งแต่การติดต่อสื่อสาร การใช้กระดาษ การตอบสนองอย่างทันที อย่างไรก็ตาม ธุรกิจดิจิทัลอาจมีโอกาสสร้างผลกระทบต่อสังคมทั้งทางตรงและทางอ้อมในประเด็นสิ่งแวดล้อม อาทิ มลพิษทางอากาศ มลพิษทางน้ำ การจัดการขยะและขยะอันตราย การใช้พลังงาน และการใช้น้ำ การบริหารจัดการประเด็นปัญหาสิ่งแวดล้อมจึงเป็นทั้งความเสี่ยงและโอกาสในการสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันขององค์กร

บริษัทฯ มุ่งเน้นขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัลที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและยั่งยืนด้วยเทคโนโลยีผ่านกิจกรรมดิจิทัลสีเขียวตั้งแต่ต้นน้ำไปจนถึงปลายน้ำตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ในการบรรเทาผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและมลพิษที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยการพัฒนานวัตกรรมหรือเทคโนโลยีที่ช่วยส่งเสริมความเท่าเทียมในการเข้าถึงเทคโนโลยีดิจิทัล ความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือทางเทคโนโลยีดิจิทัล การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การสร้างระบบนิเวศ (Ecosystem) ที่เป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน ก่อให้เกิดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจควบคู่ไปกับความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมนำไปสู่การพัฒนาแบบสังคมคาร์บอนต่ำและเติบโตอย่างยั่งยืน

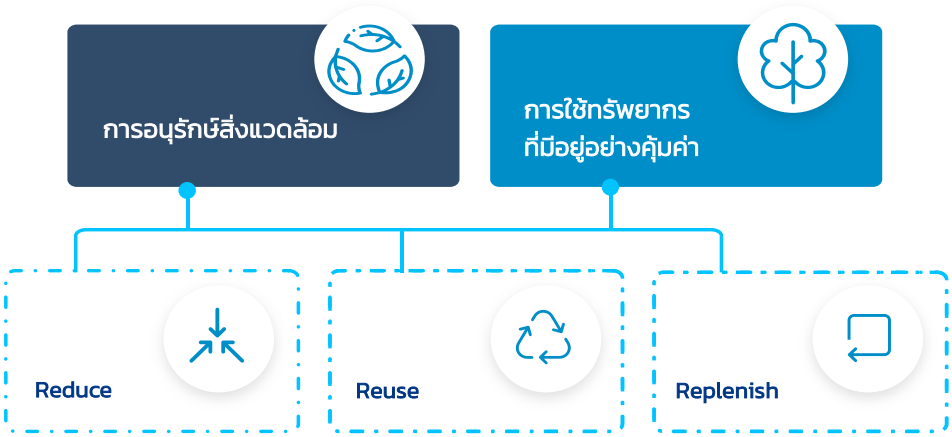
3.1.2 แผนพัฒนาการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. เก็บรวบรวมข้อมูล และประเมินการปล่อยหรือการดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรอย่างต่อเนื่องที่ครอบคลุมกิจกรรมหลักในการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทานที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจก ทั้งทางตรงและทางอ้อมตามมาตรฐานสากล และสนับสนุนการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุต พริ้นท์ขององค์กรที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) หรือผู้ทวนสอบที่เป็นที่ยอมรับอย่างแพร่หลายในระดับสากล

2. พัฒนาระบบการเก็บรวบรวมข้อมูล เพื่อสนับสนุนการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า โดยมุ่งเน้นการลดการเกิดของเสีย และสนับสนุนการนำของเสียกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ ผ่านระบบการจัดการของเสียอย่างยั่งยืน ประกอบด้วย 1. การเก็บรวบรวมข้อมูลประเภทและปริมาณของเสียทั้งหมดในสำนักงานเพื่อทำความเข้าใจรายการของเสีย 2. การวิเคราะห์และพัฒนารูปแบบการเดินทางของเสียเพื่อกำหนดแนวทางการจัดการของเสียอย่างยั่งยืน 3. การตั้งเป้าหมายและตัวชี้วัดผลลัพธ์ในการจัดการของเสีย และ 4. การใช้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างระบบและนิสัยในการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่าให้กับพนักงานทุกคน

3.1.3 การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบเชิงลบด้านสิ่งแวดล้อมมาอย่างต่อเนื่อง โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ปัญหาโลกร้อนผ่านกิจกรรมดิจิทัลสีเขียวในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นในการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่ก่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และส่งเสริมต้นทุนทางสิ่งแวดล้อมตามประเด็นสำคัญที่ผู้มีส่วนได้เสียและธุรกิจให้ความสำคัญ ในการอนุรักษ์และสนับสนุนการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม อาทิ การพัฒนาระบบคลาวด์และ AI ให้ใช้งานง่ายขึ้น การเปลี่ยนผ่านสู่การใช้พลังงานสะอาด การปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน และพัฒนาอุปกรณ์โซลูชันอัจฉริยะต่าง ๆ เช่น ดาต้าเซ็นเตอร์ ภายใต้นโยบาย 3Rs เป็นแนวทางบริหารจัดการประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม นำไปสู่ลดการใช้พลังงานและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

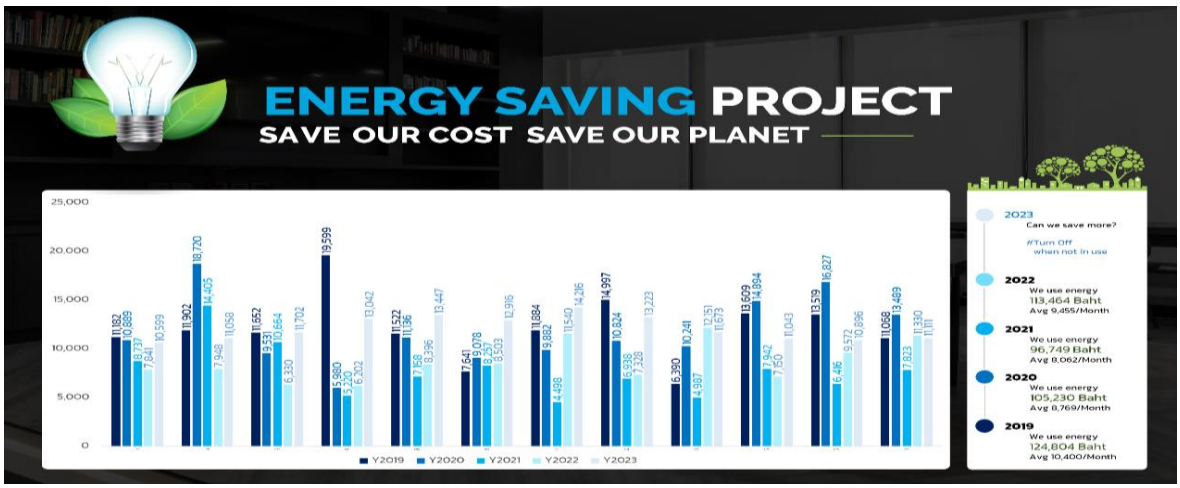


การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ในปี 2566 บริษัทฯ ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการลดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับอนุรักษ์และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านนโยบาย 3Rs คือ Reduce Reuse และ Replenish ดังนี้

- **การอนุรักษ์และลดการใช้พลังงาน**

บริษัทฯ มีมาตรการลดการใช้พลังงาน โดยมีโครงการ Energy Saving Project มาสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับในการอนุรักษ์พลังงาน ในการปิดไฟในช่วงเวลาพักกลางวัน ปรับอุณหภูมิของเครื่องปรับอากาศที่ 25 องศาเซลเซียส ปิดคอมพิวเตอร์เมื่อไม่ใช้งาน เช่น พักเที่ยง และดึงปลั๊กออกหลังเลิกใช้งาน เปิดม่านเพื่อรับแสงสว่างจากธรรมชาติ และลดการใช้แสงสว่างจากหลอดไฟ เป็นต้น



- **การอนุรักษ์และลดการใช้กระดาษในสำนักงาน**

บริษัทฯ ปรับเปลี่ยนวิธีการจัดส่งข้อมูลให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยการจัดเก็บบน Cloud และใช้ Sharing file ส่งเสริมสนับสนุนการใช้ไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ ทดแทนการใช้กระดาษ จัดทำระบบ Online Registration แทนการลงนามรับในเอกสาร รวมถึงการพัฒนาบุคลากรและผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด

- **การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก และมีเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ เพื่อสอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมายของประเทศไทยในการมุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ ผ่านการจัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร (Carbon Footprint for Organization) เพื่อสนับสนุนให้พนักงานเข้าใจแนวคิดวิธีการเก็บรวบรวมข้อมูล การประเมิน การติดตามตรวจสอบการทวนสอบการปล่อยหรือการดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร และนำไปสู่การวางแผนในการดำเนินกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในองค์กรอย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานสากล ซึ่งการประเมินครอบคลุมทั้งในส่วนของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรง (Scope 1) การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมจากการใช้พลังงาน (Scope 2) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมอื่น ๆ (Scope 3) ระยะเวลาในการติดตามผล 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2566 และได้รับการทวนสอบโดยหน่วยรับรองการจัดการก๊าซเรือนกระจก มหาวิทยาลัยพะเยา โดยมีแนวทางการติดตามผลตามข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ซึ่งจากการเก็บข้อมูลพบว่า กิจกรรมของธุรกิจที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมาจากการซื้อสินค้าและบริการ กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเชื้อเพลิงและพลังงาน ของเสียที่เกิดขึ้นในการดำเนินงาน การเดินทางเพื่อธุรกิจ การเดินทางมาทำงานของพนักงาน และการใช้ไฟฟ้าของอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ให้เช่า

หมายเหตุ: ตัวเลขการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ ใช้สูตรคำนวณของปี 2566

Certificate Number:
TGO CFO FY24-02-136

องค์กร rganization 2

THAILAND GREENHOUSE GAS MANAGEMENT ORGANIZATION (Public Organization) TGO

CERTIFICATE

Awarded to

Beryl 8 Plus Public Company Limited

Company address verified: Beryl 8 Plus Public Company Limited

Thailand Greenhouse Gas Management Organization certifies that the quantity of Greenhouse Gas of the above organization has been verified by School of Energy and Environment University of Phayao and found to be in accordance with the requirements of the standard detailed below.

Standard

TGO Guidance of the Carbon Footprint for Organization

Verification Period: [01/01/2023 - 31/12/2023]

Total Greenhouse Gas Emission (Scope 1&2): 14 $tonCO_2e$/year

Direct GHG emissions	3	$tonCO_2e$/year
Energy Indirect GHG emissions	11	$tonCO_2e$/year
Other Indirect GHG emissions	184	$tonCO_2e$/year

The agreed level of assurance is: Limited, at materiality of 5%

Registration Date: 11 March 2024

Mr.Kiatchai Maitriwong
Executive Director
Thailand Greenhouse Gas Management Organization (Public Organization)

3.1.4 ผลการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

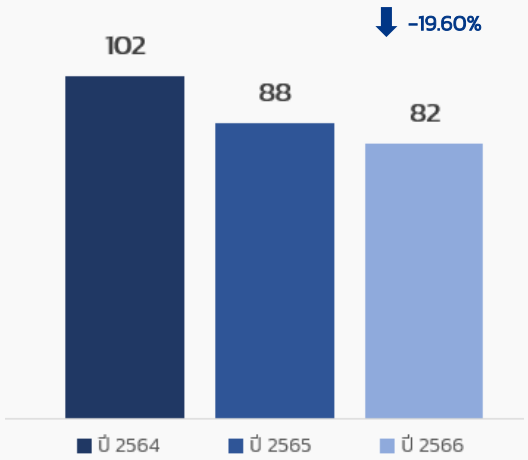
อนุรักษ์และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

การประหยัดพลังงาน

เป้าหมาย : ลดปริมาณการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงาน ร้อยละ 5 ภายในปี 2567 เทียบกับปีฐาน 2564

ผลการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และการสร้างความตระหนักในการอนุรักษ์การใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ยังคงดำเนินตามนโยบาย Work from Home โดยปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานเป็นการทำงานผ่านระบบ Online และ Remote Work ส่งผลให้ปริมาณการใช้พลังงานในสำนักงานลดลงในปริมาณมาก นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการขยายการเติบโตทางธุรกิจ ทำให้มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.93 ส่งผลให้การลดความเข้มข้นของการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566 จึงลดลงถึง 20 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อคน คิดเป็นร้อยละ 19.60 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2564

ความเข้มข้นของการใช้พลังงานภายในองค์กร (kWh/คน)

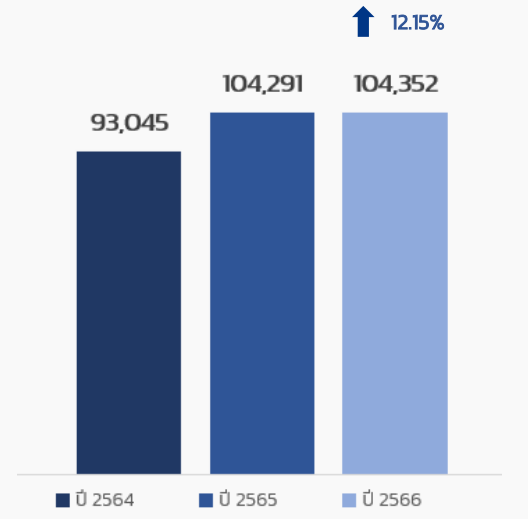


การลดการใช้กระดาษ

เป้าหมาย : ลดการใช้ทรัพยากรกระดาษ ร้อยละ 30 ภายในปี 2567 เทียบกับปีฐาน 2564

ในปี 2566 บริษัทฯ มีปริมาณการใช้กระดาษเพิ่มขึ้น 11,307 แผ่น คิดเป็นร้อยละ 12.15 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2564 เนื่องจากภายหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 บริษัทฯ รวมถึงบริษัทของลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ เข้าสู่การดำเนินกิจการตามปกติ กล่าวคือ กลับมาทำงานที่ออฟฟิศ (On-site Working) อีกทั้ง บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานและมีการร่วมงานโครงการกับลูกค้าที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราการใช้กระดาษในองค์กรเพิ่มขึ้นตามไปด้วย แต่บริษัทฯ ก็ยังคงส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายใต้นโยบาย 3Rs โดยการลดการใช้ การใช้ซ้ำ สร้างความตระหนัก และพัฒนาระบบเพื่อลดการใช้กระดาษอย่างต่อเนื่อง

ปริมาณการใช้กระดาษภายในองค์กร (แผ่น)



การอนุรักษ์ทรัพยากรอย่างยั่งยืน

- **การฟื้นฟูทางระบบนิเวศ**

บริษัทฯ ตระหนักถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรม "เพาะเห็ด" เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2566 ณ เขาใหญ่ ซึ่งเห็ดก่อให้เกิดคุณประโยชน์ทางโภชนาการ และทางการแพทย์ รวมถึงเห็ดยังถูกนำมาใช้เพื่อกำจัดของเสีย ลดมลพิษ และจุลินทรีย์ รวมทั้งกรองพิษในน้ำและในดิน โดยกิจกรรมดังกล่าวจัดขึ้นเพื่อให้พนักงานเรียนรู้วิธีการปลูก การดูแลรักษา การนำไปใช้ในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และได้มีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน อีกทั้งยังเป็นการสร้างความสัมพันธ์และความสามัคคีให้เกิดขึ้นแก่พนักงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) เป้าหมายที่ 14 นอกจากนี้ ยังได้นำไปแจกให้แก่นักเรียนตามชุมชนเพื่อส่งเสริมการเรียนรู้เรื่องการเจริญเติบโต และรู้จักวิธีการนำเห็ดไปใช้ให้เป็นประโยชน์

3.2 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.2.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาระบบเศรษฐกิจของประเทศบนพื้นฐานของการใช้นวัตกรรมการพัฒนากระบวนการทางธุรกิจ การผลิตสินค้าและบริการ และการยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในสังคม บริษัทฯ จึงได้มีแนวทางการพัฒนาทักษะด้านดิจิทัล ประกอบด้วย ทักษะขั้นพื้นฐาน ทักษะขั้นต้นสำหรับการทำงานและทักษะประยุกต์ในการทำงาน โดยการกำหนดให้บุคลากรปรับเปลี่ยนทักษะในยุคดิจิทัลตาม "สมรรถนะด้านดิจิทัล (Digital Competency)" อาทิ การพัฒนาทักษะเดิมที่มีอยู่ให้แม่นยำมากขึ้นและสามารถปรับใช้ในบริบทใหม่ได้ และการเพิ่มทักษะใหม่ที่ไม่เคยมีมาก่อน เช่น การจัดข้อมูลจำนวนมหาศาล การทำงานแบบ Agile การใช้นวัตกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง สามารถเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจดิจิทัล เป็นต้น สำหรับเป้าหมายตามมิติสังคม **"สร้างสังคมดิจิทัล"** ถือเป็นภารกิจหลักขององค์กรในการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม โดยสร้างประสบการณ์ใหม่ ๆ ต่อลูกค้า และสร้างคุณค่าใหม่จากพันธมิตรใหม่/พันธมิตรเก่าผ่านผลิตภัณฑ์หรือบริการขององค์กร

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมกับผู้มีส่วนได้เสียผ่านกระบวนการดำเนินธุรกิจ (CSR in Process) ตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ประกอบด้วย การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และนอกกระบวนการหลักของการดำเนินธุรกิจ (CSR after process) โดยเน้นการถ่ายทอดองค์ความรู้และการพัฒนาต่อยอดสู่การนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ได้จริงทั้งภายในและภายนอกองค์กรในการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนในสังคมผ่านการดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพของเยาวชนให้พร้อมต่อการทำงานในอนาคต การพัฒนาการให้ความรู้แก่สังคมผ่านบทความด้านเทคโนโลยี สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน SDGs เป้าหมายที่ 3, 4, 5, 8, 9 และ 17 นำไปสู่การลดปัญหาช่องว่างของทักษะทางเทคโนโลยีในการสร้างโอกาสอย่างเท่าเทียมทางสังคม

3.2.2 แผนพัฒนาการดำเนินงานด้านสังคม

1. ทบทวนกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในห่วงคุณค่าธุรกิจ
2. พัฒนาผลการดำเนินงานขององค์กรตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ CGR เพื่อได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ CGR ในระดับดีเลิศ (Excellent)
3. รักษาผลการดำเนินงานและความมุ่งมั่นในการเป็นองค์กรที่ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) อย่างต่อเนื่อง

3.2.3 การบริหารจัดการด้านสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยถือว่าความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นเครื่องมือทางด้านการบริหารที่สำคัญขององค์กรในการเตรียมความพร้อมต่อความท้าทายกับปัญหาด้านต่าง ๆ เช่น ปัญหาภาวะโลกร้อน ปัญหาการใช้แรงงานเด็ก ปัญหาความเหลื่อมล้ำทางรายได้ เป็นต้น ทำให้องค์กรทบทวนบทบาททางธุรกิจที่มีส่วนสร้างผลกระทบให้เกิดปัญหาดังกล่าว กับประเด็นความรับผิดชอบต่อสังคมในการบริหารจัดการธุรกิจที่ส่งผลเชิงบวกต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีค่าอันจะนำไปสู่การมีผลการดำเนินงานที่ยั่งยืน จึงได้กำหนดประเด็นสำคัญตามมิติสังคม ประกอบด้วย การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมผ่านกิจกรรมการสร้างคุณค่าร่วมระหว่างองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม บริษัทฯ มุ่งเน้นการแสดงความรับผิดชอบตามกรอบการดำเนินงานทางด้านสังคม ประกอบด้วย ด้านเศรษฐกิจ ด้านกฎหมาย ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านจริยธรรม และด้านการกุศล ผ่านการพัฒนาโซลูชั่นและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อเตรียมรับมือกับบริบทภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วอันเป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนาธุรกิจ นำไปสู่การสร้างผลกำไรระยะยาวและพัฒนาคุณภาพชีวิตให้คนในสังคมอย่างยั่งยืน

การเคารพ
สิทธิมนุษยชน

การปฏิบัติต่อแรงงาน/
พนักงานอย่างเป็นธรรม

ความรับผิดชอบ
ต่อลูกค้า

การร่วมพัฒนา
ชุมชนหรือสังคม

3.2.4 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

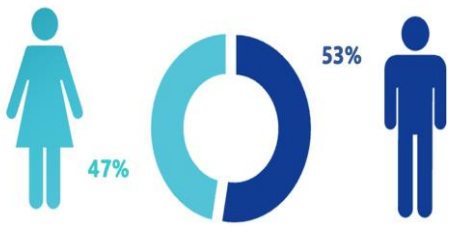
- **การเคารพสิทธิมนุษยชน**
  - **แนวทางการเคารพสิทธิมนุษยชน**

การเคารพและส่งเสริมสิทธิมนุษยชนเป็นประเด็นสำคัญสำหรับการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับปฏิบัติตามหลักการเคารพสิทธิมนุษยชนสากล (Universal Declaration of Human Rights; UDHR) และใช้เป็นแนวทางให้ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนด้วยความเคารพในคุณค่าความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก การคุกคามทางเพศ เป็นต้น และบริษัทฯ มีแนวทางในการให้การคุ้มครอง จากการเปิดโอกาสให้พนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ โดยมีกระบวนการและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนที่เข้าถึงได้ง่ายและรวดเร็ว ตลอด 24 ชั่วโมง ผ่านแบบฟอร์มแจ้งเบาะแสกระทำความผิด บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ (https://www.beryl8.com /th/investor-relations/corporate-governance/whistleblowing-form) และนำส่งข้อมูลแก่หน่วยงานที่รับผิดชอบ และมีมาตรการในการคุ้มครองบุคคลที่รายงานหรือเสนอข้อคิดเห็นอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม และจัดให้มีการเยียวยา เมื่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีกระบวนการเยียวยา เริ่มตั้งแต่การช่วยเหลือเบื้องต้น หน่วยงานที่เกี่ยวข้องวิเคราะห์เพื่อสืบสวนข้อเท็จจริง และหาวิธีการประยุกต์ใช้ในการพัฒนา แก้ไข รวมทั้งนำมารายงานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาการช่วยเหลือและให้การเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนย่างเหมาะสม

ในปี 2566 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับปัญหาการเคารพสิทธิมนุษยชนภายในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจและปัญหาที่เกิดจากความเหลื่อมล้ำทางสังคม ผ่านการส่งเสริมการยอมรับความแตกต่างและอยู่ร่วมกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่เลือกปฏิบัติในความแตกต่างด้านอายุ ความทุพพลภาพในการสร้างโอกาสและสนับสนุนการประกอบอาชีพด้วยความเสมอภาคอย่างเคร่งครัด ตามรายละเอียดดังนี้

- **การเคารพสิทธิด้านแรงงานของพนักงานในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ**
  - **ส่งเสริมการจ้างงานด้วยความเท่าเทียมทางเพศ**

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจ้างงานพนักงาน ทั้งหมด 243 คน แบ่งเป็นพนักงานหญิง 114 คน คิดเป็นร้อยละ 47 และพนักงานชาย 129 คน คิดเป็นร้อยละ 53



โดยบริษัทย่อย ได้แก่ X10 มีการจ้างงานพนักงาน ทั้งหมด 563 คน แบ่งเป็นพนักงานหญิง 229 คน คิดเป็นร้อยละ 40.6 และพนักงานชาย 334 คน คิดเป็นร้อยละ 59.4 และ BAYCOMS มีการจ้างงานพนักงาน ทั้งหมด 112 คน แบ่งเป็นพนักงานหญิง 48 คน คิดเป็นร้อยละ 42.8 และพนักงานชาย 64 คน คิดเป็นร้อยละ 57.2

ซึ่งผ่านกระบวนการการจ้างงานอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อพนักงาน และพนักงานทุกคนได้รับโอกาสในการเติบโตในอาชีพการงาน และได้รับสวัสดิการต่าง ๆ จากทางบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมกัน

- **พัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มเปราะบางในสังคม**

ในปี 2566 บริษัทฯ สร้างโอกาสและสนับสนุนการประกอบอาชีพคนพิการให้มีรายได้ ไม่ต้องพึ่งพาคนอื่น เพื่อสร้างคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ที่ดีในสังคม ด้วยการจ้างรายเดือนเป็นพนักงานประจำ จำนวน 1 คน และได้นำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาชีวิตคนพิการอย่างครบถ้วนและตรงตามกำหนดเวลา จำนวน 1 คน

โดยบริษัทย่อย ได้แก่ X10 มีการจ้างรายเดือนเป็นพนักงานประจำ จำนวน 5 คน ซึ่งได้รับสิทธิเทียบเท่าพนักงานคนอื่น ๆ อย่างเสมอภาค

- **ผลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน**

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

เป้าหมาย : กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็นศูนย์

จากการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเคารพในคุณค่าความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติ ส่งผลให้ในปี 2566 ไม่พบประเด็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนจากการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชน (เรื่อง)

- **การปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม**
  - **แนวทางการปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม**

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม เพราะพนักงานนับว่าเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในดูแลให้มีความพร้อม สามารถตอบสนองต่อความท้าทายและความต้องการของธุรกิจในอนาคต ควบคู่ไปกับการสร้างบรรยากาศในการทำงานที่มีความสุข สร้างสมดุลชีวิตในการทำงานเพื่อเสริมสร้างให้พนักงานมีความผูกพันต่อองค์กร โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน มีการกำหนดนโยบายด้านความหลากหลาย อันแสดงถึงความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการให้พนักงานทุกคนได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสมในสถานที่ทำงานโดยไม่มีการแบ่งแยก ยอมรับความแตกต่างหลากหลายของเพศ เชื้อชาติ สัญชาติ ค่านิยม และวัฒนธรรม รวมถึงผู้ทุพพลภาพ และให้ความเสมอภาคตั้งแต่กระบวนการสรรหา การจ้างงาน และการแต่งตั้ง รวมไปถึงการจัดหาสวัสดิการในด้านต่าง ๆ การให้ผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสมเป็นธรรม ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาบุคลากร ผ่านการอบรม สัมมนา วิชาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการทำงานเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินการให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เพื่อนำประเด็นที่เป็นปัญหาไปพัฒนาแนวทางในการบริหารจัดการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

1. **การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน** บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม และจัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ พนักงานของบริษัทฯ เช่น ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่ารักษาพยาบาล และประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น
2. **การพัฒนาความรู้ศักยภาพและการฝึกอบรม** บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ความสามารถศักยภาพ ผ่านกระบวนการฝึกอบรม
3. **ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน** บริษัทฯ กำหนดนโยบายที่สนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี ซึ่งมุ่งเน้นการป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น และจะเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อีกทั้งมีการให้ความรู้ผ่านการฝึกอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี

ในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ในการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เพื่อสร้างความเป็นมืออาชีพ ความน่าเชื่อถือ พัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีมาตรฐานเทียบเท่าบริษัทฯ ที่ปรึกษาชั้นนำของโลก ในการสร้างการเติบโตของธุรกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับพนักงาน จึงได้จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรอย่างเหมาะสม ด้วยการ Reskill และ Upskill ทั้งในด้าน Soft Skill และ Hard Skill เพื่อพร้อมต่อการพัฒนาธุรกิจ หรือพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการ และยังเป็นการสร้างภาวะความเป็นผู้นำ และสร้างโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพ

- **การพัฒนาบุคลากรให้พร้อมต่อการเป็นที่ปรึกษาที่ลูกค้าทุกคนไว้วางใจในความเชี่ยวชาญ**
  - **การอบรมพนักงาน**

ในปี 2566 บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาคนให้เหมาะสมกับงาน ผ่านการจัดอบรมทั้งหมด 14 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น Inhouse Training 13 หลักสูตร และ Public Training 1 หลักสูตร เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ของพนักงานควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับการให้พนักงานได้ปฏิบัติงานจริง โดยหลักสูตรที่พนักงานเข้ารับการอบรม ได้แก่ Recruitment system and coaching guideline training, Coaching session training, Code Scanner Training, CI/CD Concept Training, Project Management Training, เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัทให้เหมาะสมกับธุรกิจ ในยุคปัจจุบัน, Risk Management for CFOs, กรณีบริษัท STARK กับความเชื่อมั่นในบทบาทและหน้าที่ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี, Governance System for Fraud Detection, Amendment Business Combination Under Common Control Guidance, โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในปี 2566, Digital Confirmation for Smart Auditing, TFRS for 2567, Digital Marketing for B2B Bootcamp

โดยบริษัทย่อย ได้แก่ X10 จัดอบรมทั้งหมด 22 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น Inhouse Training 9 หลักสูตร และ Public Training 13 หลักสูตร รวมทั้งสิ้น 809 ชั่วโมง แบ่งสัดส่วน Skill Type เป็น 3 หลักสูตร ได้แก่ 1. Management: 22.7% 2. Soft Skill: 13.6% และ 3. Technical Skill: 63.7%

และ BAYCOMS จัดอบรมทั้งหมด 40 หลักสูตร โดยแบ่งเป็น Inhouse Training 2 หลักสูตร Product Training 6 หลักสูตร และ Public Training 32 หลักสูตร เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ของพนักงานควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานจริง แบ่งสัดส่วน Skill Type เป็น 3 หลักสูตร ซึ่งการอบรมครอบคลุม 84.8% ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ได้แก่ 1. Management 5.0% 2. Soft Skill 15.0% และ 3. Technical Skill 80.0%

- **กิจกรรมสัมพันธ์**

บริษัทฯ คำนึงถึงการพัฒนาคุณภาพชีวิตการทำงานของพนักงาน ทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ และอารมณ์ อีกทั้งยังจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีอยู่เสมอ โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมต่าง ๆ รวมถึงจัดทำประเมินความพึงพอใจหรือความผูกพันของพนักงานผ่านการเข้าร่วมกิจกรรม เช่น วันฮาโลวีน, งานสังสรรในโอกาสวันลอยกระทง, วันคริสต์มาส, ฉลองวันขึ้นปีใหม่ไทย เป็นต้น ซึ่งได้มีการประเมินความพึงพอใจของพนักงานในการเข้าร่วมกิจกรรม ผลการประเมินความพึงพอใจโดยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 70

- **ผลการปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม**

การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและสร้างความผูกพันกับองค์กร

เป้าหมาย : ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมเป็นศูนย์

จากการสร้างการมีส่วนร่วม การดูแลเอาใจใส่ และพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงานทุกคนอย่างมีความรับผิดชอบ เป็นธรรม และเท่าเทียม เพื่อส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ มีความผูกพันและอยากร่วมงานในระยะยาว ส่งผลให้ในปี 2566 ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม

ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม (เรื่อง)

0	เรื่อง

การสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย

เป้าหมาย : อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์

จากการส่งเสริมความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย พบว่าในปี 2566 มีอัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์

อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน

0	ครั้ง

- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
    - **แนวทางการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า**

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้พันธกิจ ผนึกกำลังเป็นหนึ่ง มุ่งมั่นด้วยแรงใจและศักยภาพทั้งหมดที่มี เพื่อสร้างความสำเร็จของลูกค้าโดยนำเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผ่านการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า มุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจและพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ในการให้บริการงานที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation แบบครบวงจรในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) การวิเคราะห์ข้อมูล และเทคโนโลยีดิจิทัล มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำ เช่น Salesforce, Google, MuleSoft, และ Tableau ผ่านกระบวนการสร้างคุณค่าให้กับลูกค้าด้วยแนวคิดที่ว่าความสำเร็จของลูกค้า คือความสำเร็จของเรา ความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และความเชื่อมั่นและความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยี เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและขับเคลื่อนการเติบโตให้ธุรกิจของลูกค้าอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ออกแบบและพัฒนาโซลูชั่นใหม่ ๆ สร้างความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีให้สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า และสร้างความพึงใจและประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า ครอบคลุมถึงการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบและความซื่อสัตย์ ได้แก่ การคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์และบริการเป็นสำคัญ การพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง ภายใต้การทำการตลาดที่เป็นธรรม เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน หรือโฆษณาเกินจริง การรักษาข้อมูลความลับลูกค้า และจัดกิจกรรมและระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

ในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการด้านดิจิทัลและเทคโนโลยี ให้แก่องค์กรธุรกิจต่าง ๆ ที่ต้องการพัฒนาธุรกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล ในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างการเติบโตให้ธุรกิจได้ในระยะยาว โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าเทคโนโลยีคือกุญแจสำคัญที่จะช่วยให้องค์กรธุรกิจต่าง ๆ บริหารจัดการทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้สามารถลดการใช้ทรัพยากร ลดต้นทุน สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์หรือบริการ ยังเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสร้างงานที่มีคุณค่าให้กับพนักงาน ของลูกค้า ซึ่งเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศอย่างยั่งยืน

- การพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ BE8 Solutions
    - **We Offer BE8 Packaged Solutions**

จากความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยี ประสบการณ์การทำงานกับอุตสาหกรรมที่หลากหลาย และความเข้าใจในความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้พัฒนาโซลูชั่นเฉพาะเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าให้ก้าวข้ามดิจิทัลทรานส์ฟอร์เมชั่นได้ง่ายและรวดเร็วยิ่งขึ้น โดยในปี 2566 ได้พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ จำนวน 4 ผลิตภัณฑ์ ซึ่งสอดคล้องตามเป้าหมายการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีการเปลี่ยนแปลง จำนวน 3-5 ผลิตภัณฑ์ต่อปี ได้แก่ Ticket Management System, ระบบบริหารข้อมูลศูนย์ Call Center, ระบบ Vision GRC และระบบบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ผลการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า

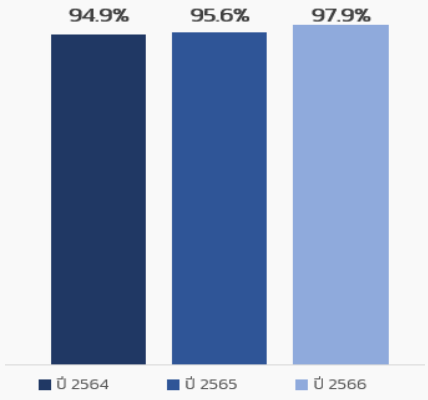
ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

เป้าหมาย : อัตราความพึงพอใจของลูกค้า ร้อยละ 90

จากการพัฒนาโซลูชั่นและการให้บริการเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า โดยกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ ซึ่งมีอัตราความพึงพอใจ ร้อยละ 97.90

หมายเหตุ : เป็นการประเมินจากความพึงพอใจของลูกค้าในการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาของบริษัทฯ

อัตราความพึงพอใจของลูกค้า (%)



- การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
  - **แนวทางการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม**

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือพัฒนาสังคม ให้การสนับสนุนด้านการศึกษาแก่เยาวชนและคนในสังคม ให้มีทักษะในการทำงานจากการประยุกต์ใช้เทคโนโลยี โดยร่วมมือกันระหว่างบริษัทฯ และภาคการศึกษาในการพัฒนาชุมชนและสังคมผ่านกระบวนการหลักของการดำเนินธุรกิจ (CSR in Process) โดยส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพ และสร้างโอกาสในสายงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล นำไปสู่การสร้างคุณค่าร่วมและสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีจากรายได้ในการทำงานให้คนในชุมชนและสังคม และยังมีการพัฒนาชุมชนและสังคมนอกกระบวนการหลักของการดำเนินธุรกิจ (CSR after Process) โดยการให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนทางด้านการศึกษา โดยการบริจาคแบบเรียน สื่อและอุปกรณ์เสริมทักษะเพื่อการเรียนรู้ต่าง ๆ รวมถึงสนับสนุนทุนการศึกษา เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของเยาวชนและคนในสังคม

ในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้สร้างการมีส่วนร่วมกับชุมชน ผ่านการทำกิจกรรมการให้ความรู้คนในชุมชนและสังคม ในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ที่เป็นพื้นฐานสำคัญที่จะช่วยสร้างโอกาสในอาชีพและพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในชุมชนและสังคมได้อย่างยั่งยืน ดังนี้

- แบ่งปันความรู้และพัฒนาศักยภาพทางด้านเทคโนโลยีให้แก่สังคม
  - **การพัฒนา Internship Program ให้พร้อมต่อการทำงานในอนาคต**

จากความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยี ประสบการณ์การทำงานกับอุตสาหกรรมที่หลากหลาย และความเข้าใจในความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้ส่งต่อความรู้ให้กับเยาวชน โดยการรับนักศึกษา สาขา IT, Computer Engineering, BBA, Computer Science และอื่น ๆ มาร่วมฝึกงานกับทางบริษัทเพื่อพัฒนาทักษะและเตรียมความความพร้อมในการทำงานในอนาคต โดยการเรียนรู้จากการลงมือทำโครงการกับลูกค้าในหลากหลายสายงาน ได้เข้าใจว่ากลุ่มธุรกิจแต่ละธุรกิจมีการทำงานอย่างไร เก็บข้อมูลกับลูกค้าอย่างไร และต้องนำข้อมูลที่ได้มาวิเคราะห์ เพื่อพัฒนาระบบเพื่อรองรับ requirement ของลูกค้าอย่างไร ก่อให้เกิดความเข้าใจรูปแบบในการทำงานและพร้อมต่อการทำงานในอนาคต อีกทั้งยังเป็นการสร้างโอกาส สร้างอาชีพที่มั่นคง ในสายงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล นำไปสู่การสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีจากรายได้ในการทำงานให้คนในชุมชนและสังคม โดย

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้ความรู้และพัฒนาศักยภาพของเยาวชนให้พร้อมต่อการทำงานในอนาคตโดยบุคลากรด้านเทคโนโลยี ผ่าน Internship Program รวมทั้งสิ้น 24 คน

- **การให้ความรู้ด้าน Digital Transformation**

บริษัทฯ ได้รับเกียรติให้เป็นวิทยากรในการบรรยายให้ความรู้ในหัวข้อ "บทบาทสำคัญของ Digital Transformation ต่อโลกธุรกิจในปัจจุบัน" ซึ่งจัดขึ้นโดยคณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566, คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 และ คณะ ICT มหาวิทยาลัยมหิดล เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2566 โดยบริษัทฯ ได้ส่งบุคลากรที่มีความพร้อมและมีประสบการณ์การทำงานด้าน Technology มากกว่า 20 ปี เพื่อแบ่งปันความรู้ที่เป็นประโยชน์แก่นักศึกษา ในการปรับใช้กับการทำงานในอนาคต

- **Project Commentator**

บริษัทฯ ได้ส่งบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ไปร่วมฟังการนำเสนอ project ในวิชา Management Information System หรือ MIS ของนักศึกษาชั้นปีที่ 3 คณะ ICT มหาวิทยาลัยมหิดล เมื่อวันที่ 19 กันยายน และ 22 พฤศจิกายน 2566 เพื่อให้คำแนะนำและแชร์ประสบการณ์กับนักศึกษา ภายใต้แนวคิด "Education is the greatest gift for the next generation" เพื่อให้นักศึกษาสามารถนำความรู้ไปต่อยอดพัฒนา project ให้ดียิ่งขึ้น และตอบโจทย์กับทุกธุรกิจในยุคปัจจุบัน

- **Cybersecurity Club (CWIE Program)**

บริษัทฯ ได้ลงนามความร่วมมือในการพัฒนาทักษะขีดความสามารถของนักศึกษาในทั้งรูปแบบสหกิจศึกษา การจัดตั้งชมรมไซเบอร์ซีเคียวริตี้ การจัดตั้งห้องปฏิบัติการเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ การรับนักศึกษาเข้าฝึกงาน (Internship) และร่วมกันพัฒนาหลักสูตรความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ร่วมกับมหาวิทยาลัยมหาสารคาม โดยบริษัทฯ ได้ทำการส่งผู้เชี่ยวชาญไปที่มหาวิทยาลัยเพื่อถ่ายทอดความรู้ และให้ตระหนักถึงความสำคัญและโอกาสของงานในสาขาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ให้กับคณะอาจารย์ และนักศึกษา โดยผลการฝึกอบรมในระยะสั้น สมาชิกของชมรมได้เข้าร่วมการแข่งขันทักษะทางไซเบอร์ระดับประเทศ (Thailand Cyber Top Talent 2023) ซึ่งจัดขึ้นโดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ (สกมช.) ซึ่งผลการแข่งขันอยู่ที่อันดับ 8 ของประเทศในกลุ่มนักเรียนนักศึกษา ประเภท Senior โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในภาคการศึกษา และบุคคลทั่วไปอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างและต่อยอดการ Transform สังคมเป็น Digital อย่างปลอดภัย

- **Knowledge Sharing**

บริษัทฯ มีการแบ่งปันความรู้ผ่านบทความทางด้านเทคโนโลยีอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ที่สนใจสามารถศึกษาข้อมูลได้ที่ : https://www.beryl8.com/en/newsroom/insights

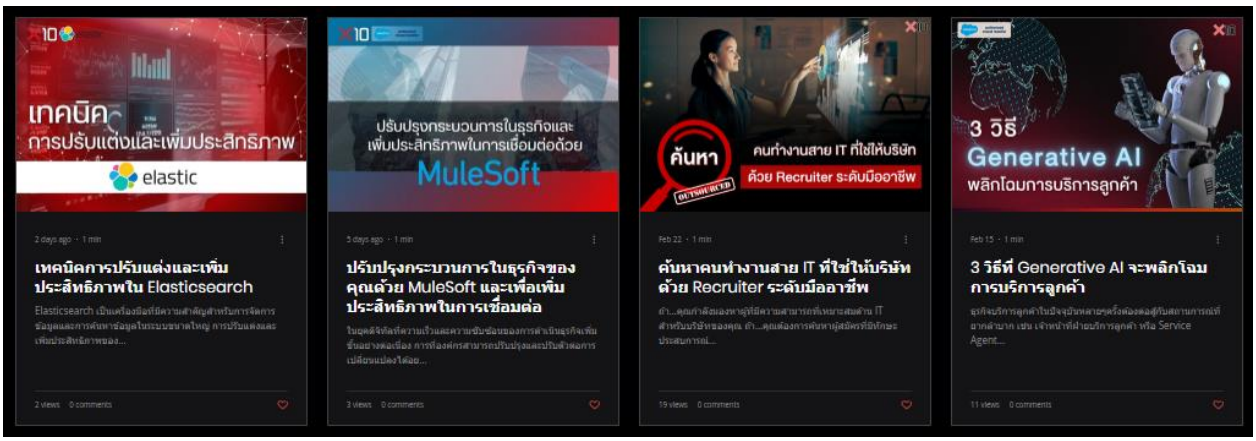
- **การช่วยเหลือสังคมของบริษัทย่อย**

– การบริจาคปฏิทินเก่าเพื่อผู้พิการทางสายตา โดยจัดรวบรวมปฏิทินเก่าตั้งโต๊ะให้แก่สำนักงานสิ่งแวดล้อม เพื่อรวบรวมให้ทางมูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทยในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อนำไปผลิตเป็นอักษรเบรลล์ให้ผู้พิการทางสายตา

– ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ในสังคม โดยได้ดำเนินกิจกรรมร่วมกับสถาบันการศึกษา เช่น มหาวิทยาลัยมหาสารคาม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เป็นต้น ในการให้ความรู้ความเข้าใจ และ ตระหนักถึงความสำคัญของความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์แก่คณะอาจารย์ และ นักศึกษา เพื่อให้นำไปปรับใช้และสามารถใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างปลอดภัย

– การแบ่งปันความรู้ในด้านเทคโนโลยีที่ทันสมัย

ผ่านบทความทางด้านเทคโนโลยีอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ที่สนใจสามารถศึกษาข้อมูลได้ที่ https://www.x10-it.com/blog



04 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานงวด ปี 2566

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัทฯ และบริษัทย่อย") มีรายละเอียดดังนี้

ปัจจัยหลักทางบัญชีที่กระทบผลการดำเนินงานของปี 2566

1. จากการเข้าซื้อกิจการบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในปี 2565 และ 2566 และเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่องการรวมธุรกิจ (Business Combination) กำหนดให้บริษัทฯ ต้องจัดทำการจัดสรรการปันส่วนราคาซื้อ ("Purchase Price Allocation : PPA") ภายในระยะเวลา 1 ปีนับจากวันที่ซื้อ ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำแล้วเสร็จในไตรมาส 4 ปี 2566 ส่งผลให้บริษัทฯ บันทึกผลต่างของต้นทุนการรวมธุรกิจกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ปรับปรุงแล้วเป็นค่าความนิยม (Goodwill) ในงบการเงินรวม จำนวน 1,745.97 ล้านบาท และบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 166.47 ล้านบาท และบันทึกการตัดจำหน่ายของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและภาษีเงินได้รอตัดบัญชีดังกล่าว จำนวน 17.81 ล้านบาท
2. สืบเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยที่ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ประกาศในปี 2566 และเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่องเครื่องมือทางการเงิน ส่งผลให้บริษัทฯ ทำการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาของโครงการขนาดใหญ่โครงการหนึ่งโดยใช้อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน ทำให้เกิดผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมกับมูลค่าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จำนวน 10.11 ล้านบาท

อย่างไรก็ดี หากไม่นับรวมผลกระทบจากทั้ง 2 รายการดังกล่าวซึ่งเป็นรายการที่ไม่มีผลกระทบกับกระแสเงินสด บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิในปี 2566 เท่ากับ 278.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิปีก่อนหน้า 139.55 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 100.67 ตามตารางด้านล่างนี้

หน่วย : ล้านบาท

ผลกระทบทางบัญชี	ปี 2566	ปี 2565	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
กำไรสำหรับงวด	**250.24**	**138.61**	**111.63**	**80.53**
ผลกระทบจากการปันส่วนราคาซื้อ (PPA)	17.81	0.00	17.81	100.00
ผลกระทบจากการปรับปรุงอัตราดอกเบี้ย	10.11	0.00	10.11	100.00
กำไรสำหรับงวดหากไม่รวมผลกระทบจากรายการ PPA	**278.16**	**138.61**	**139.55**	**100.67**

ผลการดำเนินการปี 2566

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม	ปี 2566	ปี 2565	เปลี่ยนแปลง		ไตรมาส 4 2566	ไตรมาส 3 2566	เปลี่ยนแปลง		ไตรมาส 4 2565	เปลี่ยนแปลง	
			ล้านบาท	%			ล้านบาท	%		ล้านบาท	%
รายได้											
รายได้จากการขายและให้บริการ	2,409.35	804.72	1,604.63	199.40	617.18	574.95	42.23	7.34	336.56	280.62	83.38
รายได้อื่น	18.15	6.25	11.90	190.40	(4.30)	5.96	(10.26)	(172.15)	2.96	(7.26)	(245.27)
รวมรายได้	**2,427.50**	**810.97**	**1,616.53**	**199.33**	**612.88**	**580.91**	**31.97**	**5.50**	**339.52**	**273.36**	**80.51**
ค่าใช้จ่าย											
ต้นทุนการขายและให้บริการ	(1,766.67)	(494.45)	(1,272.22)	257.30	(457.28)	(405.09)	(52.19)	12.88	(218.76)	(238.52)	(109.03)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(127.47)	(59.72)	(67.75)	113.45	(36.86)	(33.52)	(3.34)	9.96	(19.34)	(17.52)	(90.59)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(219.87)	(107.85)	(112.02)	103.86	(60.22)	(52.08)	(8.14)	15.63	(43.69)	(16.53)	(37.83)
กำไรจากการดำเนินงาน	**313.49**	**148.94**	**164.55**	**110.48**	**58.52**	**90.22**	**(31.70)**	**(35.14)**	**57.73**	**0.79**	**1.37**
ส่วนแบ่งรายได้จากบริษัทร่วม	0.09	0.00	0.09	100.00	(0.12)	1.72	(1.84)	(106.98)	0.00	(0.12)	0.00
ต้นทุนทางการเงิน	(31.51)	(4.40)	(27.11)	616.14	(8.59)	(7.05)	(1.54)	21.84	(2.32)	(6.27)	(270.26)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**282.07**	**144.54**	**137.53**	**95.15**	**49.81**	**84.89**	**(35.08)**	**(41.32)**	**55.41**	**(5.60)**	**(10.11)**
ภาษีเงินได้	(31.83)	(5.93)	(25.90)	436.76	(1.98)	(8.31)	6.33	(76.17)	(5.72)	3.74	65.38
กำไรสำหรับงวด	**250.24**	**138.61**	**111.63**	**80.53**	**47.83**	**76.58**	**(28.75)**	**(37.54)**	**49.69**	**(1.86)**	**(3.74)**
กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	**244.39**	**138.61**	**105.78**	**76.31**	**36.91**	**74.27**	**(37.36)**	**(50.30)**	**49.69**	**(12.78)**	**(25.72)**

รายได้จากการขายและให้บริการแยกตามลักษณะการให้บริการ

หน่วย : ล้านบาท

รายได้แยกตามลักษณะการให้บริการ	ปี 2566	ปี 2565	เปลี่ยนแปลง		ไตรมาส 4 2566	ไตรมาส 3 2566	เปลี่ยนแปลง		ไตรมาส 4 2565	เปลี่ยนแปลง	
			ล้านบาท	%			ล้านบาท	%		ล้านบาท	%
1. ให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี	1,098.50	400.54	697.96	174.26	303.90	208.17	95.73	45.99	115.32	188.58	163.53
2. ให้บริการด้านเทคโนโลยี											
2.1 การขายและการให้เช่าใช้สิทธิการใช้งาน	740.48	233.51	506.97	217.11	171.47	221.30	(49.83)	(22.52)	127.83	43.64	34.14
2.2 การดูแลระบบเทคโนโลยีและจัดหาบุคลากรเทคโนโลยี	570.37	170.67	399.70	234.19	141.81	145.48	(3.67)	(2.52)	93.41	48.40	51.81
รายได้จากการขายและให้บริการ	**2,409.35**	**804.72**	**1,604.63**	**199.40**	**617.18**	**574.95**	**42.23**	**7.34**	**336.56**	**(329.22)**	**(97.82)**

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566 เปรียบเทียบกับปี 2565

ในปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและให้บริการ จำนวน 2,409.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1,604.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 199.40 จากการให้บริการทั้งในส่วนของการให้บริการด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี และ การให้บริการด้านเทคโนโลยี เนื่องจากเหตุผลดังนี้

1. การเติบโตของความต้องการของลูกค้าในการทำด้านดิจิทัล ทรานส์ฟอร์เมชั่น องค์กรส่วนใหญ่ยังมีความต้องการลงทุนในนวัตกรรมใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทั้งในด้านเทคโนโลยี การตลาดดิจิทัล การวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ และรวมไปถึงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์
2. การที่บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (รายละเอียดตามตารางด้านล่าง) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในหลากหลายประเภทและหลากหลายธุรกิจ โดยเป็นการทำงานร่วมกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม ในการให้บริการแบบครบวงจร

ชื่อบริษัท	ไตรมาส/ปีที่เข้าลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	Q3/2565	100%
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) **	Q4/2565	100%
***ชื่อเดิม : บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด*		
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	Q1/2566	51%
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	Q1/2566	70%
บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด	Q1/2566	20%
บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด	Q2/2566	50%
บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด	Q3/2566	30%

ในส่วนของกำไรสำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 250.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 111.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 80.53 จากการเติบโตของรายได้ การประหยัดค่าใช้จ่ายในการบริหารจากการร่วมกันในกลุ่มบริษัท

ในปี 2566 บริษัทฯ บันทึกรายการในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 2 รายการ เป็นจำนวนเงิน 11.38 ล้านบาท ซึ่งทั้ง 2 รายการเป็นการบันทึกรายการทางบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยไม่กระทบกับรายการเงินสด ดังนี้

1. การด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น สุทธิจากภาษีเงินได้จำนวน 9.99 ล้านบาท
2. การปรับปรุงประมาณการผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสุทธิจากภาษีเงินได้ จำนวน 1.38 ล้านบาท

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	154.51	122.69	31.82	25.94
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	130.27	140.94	(10.67)	(7.57)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	336.95	362.74	(25.79)	(7.11)
สินค้าคงเหลือ	1.47	19.01	(17.54)	(92.27)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	595.86	485.80	110.06	22.66
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	259.77	295.11	(35.34)	(11.98)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	30.65	40.45	(9.80)	(24.23)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**1,509.48**	**1,466.74**	**42.74**	**2.91**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	62.94	56.18	6.76	12.03
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	23.71	1.64	22.07	1,345.73
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	0.49	0.00	0.49	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน	317.02	299.91	17.11	5.71
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00
ที่ดิน ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	65.69	67.64	(1.95)	(2.88)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	169.89	183.97	(14.08)	(7.65)

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
ค่าความนิยม	1,745.97	1,736.49	9.48	0.55
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29.32	24.68	4.64	18.80
สินทรัพย์สิทธิการใช้	51.39	65.28	(13.89)	(21.28)
ภาษีเงินได้รอขอคืน	0.00	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12.73	20.26	(7.53)	(37.17)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**2,479.15**	**2,456.05**	**23.10**	**0.94**
รวมสินทรัพย์	**3,988.63**	**3,922.79**	**65.84**	**1.68**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันทางการเงิน	294.44	247.43	47.01	19.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	276.70	352.64	(75.94)	(21.53)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17.67	16.72	0.95	5.68
ส่วนของเงินกู้ยืมตามสัญญาที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	63.53	75.65	(12.12)	(16.02)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	277.45	335.22	(57.77)	(17.23)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.63	4.87	(3.24)	(66.53)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	37.55	29.14	8.41	28.86
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**968.97**	**1,061.67**	**(92.70)**	**(8.73)**
หนี้ไม่สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.43	50.76	(14.33)	(28.23)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	94.05	173.61	(79.56)	(45.83)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	52.84	40.87	11.97	29.29
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29.13	33.59	(4.46)	(13.28)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7.56	9.23	(1.67)	(18.09)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**220.01**	**308.06**	**(88.05)**	**(28.58)**

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
รวมหนี้สิน	**1,188.98**	**1,369.73**	**(180.75)**	**(13.20)**
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	132.35	120.33	12.02	9.99
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,267.68	2,267.68	0.00	0.00
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	13.24	12.10	1.14	9.42
กำไรสะสมยังไม่จัดสรร	381.57	152.92	228.65	149.52
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	(10.12)	0.03	(10.15)	(33,833.33)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	**2,784.72**	**2,553.06**	**231.66**	**9.07**
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	14.93	0.00	14.93	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**2,799.65**	**2,553.06**	**246.59**	**9.66**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**3,988.63**	**3,922.79**	**65.84**	**1.68**

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทรัพย์สินรวมเป็นจำนวน 3,988.63 ล้านบาท และ 3,922.79 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 65.84 ล้านบาท จากรายการดังนี้

1. การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา รวม 83.84 ล้านบาท
2. การเพิ่มขึ้นของเงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 21.15 ล้านบาท
3. การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วม และ กิจการร่วมค้า จำนวน 22.56 ล้านบาท
4. การเพิ่มขึ้นของค่าความนิยมจากการลงทุนในบริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด และบริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด จำนวน 9.48 ล้านบาท

รายละเอียดของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	345.82	402.51
รวมลูกหนี้การค้า	**345.82**	**402.51**
ค่าเผื่อผลคาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(43.33)	(46.65)

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	**302.49**	**355.86**
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	**336.95**	**362.74**

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดลูกหนี้การค้าตามอายุหนี้	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	190.71	216.35
ค้างชำระ		
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	95.43	64.25
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	11.71	71.79
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2.50	1.31
เกินกว่า 12 เดือน	45.47	48.81
รวมลูกหนี้การค้า	**345.82**	**402.51**
ค่าเผื่อผลคาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(43.33)	(46.65)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	**302.49**	**355.86**

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความสำคัญของสัดส่วนของมูลค่าของค่าความนิยม (Goodwill) ต่อทรัพย์สินรวม ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนั้น จึงมีกำหนดกลไกในการกำกับดูแลให้บริษัทย่อยยังคงความสามารถในการทำกำไรได้ตามที่ตั้งเป้าไว้อย่างต่อเนื่อง

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเป็นจำนวน 1,188.97 ล้านบาท และ 1,369.73 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นหนี้สินลดลงจำนวน 180.75 ล้านบาท เนื่องมาจากการชำระคืนเงินกู้ของบริษัทย่อยในระหว่างงวด โดยมีรายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	102.83	136.42
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	16.78

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2566	ณ 31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.26	0.05
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	19.47	38.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	154.14	160.66
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	**276.70**	**352.64**

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวน 2,799.65 ล้านบาท และ 2,553.06 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 246.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.66 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากกำไรจากการดำเนินงาน

05 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

5.1.1 นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 02-229-2800
โทรสาร : 02-359-1259

5.1.2 ผู้สอบบัญชี

บริษัท : บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ : 02-264-0777
โทรสาร : 02-264-0789-90

5.1.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท : บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ทีปรึกษา จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : อาคาร เอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23-27 เลขที่ 11/1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 02-034-0000
โทรสาร : 02-034-0100

*บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ทีปรึกษา จำกัด ให้บริการงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และ บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ระหว่างเดือนเดือนสิงหาคม 2566 ถึงเดือนธันวาคม 2567

บริษัท : บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 281/158 ถ.กรุงเทพฯ-นนทบุรี ต.บางเขน อ.เมืองนนทบุรี จ.นนทบุรี 11000
โทรศัพท์ : 084-353-8555, 094-926-8134
โทรสาร : -

*บริษัท บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด ให้บริการงานตรวจสอบภายในของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ระหว่างเดือนเดือนสิงหาคม 2566 ถึงเดือนธันวาคม 2567

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

ในกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ)

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างมีอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

06 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเล็งเห็นว่าเป็นปัจจัยสำคัญในการเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้ที่มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทอันนำไปสู่การเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและเป็นบรรทัดฐานให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ได้ยึดถือ เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ โดยถูกจัดทำขึ้นให้ครอบคลุมหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Code หรือ "CG Code") ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณของบริษัทฯ ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย "นโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ" หรือ link : https://www.beryl8.com/th/investor-relations/corporate-governance/policies-and-guidelines โดยให้ถือเป็นนโยบายที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนและปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม รวมทั้งกฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงยกระดับมาตรฐาน การดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายการกำกับดูแลกิจการอยู่เสมอ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ที่สามารถเอื้อประโยชน์แก่บริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี มีความทุ่มเท และให้เวลาอย่างเต็มที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ คณะกรรมการได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น เพื่อกำกับดูแลแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ แต่งตั้งฝ่ายบริหาร เพื่อรับผิดชอบการดำเนินธุรกิจ รวมทั้ง แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อรับผิดชอบเฉพาะเรื่องที่ได้รับมอบหมาย และแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งแต่งตั้งเลขานุการบริษัทรับผิดชอบการดำเนินการประชุมและการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 :
ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

(1) คณะกรรมการบริษัทต้องเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
- การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ
- การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ
- การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

(2) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้
- สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลในระยะยาว
- ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

(3) คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหาร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(4) คณะกรรมการเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 :
กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define the Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

(1) คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

(2) คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะสั้น กลาง หรือยาว และ/หรือ ประจำปีของกิจการ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3 :
เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำหนดคุณสมบัติของกรรมการชุดต่าง ๆ และเน้นคุณสมบัติที่หลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถในด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดให้กระบวนการในการสรรหามีความโปร่งใส่เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก โดยโครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทมีดังต่อไปนี้

(1) <u>โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย</u>

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบด้วย

คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

- <u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ
- <u>คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u> ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- <u>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u> ประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) และถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) และเพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
- <u>คณะกรรมการบริหาร</u> ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำกับดูแลให้องค์กรมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำเสนอรายงานบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

(2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

- นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

  บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

- หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

  บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติดังนี้

  (ก) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
  (ข) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน
  (ค) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อคู่ค้า
  (ง) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้า
  (จ) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้
  (ฉ) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อคู่แข่งทางการค้า
  (ช) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

  ทั้งนี้ บริษัทฯ จะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

  บริษัทฯ มีนโยบายขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวโยง และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- <u>การควบคุมภายใน</u>
  บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีการจัดจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (outsource) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

- <u>การบริหารความเสี่ยง</u>
  บริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

- <u>รายงานของคณะกรรมการบริษัท</u>
  คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน

(3) <u>การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประเมินตนเอง</u>

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน และจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประชุมชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม

(4) <u>ค่าตอบแทน</u>

ค่าตอบแทนของกรรมการ คือ ค่าเบี้ยประชุม เงินรางวัล บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมจะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุม เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือนแล้ว ในการนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน การขยายตัวทางธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท ส่วนผู้บริหารจะได้รับ

ผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติ เมื่อเทียบกับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยเฉลี่ยของบริษัทฯ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อพิจารณารูปแบบและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

(5) <u>การพัฒนากรรมการบริษัทและผู้บริหาร</u>

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ ความสามารถในการทำงานมากขึ้น และให้สามารถทำงานแทนกันได้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

(1) คณะกรรมการมีหน้าที่ดำเนินการให้มั่นใจว่า มีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงสุด และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

(2) คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

(3) คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

(4) คณะกรรมการมีหน้าที่ติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ อาทิ สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ อีกทั้งยังให้ความสำคัญต่อสิทธิของ

ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งสามารถดูรายละเอียดได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ https://www.beryl8.com ในหมวดนักลงทุนสัมพันธ์ นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานที่บริษัทฯ มีให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการส่งเสริมในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- **การกำหนดวัน เวลา สถานที่ในการประชุมผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และอาจจะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป หากคณะกรรมการเห็นสมควรต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษ หรือมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระซึ่งส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น โดยในปี 2566 บริษัทฯ กำหนดจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E – AGM) เพียงรูปแบบเดียว ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 โดยได้ดำเนินการถ่ายทอดสดจากห้องประชุม สุขุมวิท 1 โรงแรม คาร์ลตัน กรุงเทพฯ สุขุมวิท เลขที่ 491 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร

ทั้งนี้ การเลือกรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E – AGM) เพียงรูปแบบเดียว บริษัทฯ ได้คำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมการประชุมของผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ไม่มีภาระค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดการใช้ยานพาหนะที่ก่อให้เกิดมลพิษแล้ว บริษัทฯ ยังตระหนักถึงความปลอดภัยด้านชีวอนามัยของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ โดยสามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19

- **การส่งหนังสือนัดประชุม**

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ โดยการได้รับข้อมูลและมีเวลาศึกษาก่อนวันประชุมอย่างเพียงพอ และเหมาะสม บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมในแต่ละวาระ ซึ่งได้ระบุรายละเอียดความเป็นมาของเรื่องนั้น ๆ อย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจ ทั้งนี้ ในแต่ละวาระมีการระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ หรือเพื่อพิจารณา แล้วแต่กรณี โดยมีความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระประกอบด้วย ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมให้แก่ ผู้ถือหุ้นเพื่อให้ทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วันก่อนการประชุม และได้นำรายละเอียดหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้ง ข้อมูลประกอบการประชุมแต่ละวาระขึ้นเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ บริษัทฯ ล่วงหน้า 30 วัน ก่อนการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องสำคัญอย่างเพียงพอ โดยประกาศผ่านไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ

- **การส่งคำถามล่วงหน้า**

บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมสำมัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้โดยหลากหลายช่องทาง เช่น ทางโทรสาร อีเมล์ ไปรษณีย์ หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- **การมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน**

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ หรือจะมอบให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลของกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่านในหนังสือเชิญประชุมอย่างครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ โดยกรอกเอกสารหนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. ซึ่งผู้ถือหุ้น

สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ ตามรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะที่บริษัทฯ จัดส่งให้พร้อมกับหนังสือนัดประชุม หรือผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

- **การเข้าร่วมประชุมและการลงทะเบียน**

บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่ออำนวยความสะดวกในการตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น การลงทะเบียน การเข้าร่วมประชุม การนับคะแนน การแสดงผลและการดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีระบบการประชุมในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) โดยใช้ระบบของผู้ให้บริการที่ได้ประเมินความสอดคล้องระบบควบคุมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จากสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งเป็นระบบที่สอดคล้องกับประกาศของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ในเรื่องมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- **การดำเนินการประชุม**
    - บริษัทฯ ได้กำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามในที่ประชุมซึ่งรายละเอียดได้มีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
    - บริษัทฯ ได้ประกาศแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมวิธีปฏิบัติในการลงคะแนนและนับคะแนนก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ มีการมีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น ซักถาม ในแต่ละวาระได้เป็นเวลาอย่างน้อย 1 นาที และได้บันทึกคำถามและคำตอบ ชื่อ-นามสกุลของผู้ถามไว้ ในรายงานการประชุมมีการบันทึกมติที่ประชุม และคะแนนเสียงในทุกวาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง
    - ในวาระการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ บริษัทฯ ได้นำเสนอหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและกรรมการชุดย่อยในแต่ละตำแหน่ง โดยชี้แจงจำนวนเงินค่าตอบแทนกรรมการองค์ประกอบ และจำแนกให้เห็นค่าตอบแทนในปี 2566 ซึ่งเป็นปีที่เสนอ เปรียบเทียบกับปี 2565
    - ในวาระพิจารณาเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ เสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและแจ้งผลการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งเป็นรายบุคคล

- **การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่จะต้องเข้าร่วมการประชุมทุกครั้งหากไม่ติดภารกิจสำคัญ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน เพื่อร่วมชี้แจงข้อเท็จจริงในกรณีที่มีข้อซักถาม ในการประชุม ประธานที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสอบถามและแสดงความคิดเห็น โดยมีการจดบันทึกประเด็นที่สอบถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 มีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมการประชุม 9 ท่าน จากจำนวนทั้งหมด 9 ท่าน และประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน รวมถึงผู้สอบบัญชี เพื่อร่วมรับฟังความคิดเห็นและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

- **การเผยแพร่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566**

บริษัทฯ ได้เผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งผลการลงคะแนนเสียงภายในวันประชุม คือวันที่ 27 เมษายน 2566 และได้เผยแพร่เว็บแคสต์การประชุมไว้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการบันทึกการประชุม

อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ มีการบันทึกเกี่ยวกับการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน และบันทึกรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงบันทึกประเด็นคำถามที่สำคัญและการตอบคำตอบที่ผู้ถือหุ้นซักถามหรือเสนอความคิดเห็น พร้อมทั้งบันทึกจำนวนคะแนนเสียงที่ได้รับในแต่ละวาระ ซึ่งบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายงานการประชุม ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

- **การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า**

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยเป็นการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี

บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตามแนวทางดังต่อไปนี้

หลักปฏิบัติ 5 :
ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
(Nurture Innovation and Responsible Business)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น

คู่ค้า : บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหาโดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า : บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของการบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับการบริการของบริษัทฯ รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว

เจ้าหนี้ : บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม : บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้ง จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

(1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(2) คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำกับดูแลให้องค์กรมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำเสนอรายงานบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท

(3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไก

การตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการ ปกป้องรักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ

(4) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

(5) คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอก เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่จะไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่าย และไม่ทำธุรกิจกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC)

หลักปฏิบัติ 7 :
รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)

(1) บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 one report) โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส และให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องด้วย

(2) ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะต้องทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

(3) บริษัทฯ จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมาในแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 one report)

(4) บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ

หลักปฏิบัติ 8 :
สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล

การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการพิจารณาและตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
(2) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 14 วันในกรณีที่เป็นการเชิญประชุมเพื่อลงมติพิเศษ หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด รวมทั้งจะประกาศลงบนเว็บไซต์ของบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย
(3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นใดเข้าร่วมประชุมแทนได้
(4) ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสมและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ หรือในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือ E-Meeting โดยดำเนินการตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
(5) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
(6) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงวิธีการใช้สิทธิออกเสียง และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสม และเพียงพอ โดยประธานในที่ประชุมจะดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
(2) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ
(3) บริษัทได้กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียลงคะแนนเสียงและมีส่วนร่วมกับวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุม

6.1.3 มาตราการดำเนินการกับผู้ที่กระทำไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว

หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะมีโทษทางวินัยตามระเบียบวินัยเกี่ยวกับการทำงานและข้อบังคับของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และ/หรือ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อมตามสมควรแก่กรณี โดยสอบสวนและพิจารณาโดยรอบคอบและให้อ้างอิงระเบียบต่าง ๆ ในการทำงาน ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน เพื่อเป็นมาตรฐานและใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้ง ส่งเสริมให้ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้จรรยาบรรณทางธุรกิจ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง

จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ มีสาระสำคัญดังนี้

1. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. การรักษาและการใช้ทรัพย์สินและข้อมูล/ความลับของบริษัทฯ
3. แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
4. การให้หรือรับของขวัญหรือสิ่งบันเทิง
5. การซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน
6. ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และการรายงานทางบัญชีและการเงิน
7. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
8. การปฏิบัติต่อผู้บริหารหรือพนักงาน
9. การปฏิบัติตนของผู้บริหารหรือพนักงาน
10. สิทธิมนุษยชน และการบริหารความหลากหลายและยอมรับความแตกต่าง
11. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ทั้งนี้ สามารถศึกษาข้อมูลด้านหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ฉบับสมบูรณ์ของบริษัทฯ ได้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย “นโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ” หรือ link : https://www.beryl8.com/th/investor-relations/corporate-governance/policies-and-guidelines

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายในการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการในหลายด้าน และส่งเสริมให้นำไปใช้ปฏิบัติในกระบวนการทำงานได้จริง และให้สอดคล้องกับกฎหมาย

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (SEC CG Code) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET CG Principles) หลักเกณฑ์ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และหลักเกณฑ์ ASEAN Corporate Governance Scorecard (ASEAN CG Scorecard) โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงสาระสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการ ดังนี้

1. <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยได้เพิ่มข้อความในองค์ประกอบ คุณสมบัติของกรรมการบริษัท ซึ่งระบุว่ากรรมการบริษัทไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง และอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัท

2. <u>กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยได้เพิ่มข้อความในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

3. <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยเพิ่มข้อความในอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ และให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานกรรมการบริหารเห็นสมควร ทั้งนี้ ควรมีการประชุมคณะกรรมการบริหารอย่างน้อย 1 ครั้ง ต่อเดือน

4. <u>นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้
   - จำนวนสมาชิกของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จากเดิม ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เป็นอย่างน้อย 5 ท่าน
   - บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
   - หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยแก้ไขจากจรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ เป็นจรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบ
   - การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้า จากเดิม ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เป็นไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม
   - แก้ไขนิยามของค่าตอบแทนของกรรมการ

5. <u>นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยแก้ไขเพิ่มเติมนิยามของการให้หรือรับของขวัญ การบริจาคเพื่อการกุศลและเพื่อสาธารณประโยชน์ และเจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ รวมถึงเพิ่มข้อความ คือ จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในองค์กร

และบุคคลภายนอก และกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานที่อยู่ในความรับผิดชอบรับทราบ และควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

6. <u>นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ</u>

   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเพิ่มข้อความเรื่องการคุ้มครองปกป้องผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส คือ บริษัทฯ จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือดำเนินการใด ๆ ในทางลบต่อผู้ร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเห็นว่าตนอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้ร้องเรียนสามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรือบริษัทฯ อาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

7. <u>จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน</u>

   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยตัดข้อความในหัวข้อนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารที่ระบุว่า “ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้แปรสภาพและได้เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว” ออก

8. <u>นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ</u>

   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยตัดข้อความ “กำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน” ออก

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 ในส่วนที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ไปปรับใช้ให้ได้มากที่สุดตามความจำเป็น เหมาะสม และสอดคล้องกับสภาวการณ์โดยรวม อาทิ

ข้อที่ยังไม่ได้ปฏิบัติ	เหตุผลและความจำเป็น
1. ประธานกรรมการของบริษัทฯ ควรเป็นกรรมการอิสระ	• ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ไม่ได้มีส่วนร่วมบริหารงานใด ๆ ภายในบริษัทฯ ถือเป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร • ประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีการกำหนดบทบาทหน้าที่แยกกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการทำหน้าที่ในการสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดของฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ในการบริหารจัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามทิศทางและนโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดไว้ • ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ • บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกำหนดให้กรรมการอิสระหนึ่งคน ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานกรรมการ
2. คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระมากกว่าร้อยละ 50	คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร 3 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน ซึ่งเมื่อพิจารณาโครงสร้างการบริหารจัดการที่เป็นระบบ มีการถ่วงดุลอำนาจ และควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น แม้ว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ จะมีจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 50 แต่ยังคงมีจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะ โดยเมื่อรวมกับจำนวนกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานแล้วจะมีจำนวน 6 คน จาก 9 คน ซึ่งไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารงานภายใน มิได้เข้ามาปฏิบัติงานประจำ หรือควบคุมการทำงานของฝ่ายจัดการ และสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ อำนาจในการจัดการภายในโดยหลักจะอยู่ที่กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ซึ่งได้รับมอบหมายงานจากคณะกรรมการบริษัทอย่างชัดเจน

6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

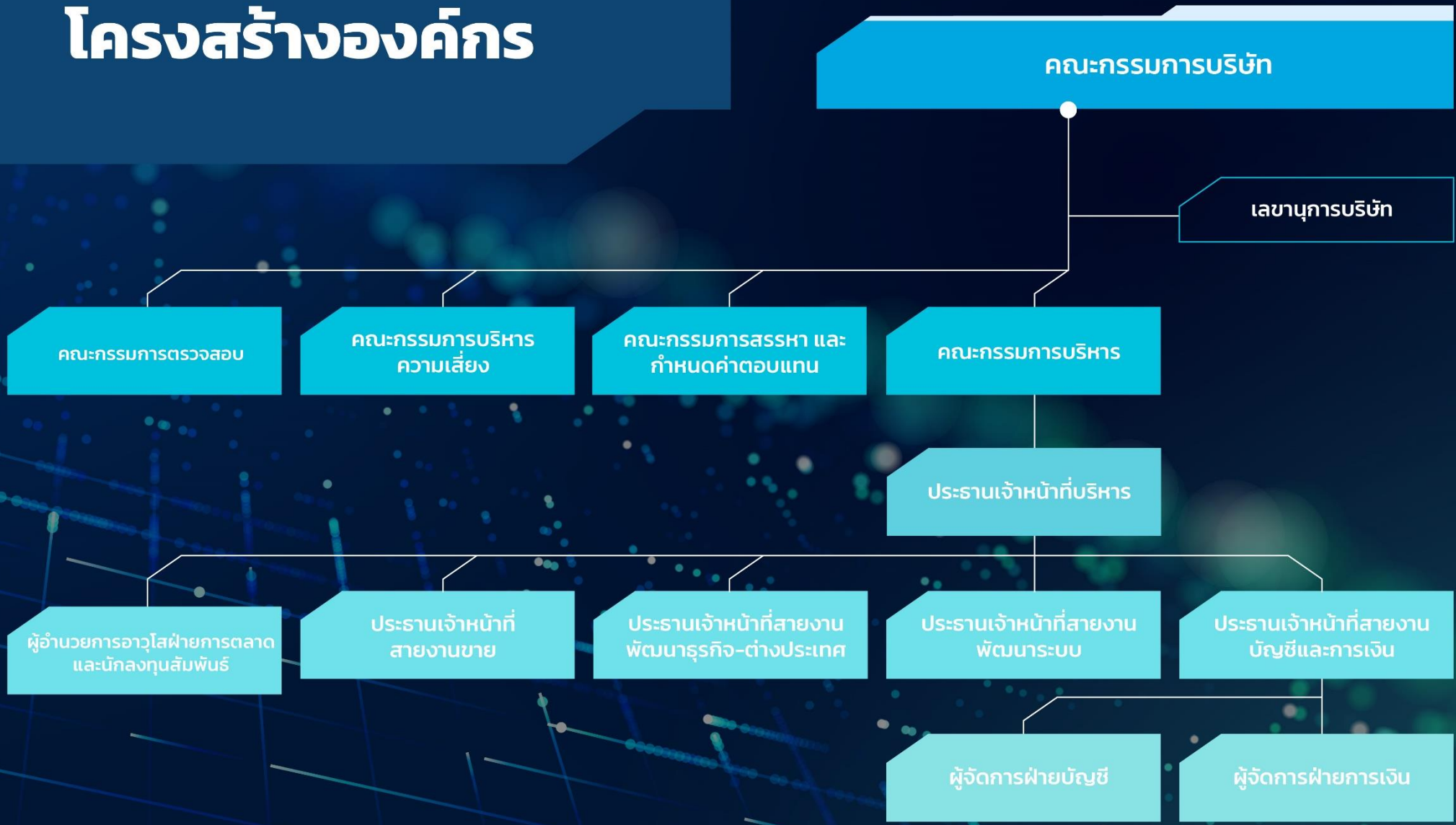
บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ที่ได้ปรับปรุงใหม่ ผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานนำไปใช้ปฏิบัติในกระบวนการทำงาน

07 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยที่ช่วยทำหน้าที่กำกับดูแลและกลั่นกรองในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

โครงสร้างองค์กร



หมายเหตุ : บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นองค์กรจากภายนอก (Outsource) โดยได้รับการว่าจ้างให้ทำการตรวจสอบ ประจำปี 2566 และปี 2567

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีความรับผิดชอบหลักในการตัดสินใจเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ติดตามและดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการร่วมกำหนดเป้าหมาย แนวทาง แผนกลยุทธ์ และทิศทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ได้วางไว้

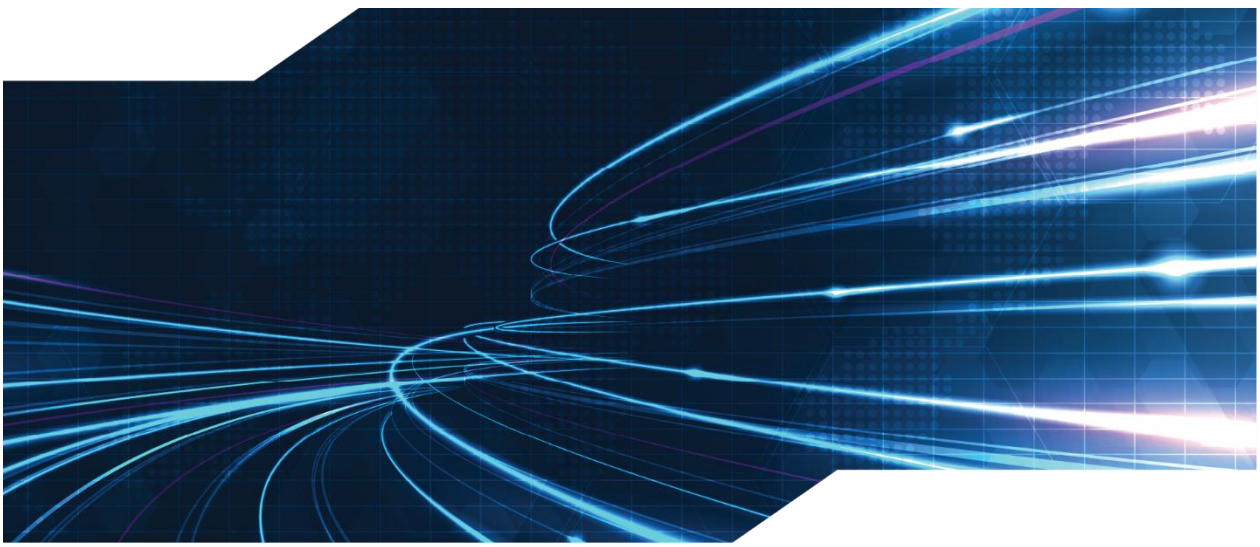
บริษัทฯ กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทไว้ดังนี้

- กรรมการมีจำนวนอย่างน้อยห้า (5) คน แต่ไม่เกินสิบสอง (12) คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ คุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ซึ่งจำเป็นและเป็นประโยชน์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกรรมการ จำนวน 9 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 6 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.67 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 33.33 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 33.33 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้หญิง จำนวน 1 คน คิดเป็นร้อยละ 11.11 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คณะกรรมการบริษัทมีคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีความหลากหลายทางความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ และความชำนาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท ดังนี้



ตารางความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการบริษัท (Board Skill Matrix)

การศึกษา การฝึกอบรม ประสบการณ์ และ ความชำนาญ	กลยุทธ์ธุรกิจ	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	การเงินและการลงทุน	•	•	•	•	•		•		•
	การเงินการธนาคาร	•		•						•
	การจัดการและบริหารทรัพยากรมนุษย์	•				•				•
	IT และการสื่อสาร	•				•		•	•	•
	อุตสาหกรรม	•							•	
	สังคม	•			•	•		•		
	IT Service & IT Infrastructure					•	•	•	•	•
	เทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัล	•				•	•	•		•
	การบริหารความเสี่ยงและความยั่งยืน		•			•				
	ESG					•				
	งานสื่อสารมวลชน	•				•		•		
	การตลาด	•			•	•		•		•
	กฎหมาย						•			
	การบัญชี		•							
	เศรษฐศาสตร์	•	•	•						
	วิศวกรรมศาสตร์			•				•		
	บริหารธุรกิจและวิทยาการจัดการ	•		•	•	•		•	•	
เพศ	หญิง					•				
	ชาย	•	•	•	•		•	•	•	•
อายุ		61	66	61	44	57	41	42	47	52
รายชื่อกรรมการ		1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	2. นายตรีขวัญ บุนนาค	3. นายอัตรพี ตันติเฉลิม	4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	5. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	6. นายคานต์ ปุณยเจริญสิน	7. นายอภิเษก เทวินทรภักดิ	8. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	9. นายศุภชัย บุริสตระกูล

หมายเหตุ: ทักษะความชำนาญในแต่ละด้านอ้างอิงจากประวัติการศึกษา ประสบการณ์การทำงาน และการประเมินความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านของกรรมการ

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

1) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการอิสระท่านใดเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท จำนวน 9 คน ประกอบด้วย

รายชื่อ[1]	ตำแหน่ง
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	ประธานกรรมการ[2]
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท /ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	กรรมการ
6. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ
8. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร
9. นายศุภชัย บุริสตระกูล[3]	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

หมายเหตุ:

[1]กรรมการบริษัททุกท่านผ่านการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว

[2]ประธานกรรมการของบริษัทฯ มิได้เป็นกรรมการอิสระ แต่อย่างไรก็ตาม กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ได้มีการกำหนดให้มีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันนายฉัตรพี ตันติเฉลิม กรรมการอิสระ ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว

[3]นายศุภชัย บุริสตระกูล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

2) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ (1) นายอภิเษก เทวินทรภักติ หรือ นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ ลงลายมือชื่อร่วมกับนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ หรือ นายศุภชัย บุริสตระกูล พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ หรือ (2) นายอภิเษก เทวินทรภักติ และ นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

3) คุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

(1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และควรสอดคล้องกับหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งระบุว่ากรรมการบริษัทไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง

(2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้น ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

4) การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะดำเนินการสรรหาบุคคลตามหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมาก ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(2.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง

(2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(2.3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานฯ เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

(3) ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

(4) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(4.1) ตาย

(4.2) ลาออก

(4.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายซึ่งรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4.4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(4.5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการ และเลขานุการบริษัท โดยการลาออกนั้นให้มีผลต่อเมื่อบุคคลดังกล่าวได้รับใบลาออก หรือเวลาอื่นใดตามที่ระบุไว้ในใบลาออก

(5) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระในครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัท (โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน) จะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งกรรมการอิระให้ดำรงตำแหน่งต่อไปด้วยความรอบคอบระมัดระวัง

(6) การเกษียณอายุของกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการที่ไม่ได้เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ จะไม่สามารถเข้ารับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีวาระการเป็นกรรมการเริ่มต้นภายหลังจากอายุครบ 75 ปีได้ ในส่วนกรรมการที่เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะเกษียณอายุจากการเป็นกรรมการบริษัทฯ ตามการเกษียณอายุของลูกจ้าง

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

<u>อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท</u>

(1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต

(2) ดำเนินการอนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์ และภารกิจกลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแผนงาน และงบประมาณ เป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(3) กำหนดรายละเอียดและอนุมัติวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แนวทางแผนธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ คู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงาน ของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย ที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท

(4) บริหารจัดการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of care) และซื่อสัตย์สุจริต (Duty of loyalty) ตามหลักการที่กำหนดใน พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไป ตามแผนงานและงบประมาณ

(5) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มี ระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ต้องดำเนินการให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน และมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ รวมถึงขึ้นตรงและรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

(6) รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(7) ดูแลให้เรื่องสำคัญตามที่กฎหมายกำหนด หรือเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัทจดทะเบียนถูกบรรจุอยู่ในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดหา และนำเสนอข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ เหมาะสมและน่าเชื่อถือ เพื่อประกอบการ พิจารณา รวมถึงควรต้องตั้งข้อสังเกตและซักถามในแต่ละประเด็น โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเด็นที่มี สาระสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน หรือเป็นประเด็นที่อาจนำไปสู่ การกระทำที่อาจไม่เหมาะสมหรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันส่งผลให้เกิดความ เสียหายต่อบริษัทฯ

(8) ดำเนินการให้มีกลไกในการตรวจสอบหรือสอบทานความสมเหตุสมผลก่อนการเข้าทำธุรกรรมของ บริษัทฯ อย่างเหมาะสม รวมถึงส่งเสริมให้มีกลไกในการติดตามและรายงานความคืบหน้าของการ เข้าทำธุรกรรมดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นทราบอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

(9) อนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการ พิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(10) อนุมัติและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้อง พิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้การทำธุรกรรมดังกล่าวไม่ อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

(11) ดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบการเปิดเผยข้อมูลการทำธุรกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างถูกต้อง เหมาะสม ครบถ้วน และเท่าเทียมกันต่อผู้ลงทุนทุกกลุ่ม โดยต้องดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบ ควบคุมดูแลและติดตามการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมถึงพนักงานที่ อาจล่วงรู้ข้อมูลภายในที่มีนัยสำคัญของบริษัทฯ อย่างรัดกุมและเหมาะสม

(12) อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
(13) กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติงาน
(14) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายในการใช้ข้อมูลภายใน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
(15) กำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน และมีอำนาจพิจารณาการแต่งตั้งการกำหนดค่าตอบแทน และการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด รวมถึงพิจารณาแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทน และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
(16) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีผู้ที่ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นกู้ นักวิเคราะห์ และนักลงทุน
(17) พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
(18) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
(19) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
(20) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และควรให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และประธานคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อร่วมกันชี้แจงและตอบข้อซักถาม พร้อมทั้งรับทราบประเด็นข้อสังเกตหรือข้อกังวลที่ผู้ถือหุ้นอาจมีต่อตัวบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า การบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดการเข้าใจผิดในสาระสำคัญ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการอ้างอิง และเพื่อให้ผู้ลงทุนที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามารถใช้ประโยชน์จากรายงานการประชุมดังกล่าวได้
(21) จัดให้มีการประเมินผลตนเองประจำปีในการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่
(22) พิจารณาอนุมัติเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม
(23) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท
(24) กรรมการอิสระมีหน้าที่สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมหรือคัดค้านเมื่อเห็นว่าคณะกรรมการบริษัทอาจตัดสินใจดำเนินกิจการหรือทำธุรกรรมที่ไม่โปร่งใสหรือไม่เป็นธรรมซึ่งอาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม และกรรมการอิสระต้องไม่ถูก

ควบคุมโดยฝ่ายจัดการและกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รวมทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับกิจการอย่างมีนัยสำคัญ จนทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่หรือตัดสินใจได้อย่างอิสระ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

7.3 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยปฏิบัติงานในการศึกษาและกลั่นกรองเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิดในแต่ละด้าน และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดดังนี้

7.3.2 รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นคณะกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ส่งเสริมการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูลและการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายตรีขวัญ บุนนาค	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายตรีขวัญ บุนนาค (รายละเอียดและประวัติกรรมการตรวจสอบตามเอกสารแนบ 1)

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) การเปิดเผยข้อมูลและการจัดทำรายงานทางการเงิน ทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และเปิดเผยอย่างเพียงพอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไปต้องดำเนินการอย่างน้อยดังนี้

(1.1) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง ควรเข้าร่วมการพิจารณาและให้ความเห็นตั้งแต่ต้นของกระบวนการเพื่อร่วมกับฝ่ายจัดการในการกำหนดขอบเขตการจ้างงานให้มีความชัดเจนและเหมาะสม รวมถึงต้องพิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความสามารถของผู้สอบบัญชี และระยะเวลาการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

(1.2) ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดทำงบการเงินภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้ผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบมีระยะเวลาในการตรวจสอบ และตั้งข้อสังเกตที่เพียงพอเพื่อให้งบการเงินที่บริษัทฯ จัดทำขึ้นนั้นมีความถูกต้อง โปร่งใสและสามารถเปิดเผยต่อผู้ลงทุนได้ทันตามกรอบระยะเวลาที่กฎเกณฑ์กำหนด

(1.3) มีการสื่อสารกับฝ่ายจัดการโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสูงสุดด้านบัญชีและการเงินของบริษัทจดทะเบียนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทราบและสามารถหาแนวทางในการรับมือได้อย่างทันท่วงทีในกรณีที่มีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน

(1.4) หากได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีหรือตรวจพบความผิดปกติในงบการเงิน เช่น มีการเปลี่ยนแปลงตัวเลขและอัตราส่วนทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ เปลี่ยนนโยบายบัญชี มีรายการที่ไม่ใช่รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญเกิดขึ้นในรอบปี ไม่ปรับปรุงรายการบัญชีที่ผู้สอบบัญชีตรวจพบ ผู้สอบบัญชีไม่ได้รับหลักฐานหรือคำชี้แจงที่น่าพอใจหรือถูกจำกัดขอบเขต ในการตรวจสอบจากผู้บริหาร เป็นต้น กรรมการตรวจสอบต้องรีบดำเนินการสอบถามถึงสาเหตุและขอบเขตการตรวจสอบจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้สอบบัญชี และผู้มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสูงสุดด้านบัญชีและการเงินของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น

(1.5) สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนกับข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ได้มีการสื่อสารกับผู้ลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion & Analysis) รายงานประจำปี และข่าวสารสนเทศของบริษัทฯ เป็นต้น

(2) การดูแลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสม

(2.1) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และควรมีการทบทวนและปรับปรุงระบบควบคุมภายในของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงไปของการประกอบกิจการ

(2.2) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ รวมถึงกำหนดโครงสร้างบริษัทฯ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือการจัดจ้างผู้ตรวจสอบภายใน ("IA Outsource") หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ควรพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเข้าใจในกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระดับที่ทราบถึงจุดเสี่ยงและเรื่องที่เป็นนัยสำคัญที่ต้องดำเนินการตรวจสอบด้วย

(2.3) ควรร่วมวางแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่ว่าจะเป็นทั้ง IA In-house หรือ IA Outsource ก็ตาม โดยควรพิจารณาถึงประเภทและระดับความเสี่ยงของเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อตัวบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ หากเป็นเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง คณะกรรมการตรวจสอบต้องเร่งดำเนินการเข้าไปตรวจสอบพร้อมทั้งหามาตรการเพื่อยับยั้งความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นโดยทันที

(2.4) ควรส่งเสริมให้บริษัทฯ มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม เกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (Whistleblower Policy) ภายในบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการดำเนินการให้มีนโยบายหรือวิธีการในการรับมือกับเรื่องร้องเรียนและปกป้อง ผู้แจ้งเบาะแสอย่างเหมาะสม ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวจะช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบถึงประเด็นความผิดปกติในบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็วและทันท่วงที

(2.5) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ หรือขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ

(2.6) พิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(2.7) อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี สอบทานให้หน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายใน ("IA Outsource") ปฏิบัติตามแผนงานดังกล่าว รวมทั้งติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(3) การกำกับดูแลกิจการ และการบริหารความเสี่ยง

(3.1) สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เฉพาะในด้านการเงิน และให้ความเห็นในการแก้ไขปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

(3.2) พิจารณาแนวทางการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และทำความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(4) การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

(5) การติดตามการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้

(6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าว ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายการดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(7) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการการตรวจสอบและทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ และกลยุทธ์ และให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยให้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงการทบทวนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

(8) ในกรณีที่พบว่ามีข้อสังเกตจากการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน หรือตรวจพบข้อบกพร่องจากการขาดระบบ หรือไม่ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน รวมถึงการไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบต้องตั้งข้อสังเกตพร้อมทั้งสอบถามถึงสาเหตุและขอบเขตการตรวจสอบจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

(9) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึง การดำเนินการอื่นใดที่จะสามารถป้องกันและยับยั้งความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัทจดทะเบียน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการรายงานพฤติการณ์อันควรสงสัยของกรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียนให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบโดยทันทีเมื่อได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

(10) สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการทำรายการระหว่างกัน นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee : NRC) จัดตั้งขึ้นเพื่อส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย รวมทั้งดำเนินการสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย และกำหนดนโยบายในการพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน ซึ่งกรรมการมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ: นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

<u>อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u>

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการสรรหาบุคลากรที่มีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้เหมาะสมกับผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังต่อไปนี้

- **การสรรหา**
  (1) ทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ให้เหมาะสมกับกลยุทธ์เชิงธุรกิจของบริษัทฯ และเสนอแนะแนวทางปรับปรุง ตลอดจนแนวทางการสรรหาให้สอดคล้องและเป็นไปตามโครงสร้างดังกล่าว
  (2) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของจำนวน

โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถและความชำนาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย รวมทั้งพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลดังกล่าวว่าครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรและไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- **การกำหนดค่าตอบแทน**

(1) จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(2) กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสม ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงินของกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

(3) กำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี

(4) พิจารณากลั่นกรอง โครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของผู้บริหารตามนิยามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

(5) ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

- จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและทบทวนให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบถึงการทบทวนดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee : RMC) จัดตั้งขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) และถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) และเพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน และกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็น

กรรมการอิสระ ทั้งนี้ ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์*	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายศุภชัย บุริสตระกูล*	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : *ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

<u>อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u>

(1) พิจารณาสอบทานและนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(2) พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(3) กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

(4) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

(5) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งบริษัทฯ

(6) รายงานคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

(7) ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Working Team) และ/หรือ หน่วยงาน และ/หรือ คณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

(8) มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนการจัดการและการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันในกิจกรรมต่าง ๆ ของธุรกิจ และกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการป้องกันและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทบทวนมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้เพียงพอเหมาะสม

(9) พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือ แต่งตั้ง/ถอดถอนบุคลากรในคณะทำงานบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตาม

วัตถุประสงค์และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ใช้กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้วยโดยอนุโลม

(10) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและทบทวนให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยให้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงการทบทวนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(11) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ผู้บริหาร และ/หรือ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือ หน่วยงาน และ/หรือ คณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือ ผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อให้กลุ่มบริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน เป็นไปตามแนวทางที่วางแผนไว้ โดยกรรมการบริหารประกอบด้วยจำนวนสมาชิกจำนวน 7 คน ทั้งนี้ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหาร
3. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหาร
4. นายวศิน ศรีศุกรี	กรรมการบริหาร
5. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	กรรมการบริหาร
6. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์[1]	กรรมการบริหาร
7. นายศุภชัย บุริสตระกูล[2]	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ:

[1]นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566

[2]นายศุภชัย บุริสตระกูล ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566

[3]นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง เลขานุการบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

<u>อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร</u>

(1) พิจารณากลั่นกรองวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ แนวทางนโยบาย แผนการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการ (Authorization Matrix) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่

บริหารเสนอ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ รวมทั้ง ดำเนินการตามที่ได้รับมติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมาย

(2) กำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน และการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(3) พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการในการกำหนดนโยบายการลงทุน การขยายกิจการ การประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล และการลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป

(4) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัทฯ และการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

(5) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท

(6) พิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามคู่มืออำนาจดำเนินการ (Authorization Matrix) และ/หรือตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

(7) อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การซื้อขาย การให้หรือรับบริการ การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายในวงเงินตามตารางอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(8) พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับสนับสนุนการทำธุรกิจตามปกติ เช่น การเปิดบัญชีธนาคาร การปิดบัญชีธนาคาร การกู้ยืมเงิน การขอวงเงินสินเชื่อ การจำนำ จำนองค้ำประกัน รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใด ๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามตารางอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท ในกรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการประชุมครั้งถัดไป และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เป็นหลักประกันต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ

(9) พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรรมการบริษัทอนุมัติ

(10) เสนอโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงกรอบนโยบายการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง โครงสร้างค่าตอบแทนสำหรับการกำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส

และบำเหน็จรางวัลตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับอนุมัติจาคณะกรรมการบริษัท

(11) พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ อำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของประธานที่ปรึกษาหรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้โดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

(12) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(13) ดำเนินกิจการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานภายใต้ระเบียบบริษัทฯ นโยบายของคณะกรรมการบริษัท นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานของบริษัทฯระดับต่าง ๆ ปฏิบัติตาม

(14) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(15) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ[1]	ตำแหน่ง
นายอภิเษก เทวินทรภักติ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ
นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ
นายวศิน ศรีศุกรี	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย
นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์

หมายเหตุ

[1]รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร แสดงในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(1) ดูแลให้มีการกำหนดวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

(2) ดำเนินกิจการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานภายใต้ระเบียบบริษัทฯ นโยบายของคณะกรรมการบริษัท นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานของบริษัทฯ ระดับต่าง ๆ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติ

(3) สื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการธุรกิจของแต่ละหน่วยงาน

(4) ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนงานต่าง ๆ ที่วางไว้ รวมทั้งให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนกฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ และนำมาซึ่งผลประกอบการที่ได้ตั้งเป้าหมาย ทั้งในส่วนที่เป็นเป้าหมายทางการเงิน และมิใช่การเงิน

(5) สอบทานรายงาน แผนงานการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

(6) อนุมัติรายจ่ายต่าง ๆ รวมทั้งค่าตอบแทนใด ๆ ภายใต้งบประมาณ แผนงาน หรือกรอบการดำเนินงานที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย

(7) ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

(8) ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม และเป็นไปตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

(9) แสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ

(10) ดูแลเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ในภาพรวม

(11) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(12) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการประชาสัมพันธ์องค์กรต่อสาธารณะ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการสร้างเครือข่ายความสัมพันธ์และภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรในระดับประเทศและระดับสากล

(13) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(14) สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส

(15) มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะบางอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และ/หรือ บริษัทฯ ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

(16) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยพิจารณาตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และแนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปี โดยให้ค่าตอบแทนอยู่ในลักษณะที่เหมาะสมและระดับที่สามารถจูงใจประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์ หรืออื่นใด

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในปี 2566 และปี 2565 ให้กับผู้บริหารประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (จำนวน 4 ราย) ซึ่งค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	6	5
ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัท (ล้านบาท)	23.18	24.61
ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย (ล้านบาท)	-	-
รวมค่าตอบแทน (ล้านบาท)	**23.18**	**24.61**

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงินแก่ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ได้พิจารณากรอบโครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหาร และเห็นว่าผลตอบแทนดังกล่าวเป็นมาตรฐาน และมีความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและลักษณะธุรกิจแล้ว ซึ่งผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่ง รวมถึงได้พิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานและผลประกอบการประจำปี 2565 แล้ว

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนพนักงาน

จำนวนพนักงานทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยแบ่งตามสายงาน มีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยทั้งหมด

ฝ่ายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ฝ่ายงานขายและพัฒนาธุรกิจ	26	79
ฝ่ายงานที่ปรึกษาและพัฒนาระบบ	267	541
ฝ่ายงานการเงินและควบคุม	28	67
สำนักเจ้าหน้าที่บริหาร	19	38
ฝ่ายงานการตลาดและสื่อสารองค์กร	3	2
ฝ่ายงาน Staff Augmentation	339	323
รวม	**682**	**1,055**

2. บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยทั้งหมด

ฝ่ายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ฝ่ายงานขายและพัฒนาธุรกิจ	-	11
ฝ่ายงานที่ปรึกษาและพัฒนาระบบ	-	34
ฝ่ายงานสนับสนุน เช่น บัญชีการเงิน สำนักบริหาร	-	7
รวม	**-**	**52**

7.5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

1. บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยทั้งหมด

ค่าตอบแทนพนักงาน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
เงินเดือน โบนัส และค่าล่วงเวลา (ล้านบาท)	209.71	809.67
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ล้านบาท)	8.69	14.53
ค่าตอบแทนอื่น เช่น ประกันสังคม และสวัสดิการอื่น (ล้านบาท)	4.73	58.46
รวมค่าตอบแทน (ล้านบาท)	**223.13**	**882.66**

2. บริษัทร่วมทั้งหมด

ค่าตอบแทนพนักงาน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ล้านบาท)	-	24.94

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสามารถแข่งขันได้ในตลาด อีกทั้งยังมีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่ารักษาพยาบาล ค่าทำฟัน ค่าตัดแว่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานให้กำเนิดบุตร เงินช่วยเหลือครอบครัวพนักงานที่เสียชีวิต เป็นต้น

7.5.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน มีประสบการณ์การบริหารกองทุน และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนการดูแลเอาใจใส่สังคมและสิ่งแวดล้อม ทำหน้าที่บริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

โดยมีพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 332 คน คิดเป็นร้อยละ 31 ของพนักงาน ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบร้อยละ 50 ของฐานเงินเดือนของพนักงาน และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราเริ่มต้นร้อยละ 3 เริ่มต้นของฐานเงินเดือน ขึ้นอยู่กับอายุการทำงานของพนักงาน (บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และ บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด ไม่มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)

7.5.4 การอบรมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการอบรมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยมีเนื้อหา ดังนี้

(1) บริษัทฯ จะสนับสนุน และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่บริษัทฯ ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเพื่อยกระดับความรู้ ความสามารถ และทักษะความชำนาญ ซึ่งส่งผลให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

(2) บริษัทฯ ต้องทำการสำรวจความต้องการในการฝึกอบรมและพัฒนาของแต่ละฝ่ายงาน พร้อมทั้งจัดหาหลักสูตรทั้งภายในและภายนอกที่สอดคล้องกับความต้องการ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และตอบสนองต่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

(3) ต้องจัดทำแผนการฝึกอบรมและพัฒนา และงบประมาณสำหรับการฝึกอบรมและพัฒนาประจำปีให้สอดคล้องกับความต้องการและเป้าหมายของบริษัทฯ โดยแผนและงบประมาณดังกล่าว ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขใด ๆ ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ

(4) บริษัทฯ ต้องทำการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมที่เกิดขึ้นจริงกับงบประมาณ พร้อมทั้งรายงานให้ประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับทราบอย่างสม่ำเสมอ

(5) บริษัทฯ ต้องกำหนดวิธีการในการประเมินผลความรู้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่หลังเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา และต้องจัดให้มีการประเมินผลดังกล่าวในทุกครั้ง

(6) บริษัทฯ ต้องกำหนดให้มีการถ่ายทอดความรู้สำหรับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรม และพัฒนาให้แก่เจ้าหน้าที่อื่นในฝ่ายงานหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

(7) บริษัทฯ ได้มีการจัดฝึกอบรมดับเพลิงและอพยพหนีไฟประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2566 ณ อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า โดยบริษัทฯ คำนึงถึงความปลอดภัยของพนักงานทุกคน ซึ่งบรรยากาศในการฝึกซ้อมเป็นไปด้วยความราบรื่น

7.5.5 ด้านความปลอดภัยและอาชีวะอนามัยของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยและอาชีวะอนามัยของพนักงาน โดยดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

ในปี 2566 พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสถิติการลา การเกิดอุบัติเหตุ และการเจ็บป่วยจากการทำงาน ดังนี้

รายการ	จำนวนวัน/ครั้ง		จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน/ปี	
การลา	2565	2566	2565	2566
– ลากิจ	1	3.28	5	16.84
– ลาป่วย	2	5.12	3 – 5	15.28
– ลาพักผ่อนประจำปี	3	7.73	10	29.15
อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน	–	–	–	–
อัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน	–	–	–	–

หมายเหตุ : สถิติการลาออกของพนักงานบริษัทฯและบริษัทย่อยในปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 15

7.5.6 ข้อพิพาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

1) เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2564 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2564 โดยเลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

(1) ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดกฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร

(2) ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

(3) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้
   (ก) ทะเบียนกรรมการ
   (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ
   (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
   (ง) รายงานประจำปีของบริษัทฯ
(4) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
(5) ติดตามและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
(6) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
(7) ประสานงานให้บุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบ หรือได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แต่ไม่ได้เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบมติที่ประชุมคณะ กรรมการบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติให้เป็นตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

โดยที่นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง ผ่านการอบรมในหลักสูตรสำหรับเลขานุการบริษัท (Company Secretary Program (CSP)) รุ่นที่ 89/2018 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และผ่านการอบรมโครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท รุ่นปี 2565 ซึ่งประวัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1

2) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน คือนางสุภัตรา สิมธาราแก้ว เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี คือ นายอนุสรณ์ เหล่ารัตนไพบูลย์ ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบัญชี ซึ่งเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 1

3) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน และว่าจ้างหน่วยงานภายนอกคือ บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) ได้แก่นายศมกฤต กฤษณามระ ตำแหน่งหุ้นส่วน (Partner) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และให้ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 3

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ได้แก่นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจรินทร์ ตำแหน่งผู้อำนาวยการฝ่าย เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและให้ดำรง

ตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่ปลายปี 2565 ถึงต้นปี 2567 ทั้งนี้รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 3

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ รวมทั้งผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา

4) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ด้าน Compliance คือ นายรวิศ สุจริตกุล ผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบริหารกลยุทธ์และการปฏิบัติตามกฎหมาย ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 3

5) หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้ที่ได้รับมอบมายให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ คือ นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งนักลงทุนและบุคคลทั่วไป สามารถติดต่องานนักลงทุนสัมพันธ์ ได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-116-5081 อีเมล: BE8_IR@beryl8.com หรือผ่านเว็บไซต์ www.beryl8.com

6) ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี และการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล ให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวนเงินรวม 4,000,000 บาท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยมีรายนาม ดังต่อไปนี้ (1) นายวัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6660 (2) นางสาววราพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4579 และ (3) นางสาวอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7480 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับการตรวจสอบบัญชีและการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และปรับเพิ่มสำหรับการเตรียมความพร้อมของบริษัทย่อยเพื่อเข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรกอีก 300,000 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,300,000 บาท

08 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

1) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ทำหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและได้พิจารณากลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเสนอชื่อเข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง ก่อนที่จะดำเนินการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่ง โดยเป็นไปตามกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง

โดยในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้มีการพิจารณาทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ (Critical Position) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย :ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566

การสรรหากรรมการ

(1) กรรมการบริษัท

องค์ประกอบ

(1) คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งความรู้ทางด้านการเงิน การบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถตรวจพบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายงานการทางการเงิน พร้อมทั้งประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง การควบคุมภายใน การบัญชีและทางด้านกฎหมายได้อย่างทันท่วงที ตลอดจนเพศและอายุ

(3) คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อยห้า (5) คน แต่ไม่เกินสิบสอง (12) คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

(4) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของกลุ่มผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการอิสระที่เปรียบเสมือนเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อย โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท (“ประธานฯ”) และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

คุณสมบัติ

(1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างมี

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และควรสอดคล้องกับหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งระบุว่า กรรมการบริษัทไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง

(2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้กรรมการอิสระยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมและทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการที่ไม่ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะดำเนินการสรรหาบุคคลตามหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมาก ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(2.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง

(2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(2.3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานฯ เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

(3) ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

(4) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับ

เลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(4.1) ตาย

(4.2) ลาออก

(4.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายซึ่งรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4.4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(4.5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานฯ และเลขานุการบริษัท โดยการลาออกนั้นให้มีผลต่อเมื่อบุคคลดังกล่าวได้รับใบลาออก หรือเวลาอื่นใดตามที่ระบุไว้ในใบลาออก

(5) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระในครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัท (โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน) จะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งกรรมการอิระให้ดำรงตำแหน่งต่อไปด้วยความรอบคอบระมัดระวัง

(6) การเกษียณอายุของกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการที่ไม่ได้เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ จะไม่สามารถเข้ารับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีวาระการเป็นกรรมการเริ่มต้นภายหลังจากอายุครบ 75 ปีได้ ในส่วนกรรมการที่เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะเกษียณอายุจากการเป็นกรรมการบริษัทตามการเกษียณอายุของลูกจ้าง

(2) กรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ

(1) คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท จำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ หนึ่ง (1) คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (“ประธานฯ”)

(2) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติ

(1) เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

(5) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระในครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัท (โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน) จะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งกรรมการอิระให้ดำรงตำแหน่งต่อไปด้วยความรอบคอบระมัดระวัง หากกรรมการตรวจสอบลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งแทนที่กรรมการตรวจสอบที่ลาออก

(2) กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

(3) นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามข้อ 2 กรรมการตรวจสอบจะพ้นตำแหน่งเมื่อ

(3.1) ตาย

(3.2) ลาออก

(3.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(3.4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้

(3.5) คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(3.6) ศาลมีคำสั่งให้ออก

(4) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่าสาม (3) คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อให้การแบ่งแยกหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบาย และการบริหารงานประจำของบริษัทฯ ออกจากกัน และเพื่อให้กรรมการทำหน้าที่สอดส่องดูแล และประเมินผลการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดให้ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นคนละบุคคลกัน ประธานกรรมการต้องคอยสอดส่องดูแล การบริหารจัดการของฝ่ายบริหาร ให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ แต่ต้องไม่มีส่วนร่วมและไม่ก้าวก่ายในการบริหารงานปกติประจำวัน โดยให้เป็นหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับจากคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

(1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้กำหนดกรอบการสรรหาที่จะสร้างความมั่นใจได้ว่าผู้ที่ได้รับการสรรหาจะสามารถปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย ตามหลัก Fiduciary Duty ที่สำคัญสองประการ คือ การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง (Duty of Care) และความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty)

(2) พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามคุณสมบัติด้านทักษะที่จำเป็นต่อการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

(3) นอกจากนั้น บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือพิจารณาบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ (Director Pool) หรือพิจารณาจากกรรมการเดิม เพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมได้

(4) ตรวจสอบประวัติรายชื่อบุคคลที่ถูกเสนอชื่อว่ามีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เป็นต้น

(5) กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ ให้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระให้มีความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(6) กรณีคัดเลือกกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ ให้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงการดำรงตำแหน่ง การอุทิศเวลาของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีกับบริษัท การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ การเข้าร่วมกิจการต่าง ๆ ของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(7) จัดทำรายชื่อกรรมการที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาคัดกรองแล้ว พร้อมคุณสมบัติและเหตุผลในการคัดเลือก เรียงตามลำดับเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอชื่อต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายเดิม

2) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2566 กรรมการเข้ารับการอบรม / กิจกรรมสัมมนา ที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและกิจกรรมของบริษัทฯ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตร
1. นายตรีขวัญ บุนนาค	• The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA On-site) : BMA 6/2023 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) • สัมมนาออนไลน์ในหัวข้อ "ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย"

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตร
2. นายศุภชัย บุริสตระกูล	Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 349/2023
3. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 349/2023
4. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	• TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2023 หัวข้อ Risk Management for CFOs • TLCA สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ Governance System for Fraud Detection • หลักสูตร The Art of CFO Leadership 2023 โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ปัจจุบันมีกรรมการบริษัทที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ Director Certification Program (DCP) และ Director Accreditation Program (DAP) ของ IOD จำนวน 3 คน และ 7 คน ตามลำดับ รวมทั้งสิ้น 7 คน จากกรรมการทั้งหมด 9 คน หรือร้อยละ 77.78

3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินตนเอง (Board Self-Assessment) ซึ่งเป็นแบบประเมินที่สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาปรับใช้ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการ และร่วมกันพิจารณาผลงาน ปัญหา และอุปสรรคในการดำเนินงานต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา ตลอดจนปรับปรุงแก้ไข และพัฒนาผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับแนวนโยบายที่กำหนดไว้

โดยเลขานุการบริษัทจะนำส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการส่งให้คณะกรรมการทุกคนประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ทั้งแบบคณะและรายบุคคล ซึ่งภายหลังที่คณะกรรมการแต่ละคนประเมินเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำส่งแบบประเมินกลับมายังเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวมผลคะแนนการประเมินของกรรมการแต่ละคน และสรุปผลวิเคราะห์การประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในรอบปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กล่าวข้างต้น และนำเสนอผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลประเมินมาใช้ในการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ และทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา โดยคณะกรรมการจะนำผลการประเมินไปพัฒนาประสิทธิภาพการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ซึ่งผ่านการกลั่นกรองและให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยแบบประเมินแบ่งเป็น 3 แบบ คือแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ แบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล และแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ ดังนี้ ร้อยละ 90 ขึ้นไป ถือว่าประสิทธิภาพในการทำงานอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ร้อยละ 80 ขึ้นไปอยู่ในเกณฑ์ดี ร้อยละ 70 ขึ้นไป อยู่ในเกณฑ์ปกติ และต่ำกว่าร้อยละ 70 ต่ำกว่าเกณฑ์ปกติ

โดยสรุปผลการประเมินคณะกรรมการ ดังนี้

(1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ) ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ พลวัติในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนากรรมการ
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ) ในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับร้อยละ 94.45

(2) แบบประเมินตนเองของกรรมการ (รายบุคคล) ประกอบด้วย 5 หัวข้อ คือ คุณสมบัติส่วนบุคคล ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ การมีส่วนร่วมในการประชุม บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ และความสัมพันธ์กับคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
สรุปผลการประเมินตนเองของกรรมการ (รายบุคคล) ในภาพรวม 5 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับร้อยละ 92.32

(3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 98.72

(4) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 92.42

(5) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
สรุปผลการประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 93.40

สำหรับผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารประจำปี 2566 มีผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี โดยมีการประชุมวาระปกติอย่างน้อยสาม (3) เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น ซึ่งมีการกำหนดวาระไว้ล่วงหน้าและมีการแบ่งหมวดหมู่อย่างชัดเจน อาทิ เรื่องเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา บริษัทฯ มีแนวทางในการพิจารณาเรื่องที่จะนำเข้าวาระการประชุม โดยประธานกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุม และให้มีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว

ซึ่งกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม ให้แก่กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 3 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน อาจแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ และบ่อยครั้งตามความจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม โดยการประชุมดังกล่าวต้องมีกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ประธานฯ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมทุกการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ประธานฯ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุมทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากรองประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมแต่ละวาระ ซึ่งการจัดทำรายงานการประชุมจะประกอบด้วยข้อคิดเห็น/ข้อสังเกตเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งใช้เวลาประชุมประมาณ 3-4 ชั่วโมง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่ออภิปรายและแสดงความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ ได้อย่างอิสระ ทั้งนี้ ในปี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่มีฝ่ายจัดการขึ้นเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2566

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	การประชุม (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)					
	ประชุมคณะกรรมการบริษัท				ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	
	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566				27 เมษายน 2566	
	รวม		ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	
	ครั้ง	ร้อยละ			ครั้ง	ร้อยละ
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	5/6	83	2/6	3/6	1/1	100
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	6/6	100	6/6	0/6	1/1	100
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	6/6	100	5/6	1/6	1/1	100
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	6/6	100	6/6	0/6	1/1	100
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	6/6	100	5/6	1/6	1/1	100
6. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	6/6	100	4/6	2/6	1/1	100
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	6/6	100	6/6	0/6	1/1	100
8. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	6/6	100	5/6	1/6	1/1	100
9. นายศุภชัย บุริสตระกูล (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2566)	4/4	100	4/4	0/4	-	-
กรรมการที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566						
นายวศิน ศรีศุกรี	2/2	100	2/2	0/2	1/1	100
รวมจำนวนครั้งของการประชุม	6				1	
คิดเป็นร้อยละของประชุม	100				100	

การเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย ณ วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	–	–	–	–
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	4/4	–	2/2	–
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	4/4	3/3	–	–
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	4/4	3/3	2/2	–
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	–	–	–	–
6. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	–	3/3	–	13/13
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	–	–	2/2	12/13
8. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ (ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2566)	–	–	1/1	8/9
9. นายศุภชัย บุริสตระกูล (ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2566)	–	–	1/1	8/9
10. นายวศิน ศรีศุกรี	–	–	–	11/13
11. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	–	–	2/2	13/13
12. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	–	–	–	11/13
รวมจำนวนครั้งของการประชุม	**รวม 4 ครั้ง**	**รวม 3 ครั้ง**	**รวม 2 ครั้ง**	**รวม 13 ครั้ง**
คิดเป็นร้อยละของการประชุม	**100**	**100**	**100**	**93**

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ที่หัวข้อ "8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา" และหัวข้อ "8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ"

1) ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณากลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสม เปรียบเทียบอ้างอิงกับอุตสาหกรรมและมีขนาดใกล้เคียงกัน ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบแผนการประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

โดยค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2566 ที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เป็นวงเงินรวมไม่เกิน 4,000,000 บาท ซึ่งเป็นอัตราที่เท่ากันกับปี 2565 โดยกำหนดค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมในปี 2566 (บาท/คน/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุมในปี 2565 (บาท/คน/ครั้ง)
คณะกรรมการบริษัท		
• ประธานกรรมการบริษัท	50,000	50,000
• กรรมการบริษัทที่ไม่ใช่ผู้บริหาร	30,000	30,000
• กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	-
คณะกรรมการตรวจสอบ		
• ประธานกรรมการตรวจสอบ	40,000	40,000
• กรรมการตรวจสอบ	30,000	30,000
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
• ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	20,000	20,000
• กรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	10,000
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
• ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	20,000	20,000
• กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10,000	10,000

หมายเหตุ: กรรมการและกรรมการของบริษัทย่อยที่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนจากบริษัทจะไม่มีสิทธิในการรับเบี้ยประชุม

ในปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการของ บริษัทฯ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย โดยได้จ่ายค่าตอบแทนในรูปแบบของเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินรวม 1,730,000 บาท และไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน รายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2566 (บาท)				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	รวม
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์ ประธานกรรมการ	250,000	-	-	-	250,000
2. นายตรีขวัญ บุนนาค รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	180,000	160,000	20,000	-	360,000
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม กรรมการ / กรรมการอิสระ	180,000	120,000	-	60,000	360,000

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2566 (บาท)				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	รวม
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ กรรมการ / กรรมการอิสระ	180,000	120,000	40,000	30,000	370,000
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน กรรมการ	180,000	-	-	-	180,000
6. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ กรรมการ	180,000	-	-	30,000	210,000
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ กรรมการ	-	-	-	-	-
8. นายวศิน ศรีศุกรี[1] กรรมการ	-	-	-	-	-
9. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ กรรมการ	-	-	-	-	-
10. นายศุภชัย บุริสตระกูล[2] กรรมการ	-	-	-	-	-
รวม					**1,730,000**

หมายเหตุ: [1]นายวศิน ศรีศุกรี ครบวาระการเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

[2]นายศุภชัย บุริสตระกูล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

โดยไม่มีกรรมการบริษัทท่านใด ได้รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทย่อย และไม่มีค่าตอบแทนค้างจ่าย

8.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ จะลงทุนในบริษัทอื่น ๆ ที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือลงทุนในกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือเป็นกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทฯ รวมถึงกิจการที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน เสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด

- นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุน เพื่อเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใด ๆ ของบริษัทฯ ที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น โดยการส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม ทั้งนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องมีหน้าที่ควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่เข้าลงทุน ได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ๆ รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ตลอดจนต้องรายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ บริษัทย่อยต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ โครงการลงทุน การเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นต่อบริษัทฯ ผ่านการรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของบริษัทย่อย และบริษัทฯ จะต้องจัดให้บริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือ

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามขอบเขตอำนาจอนุมัติดำเนินการที่กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการพิจารณาแต่งตั้งตัวแทนซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจ เพื่อทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวต่อไป (รายละเอียดของตัวแทนที่บริษัทฯ แต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทย่อย ปรากฏตามเอกสารแนบ 2)

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกรณีมีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ โดยให้มีรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (รายละเอียดของนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถศึกษาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการ)

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดเพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัทฯ

ซึ่งปี 2566 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ได้จัดทำรายงานความขัดแย้งของผลประโยชน์ประจำปี ร้อยละ 100 และบริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนใด ๆ เกี่ยวกับการกระทำความผิดของกรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน ในทางมิชอบ หรือเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน (รายละเอียดของนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ สามารถศึกษาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

(1) ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึง นิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยในปี 2566 บริษัทฯ ไม่พบการการะทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

(2) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จัดทำ และนำส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึง นิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขานุการของบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนด ภายในกำหนดระยะเวลาตามกฎหมาย

(3) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ (แล้วแต่กรณี) จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือนก่อนและจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาสและประจำปี โดย

บริษัทฯ จะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน (เฉพาะกรณีการเผยแพร่ผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาสและประจำปี) และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือการภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

3) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับดำเนินการ รวมถึงบุคคลอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม เรียกร้อง หรือดำเนินการใด ๆ ที่จะเป็นการให้ หรือรับ หรือยอมรับ หรือให้การสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูแปบบไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ของธุรกิจ โดยครอบคลุมทุกธุรกิจและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง และบริษัทฯ จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้น จะส่งผลให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม ตลอดจนบริษัทจะดำเนินการให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดของกฎหมาย และศีลธรรมอันดี ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุน ช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และ/หรือ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

(1) บริษัทฯ ได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบเขตกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือถ้าเกิดข้อผิดผลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์ ก็ให้รับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิ่งเต้นให้พ้นผิด

(2) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตและคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

(3) บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมพนักงานใหม่พร้อมกับการทำแบบทดสอบครั้งแรก และในเดือนเมษายน 2565 ได้จัดการอบรมพนักงานบริษัทฯ ทางออนไลน์เพื่อทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.Beryl8.com ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อย การกำกับดูแลกิจการ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่ออายุการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition : CAC) และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ได้มีมติในการต่ออายุการรับรองเป็นสมาชิก ครั้งที่ 1 ให้แก่บริษัทฯ เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2565 โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี (ระยะเวลา มีนาคม 2566 – มีนาคม 2569)

4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ มีนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยได้จัดเตรียมช่องทางที่ปลอดภัยเพื่อรายงานหรือแจ้งเบาะแสการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยให้บุคคลที่พบเห็นหรือทราบเบาะแสการทุจริตและคอร์รัปชัน สามารถส่งหนังสือไปยังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เลขที่ 33/4 อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวง ห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ 02-116-5081 หรือแจ้ง ผ่านทาง E-mail ดังต่อไปนี้

- Threekwan.b@beryl8.com
- Chatrapee.t@beryl8.com
- Udomsakdi.a@beryl8.com

ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับความคุ้มครองตามนโยบายการให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (รายละเอียดของนโยบายฯ ดังกล่าวสามารถศึกษาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ - การกำกับดูแลกิจการที่ดี) บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตามและรายงานการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและการส่งข้อความคิดเห็น มาโดยตลอด และในปี 2566 ไม่มีเรื่องร้องเรียนใด ๆ ทั้งจากภายในองค์กรและภายนอกองค์กร

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษหรือดำเนินการใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลทางลบต่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ ที่แจ้งเบาะแส หรือปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท จำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งคิดเป็นร้อยละ 100 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
1. นายตรีขวัญ บุนนาค	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และส่งเสริมแนวทางการตรวจสอบเชิงป้องกันที่ครอบคลุมถึงการบริหารความเสี่ยง และการปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวเป็นการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อรับทราบรายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ พร้อมนำเสนอผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูงรับทราบ และผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูลรายการทางการเงิน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน หารือแนวทางเรื่องที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน เพื่อร่วมเสนอข้อมูลรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระ ที่เป็นประโยชน์ในการสอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อสอบถามให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการกำหนดขอบเขต แนวทางในการสอบบัญชี และแผนการสอบบัญชี ประจำปี และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ โดยปราศจากการชี้นำของฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการรายงานผลการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาสที่มีการประชุม โดยมี นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2566 ได้ดังนี้

(1) การเปิดเผยข้อมูลและการจัดทำรายงานทางการเงินและการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทฯ และงบการเงินรวม ซึ่งได้รับการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในแล้ว โดยดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญการเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจจะเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงิน งบการเงินรวมประจำปี 2566 ของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เพียงพอและได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ครบถ้วน และเชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติถูกต้องตามหลักกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

(2) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีของกลุ่มบริษัทฯ ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือกเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี พ.ศ. 2566 โดยพิจารณาความเหมาะสมจากมาตรฐานการปฏิบัติงาน ความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยขอเสนอให้แต่งตั้ง

1)	นายวัชรินทร์	ภัสรพงษ์กุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6660 หรือ
2)	นางสาววราพร	ประภาศิริกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4579 หรือ
3)	นางสาวอิศราภรณ์	วิสุทธิญาณ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7480

เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี พ.ศ. 2566 โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบและแสดงความเห็นงบการเงินของกลุ่มบริษัท โดยอนุมัติค่าตอบแทนประจำปี พ.ศ. 2566 เป็นจำนวน 4,000,000 บาท และปรับเพิ่มสำหรับการเตรียมความพร้อมของบริษัทย่อยเพื่อเข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรกอีก 300,000 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,300,000 บาท และค่าสอบบัญชีพิเศษสำหรับสิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเงิน 80,000 บาทต่อใบอนุญาต

โดยเข้าร่วมการพิจารณาและให้ความเห็นตั้งแต่ต้นของกระบวนการเพื่อร่วมกับฝ่ายจัดการในการกำหนดขอบเขตการจ้างงานให้มีความชัดเจนและเหมาะสม รวมถึงการพิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความสามารถของผู้สอบบัญชี และระยะเวลาการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชี ผลการปฏิบัติงาน และความสมเหตุสมผลของค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดทำงบการเงินภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้ผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบมีระยะเวลาในการตรวจสอบ และตั้งข้อสังเกตที่เพียงพอเพื่อให้งบการเงินที่บริษัทฯ จัดทำขึ้นนั้นมีความถูกต้อง โปร่งใสและสามารถเปิดเผยต่อผู้ลงทุนได้ทันตามกรอบระยะเวลาที่กฎเกณฑ์กำหนด

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการสื่อสารกับฝ่ายจัดการโดยเฉพาะผู้มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสูงสุดด้านบัญชีและการเงินของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทราบและสามารถหาแนวทางในการแก้ปัญหาได้อย่างทันท่วงที ในกรณีที่มีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

(3) การดูแลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่ความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และควรมีการทบทวนและปรับปรุงระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงไปของการประกอบกิจการ รวมถึงสอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินฯ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส

บริษัทฯ จัดให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำกับให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

(4) การสอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลตามหลักมาตรฐานสากลและสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ รวมถึงกำหนดโครงสร้างบริษัทฯ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง ตลอดจนเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือการจัดจ้างผู้ตรวจสอบภายใน (IA Outsource) หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน เป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี จัดสรรอัตรากำลังและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและเพียงพอกับการปฏิบัติงานตามแผนงานการตรวจสอบ รวมทั้งสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ หรือขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมวางแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน In-house และ Outsource โดยพิจารณาถึงประเภทและระดับความเสี่ยงของเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งนี้ หากเป็นเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง คณะกรรมการตรวจสอบจะเร่งดำเนินการเข้าไปตรวจสอบพร้อมทั้งหามาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยทันที

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบและอนุมัติการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) ได้แก่นายศมกฤต กฤษณามระ ตำแหน่งหุ้นส่วน (Partner) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และแต่งตั้งบริษัท พี แอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด เพื่อยกระดับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2566 และปี 2567 ของผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) ซึ่งจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทั้งองค์กร โดยพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของแต่ละระบบงาน เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายธุรกิจขององค์กร และสอบทานให้การปฏิบัติงานตามแผนงานดังกล่าว รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง รวมทั้งติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบตลอดจนให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานแก่ฝ่ายงานที่เกี่ยงข้องเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการตรวจสอบการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้แก่ ระบบงานด้านการกำหนดราคาขาย การรับรู้รายได้และการติดตามหนี้ และการจัดทำต้นทุนขาย การบริหารงานโครงการ เพื่อให้บริษัทฯ มีกระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแลที่ดีและกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งรับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามความคืบหน้าการแก้ไขประเด็นที่ตรวจพบ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหาร และ/หรือฝ่ายจัดการ ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการประเด็นความเสี่ยงที่ตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขประเด็นความเสี่ยงได้อย่างทันท่วงที

(5) การสอบทานการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อว่า

บริษัทฯ มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (ถ้ามี)

(6) การสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีมีความเห็น ว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญ (ถ้ามี) ได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวโยงกันเป็นรายการที่สมเหตุสมผล การดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรม และมีสมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนเพียงพอ

(7) การสอดส่องและติดตามการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ ("MT") และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ("RPT") ของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการ MT & RPT ที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ รายละเอียดและความมีตัวตนของคู่สัญญา ผลตอบแทนและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการจัดให้มีระบบหรือกระบวนการให้ฝ่ายจัดการรายงานการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว พร้อมทั้งวิเคราะห์ความสมเหตุสมผลของการทำรายการให้ทราบอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ และสอบถามถึงความคืบหน้าของการเข้าทำรายการกับฝ่ายจัดการ พร้อมทั้งต้องติดตามการเข้าลงทุน

(8) สอบทานและกำกับดูแลตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (Whistleblower Policy)

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายฯ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานได้ทราบและยึดถือเป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเผยแพร่ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบและถือปฏิบัติ ตลอดจนรับทราบการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม เกี่ยวกับการกระทำผิดปฏิบัติงานตามนโยบายคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (Whistleblower Policy) ภายในบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการดำเนินการให้มีนโยบายหรือวิธีการในการรับมือกับเรื่องร้องเรียนและปกป้อง ผู้แจ้งเบาะแสอย่างเหมาะสม ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวจะช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบถึงประเด็นความผิดปกติในบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็วและทันท่วงทีเป็นประจำทุกไตรมาส

ในปี 2566 ไม่พบร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมเกี่ยวกับการกระทำผิดปฏิบัติงานตามนโยบายฯ ข้างต้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption หรือ CAC) และมีการประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) แล้วตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 และเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีการรับรองการต่ออายุอีก 3 ปี ครบกำหนดอายุการรับรองวันที่ 31 มีนาคม 2569

(9) การรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานรายงานทางการเงินเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ โดยในรอบปีที่ผ่านมาไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

โดยสรุปในภาพรวมปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นอิสระ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความรอบคอบ และความระมัดระวัง อย่างเพียงพอ โปร่งใส และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอสอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด รวมถึงมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงโดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(นายตรีขวัญ บุนนาค)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อเสนอเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย รวมทั้ง นำเสนอหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ สำหรับกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 2 ท่าน คือ นายฉัตรพี ตันติเฉลิม ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และนายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ และกรรมการที่มิใช่ผู้บริหาร 1 ท่าน คือ ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งคิดเป็นร้อยละ 100 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
1. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3
2. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3
3. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. ด้านการสรรหา

1.1 พิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ดำเนินการตามกระบวนการสรรหา และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและงดออกเสียงในเรื่องดังกล่าว

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้แก่ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยได้กำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566 ผ่านทางเว็บไซต์ของ

บริษัทฯ ซึ่งปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าสู่กระบวนการสรรหากรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

1.2 สรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติให้บุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อยทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

1.3 ทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สรรหา และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ

1.4 ทบทวนและแก้ไขหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

1.5 ทบทวนและให้ความเห็นชอบแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

2.1 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566 โดยพิจารณากลั่นกรองจากภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ขนาดของธุรกิจ ภาวะทางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน และผลประกอบการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยได้พิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนจากธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัทฯ ในอุตสาหกรรมซึ่งมีลักษณะเดียวกัน ซึ่งอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ มีความสมเหตุสมผล และเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

2.2 พิจารณากลั่นกรองกรอบโครงสร้างเงินเดือนและผลตอบแทนอื่น ๆ ของผู้บริหาร รวมทั้งการปรับเงินเดือนและการจ่ายโบนัสของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานและผลประกอบการของบริษัทฯ รวมถึงได้เปรียบเทียบข้อมูลจากการสำรวจค่าตอบแทน (Salary Survey) ของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน

2.3 พิจารณากำหนดกรอบโครงสร้างและค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทย่อย

2.4 กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินการปฏิบัติงาน และจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยได้พิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา ตามกระบวนการดำเนินงานด้านการกำกับ ควบคุม และบริหารจัดการให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำผลการประเมินที่ได้ไปใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ พร้อมเปิดเผยการประเมินในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ

2.5 พิจารณาทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประจำปี 2566 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

2.6 จัดให้มีรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และจัดทำรายงานตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใส เป็นธรรม และให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา เป็นอิสระ โดยในการแสดงความเห็นและลงมติ กรรมการท่านที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาจะไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิแสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ

(นายฉัตรพี ตันติเฉลิม)
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ในนามคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับกิจการ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ทุกฝ่าย รวมถึงช่วยให้บริษัทเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการของบริษัท 5 คน โดยมีกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 คน เป็นกรรมการอิสระ คือ นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ เป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และนายตรีขวัญ บุนนาค เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยผู้แทนในระดับผู้บริหารในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่พิจารณาประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมและเป็นไปในแนวทางเดียวกันของบริษัทและกลุ่มบริษัท อนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติตามอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- พิจารณาสอบทานและนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
- พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- รายงานคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

ปี 2566 ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทความเสี่ยง 2 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งคิดเป็นร้อยละ 100 และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
1. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
3. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
4. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
5. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์*	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
6. นายศุภชัย บุริสตระกูล*	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

(นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์)
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยสนับสนุนในการบริหารจัดการและควบคุมการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้สอดคล้องกับนโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร จรรยาบรรณทางธุรกิจ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการบริหารมีจำนวน 7 ท่าน และในปี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
1. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	ประธานกรรมการบริหาร	13/13
2. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหาร	12/13
3. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหาร	13/13
4. นายวศิน ศรีศุกรี	กรรมการบริหาร	11/13
5. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	กรรมการบริหาร	11/13
6. นายศุภชัย บุริสตระกูล[1]	กรรมการบริหาร	8/9
7. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	กรรมการบริหาร	8/9

หมายเหตุ:

[1]นายศุภชัย บุริสตระกูล และนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566

โดยสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่มีดังนี้

• **กลั่นกรองวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ แนวทาง นโยบาย แผนการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย** เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยเห็นชอบแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจและกำหนดแผนธุรกิจในอนาคตที่สอดคล้องกับโครงสร้างทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อการขยายธุรกิจและการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันและครองส่วนแบ่งทางการตลาดจากทั้งในประเทศและต่างประเทศ

• **ทบทวนและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย** อย่างสม่ำเสมอ ได้ติดตามความก้าวหน้าของโครงการต่าง ๆ เป็นระยะ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงได้ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสูงสุด

• **พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่องบประมาณประจำปี และการลงทุนของบริษัทฯ** รวมถึง ธุรกรรมการเงินและสินเชื่อที่มีความสำคัญทางธุรกิจ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2566 เป็นปีที่บริษัทฯ ได้ขยายการลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท ให้องค์กรเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

• **ด้านทรัพยากรบุคคล** คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาและติดตามการพัฒนาและเพิ่มเติมองค์ความรู้ให้กับพนักงาน ร่วมวางแผนในการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยได้

สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสคิดค้นนวัตกรรมใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท

(ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ)

ประธานกรรมการบริหาร

ในนามคณะกรรมการบริหาร

09 รายการควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

9.1.1 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสนับสนุนให้เกิดระบบการบริหารความเสี่ยงและการให้คำแนะนำด้านต่าง ๆ ตลอดจนให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นจากผู้สอบบัญชีภายนอก และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีอย่างเพียงพอและเหมาะสม และบริษัทฯ มีผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี และมีการติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะในประเด็นที่มีนัยสำคัญและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ความเห็นคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลที่เหมาะสมและเพียงพออย่างต่อเนื่อง

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีการพิจารณาผลการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอ้างอิง “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน และครอบคลุมใน 5 เรื่อง ตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) คือ การควบคุมภายในขององค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม โดยสรุปสาระสำคัญ ได้ดังต่อไปนี้

1) การควบคุมภายในขององค์กร (Control Environment)

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม รวมทั้งกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมายทางธุรกิจ กลยุทธ์ และงบประมาณ และดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators: KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร กำหนดให้มีคู่มืออำนาจดำเนินการการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานสามารถติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน ซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของการควบคุมภายใน บริษัทฯ ได้จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีระเบียบในการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมธุรกรรมในด้านต่าง ๆ และมีนโยบายการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์อย่างต่อเนื่อง มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การทำงานสามารถดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ชัดเจนและวัดผลได้ในรูปของกำไรต่อหุ้นประจำปีนั้น ๆ รวมทั้ง ได้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมากับเป้าหมายที่กำหนด โดยหากไม่เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทฯ จะวิเคราะห์หาสาเหตุเพื่อปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานในปีต่อไป ทั้งนี้ โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ มีสายการบังคับ

บัญชา มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในการทำรายการต่าง ๆ อย่างชัดเจน โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถให้การอนุมัติในเรื่องนั้น ๆ ได้ นอกจากนั้น ยังมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างการอนุมัติการบันทึกรายการทางบัญชีและการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างการบริหารประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนทำให้ระบบการทำงานของบริษัท ฯ มีความเป็นมาตรฐานและสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการรวมทั้งหมด 9 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่าง ๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยการพิจารณาปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะอื่นที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา

บริษัทฯ มีหลักการของการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ มีความซื่อตรงและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) แล้วตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 และเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีการรับรองการต่ออายุอีก 3 ปี ครบกำหนดอายุการรับรองวันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตที่ดำเนินการร่วมกับลูกค้าผู้จำหน่าย พันธมิตรธุรกิจและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดทั้งกำหนดจริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตต่างๆ (Whistleblower) เพื่อให้การปฏิบัติงานของพนักงาน และผู้บริหารมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมและติดตามกระบวนการทำงานที่สำคัญที่อาจเกิดการทุจริตได้ โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงและสุ่มตรวจสอบ เพื่อสอบยันความถูกต้องของการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใสและป้องปรามการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตได้ พร้อมทั้งมีช่องทางสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและข้อเสนอแนะหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) ได้โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และสอบสวนเรื่องราวร้องทุกข์ตามกระบวนการที่เป็นระบบ โปร่งใสและตรวจสอบได้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและความไว้วางใจในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในทุกภาคส่วน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมอย่างต่อเนื่องโดยการส่งเสริมความรู้แก่พนักงานงานเป็นประจำทุกปี เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก ในการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และได้เผยแพร่ให้กรรมการและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ รับรู้เพื่อนำไปปฏิบัติ รวมถึงเผยแพร่ให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกรับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ฯ เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรดำเนินงานด้วยความโปร่งใส เพื่อป้องกันการทุจริต และสร้างจิตสำนึก ให้พนักงานปฏิบัติงาน ภายใต้คุณธรรม จริยธรรม

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงและคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ ตามกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของ COSO Enterprise Risk Management บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ด้านกลยุทธ์ ด้านระบบสารสนเทศ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ อัตราแลกเปลี่ยน การลงทุนในธุรกิจใหม่ และด้านกฎหมายและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และความเสี่ยงที่สำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญจากขนาดของผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเป้าหมายและปัญหาอุปสรรคที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำหนดผู้รับผิดชอบความเสี่ยงนั้น ๆ ในหน่วยงานที่เป็นเจ้าของความเสี่ยง พร้อมกับประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยมีขอบเขตครอบคลุมเรื่องการบริหารและการจัดการงานด้านต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ รวมถึงได้มอบหมายและติดตามให้ผู้บริหารที่รับรับผิดชอบในแต่ละฝ่ายดำเนินการตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวปฏิบัติเพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร มีประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยนำเสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ เพื่อให้มีการจัดการความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิด และมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

บริษัทฯ มีการวางแผนกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรเป็นประจำและได้ดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลด หลีกเลี่ยง ร่วมจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ยอมรับได้ โดยได้สนับสนุนให้หน่วยงานต่างๆ นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังจัดให้มีการฝึกอบรมความรู้ให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่ต้องกระทำอย่างต่อเนื่องอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน โดยจะรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ ได้มีระเบียบปฏิบัติกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการ รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการทำรายการนั้น ๆ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการควบคุมเพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาด เช่น การกำหนดอำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน ตลอดจนการทบทวนเอกสารกำหนดอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในการทำรายการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงขององค์กร และครอบคลุมกระบวนการสำคัญต่าง ๆ โดยการกำหนดนโยบายบริหารเงิน นโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการงบประมาณ นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนในการปฏิบัติงานต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศให้พนักงานทราบ

โดยทั่วกัน มีการทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติงานและคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสมเป็นปัจจุบัน มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างการอนุมัติรายการ การบันทึกรายการทางบัญชี การจ่ายเงิน ข้อมูลสารสนเทศและการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินอย่างชัดเจน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ การบำรุงรักษา และการจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการปฏิบัติงานมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ครอบคลุมทุกส่วนงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมดูแลด้านการพัฒนา การบำรุงรักษา และด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีที่เป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล โดยบริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้มีการควบคุมผ่านระบบสารสนเทศที่รัดกุมมากขึ้น อาทิ ระบบ Salesforce ที่ใช้สำหรับกระบวนการขายและการส่งเสริมการตลาด การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งใช้ติดตามการใช้จ่ายตามงบประมาณ

บริษัทฯ มีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เมื่อมีการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมระหว่างกันนั้น บริษัทฯ มีนโยบายให้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกและต้องกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในธุรกรรมนั้น เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ แต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเพื่อดูแลการบริหารงานอย่างใกล้ชิด มีประชุมร่วมกันทุกเดือน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลงทุนของบริษัทฯ

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่ได้รับ ทั้งจากภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ข้อมูลเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานและรายงานทางการเงินเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้อง อยู่บนพื้นฐานของข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ เข้าใจง่าย เพื่อเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและการแข่งขัน บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ อย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยการจัดทำรายงานเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ หลักการและเหตุผล พร้อมเอกสารประกอบข้อเท็จจริงจัดส่งข้อมูลเพื่อศึกษาประกอบการตัดสินใจเป็นการล่วงหน้า 7 วัน โดยมีเลขานุการของคณะกรรมการแต่ละชุดเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ และเลขานุการบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อบังคับและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ รวมทั้งดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และเป็นหน่วยงานที่เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้ บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมถึงขั้นตอนการจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งมีการตรวจสอบ/สอบทานของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการพิจารณาทบทวนรายงานทางการเงินของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ ทั้งนี้ การพิจารณาทบทวนของ

คณะกรรมการบริษัทก่อนการเผยแพร่รายงานทางการเงินต่อสาธารณชน เพื่อเป็นการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ตลอดจนการดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและโปร่งใส

บริษัทฯ จัดให้มีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเป็นช่องทางในการเผยแพร่ให้ผู้บริหารและพนักงานสามารถรับทราบและนำไปใช้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้องและทันการ เช่น นโยบาย ระเบียบ แบบฟอร์ม วิธีปฏิบัติ และคู่มือปฏิบัติงาน ตลอดจนข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ทาง BE CONNEXT, Line Group, E-mail และระบบอื่น ๆ เป็นต้น

บริษัทฯ จัดให้มีเว็บไซต์ของส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์ https://www.beryl8.com/th/investor-relations/home และอีเมล BE8_IR@beryl8.com เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อและชี้แจงข้อมูลข่าวสารกับนักลงทุน และมีช่องทางการรับข้อร้องเรียนหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตแก่บริษัทฯ ได้อย่างปลอดภัยผ่านทางอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบ

5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีระบบการติดตามการดำเนินงานในระดับบริหารและในระดับปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารจะแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กรณีมีประเด็นสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร จะกำหนดให้ผู้รับผิดชอบนำเสนอรายงาน เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและการวิเคราะห์สาเหตุ ตลอดจนร่วมพิจารณาเพื่ออนุมัติแก้ไขปัญหาภายในเวลาที่คณะกรรมการเห็นว่าเหมาะสม และให้รายงานการปฏิบัติและติดตามผลอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ โดยมีระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามลำดับขั้นตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะผู้บริหาร นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPI) และตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator) และส่งสัญญาณแจ้งเตือนกรณีที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายในหลาย ๆ ด้านเพื่อเป็นเครื่องมือที่จะช่วยติดตามความเสี่ยงและวัดผลตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอเป็นรายไตรมาส บริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานทดลองงาน พนักงานเข้าใหม่ และการประเมินผลประจำปีสำหรับพนักงานทุกคน โดยจะนำผลการประเมินการปฏิบัติงานมาเปรียบเทียบและพิจารณาปรับผลตอบแทน เงินรางวัล และการปรับเลื่อนตำแหน่งประจำปีของพนักงาน

9.1.2 การตรวจสอบภายใน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างและแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก คือ บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเป็นอิสระ โดยมีสายการบังคับบัญชาและสายการรายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และเป็นที่ปรึกษาเพื่อให้กระบวนการทำงานภายในบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบแต่ละปี ที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอเพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานครบทุกหน่วยงาน โดยเรียงลำดับความสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการปฏิบัติงานมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่

ตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ให้ข้อเสนอแนะกับฝ่ายจัดการ และให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการติดตามผลการตรวจสอบ รายงานผลการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

9.1.3 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) และผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) ("ผู้ตรวจสอบภายใน") เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบของปี 2566 โดยผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว ได้นำเสนอรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบโดยตรง อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

9.1.4 ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในต่อระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

ผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) และผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) ("ผู้ตรวจสอบภายใน") ได้ทำการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2566 และได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานโดยดำเนินการตรวจสอบการบริหารงานบุคคล เพื่อให้มีประสิทธิผล โดยได้สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและระบบงานให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในที่ดี และสอดคล้องกับกฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำปรึกษาพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานแก่หน่วยงานต่าง ๆ ให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากล รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ โดยผู้ตรวจสอบภายใน จะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ถึงผลการสอบทาน ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งผลการติดตามการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ในไตรมาสก่อน ๆ เพื่อให้ผู้บริหารมีความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอและเหมาะสม

9.1.5 ข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายใน

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงินของบริษัทในกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานการสอบบัญชี ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ใช้ดุลยพินิจการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด การออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น การได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีตลอดจนการทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท โดยจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีได้มีการประเมินการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งการควบคุมภายในทั่วไป (IT General Control) และการควบคุมภายในเฉพาะงาน (IT Application Control) โดยให้ความเห็นว่าระบบไม่มีความซับซ้อน ไม่มีระบบการควบคุมอัตโนมัติ (Automated Control) ในส่วนที่มีความเกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน และโปรแกรมสำเร็จรูปที่บริษัทฯ ใช้สามารถประมวลผลอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่มีความเสี่ยง

ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจกระทบต่อข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ จึงไม่มีการตรวจสอบ IT Application Controls ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้มีการทดสอบรายการบัญชี โดยมีการสุ่มตรวจดูเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่า การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ได้มีการปฏิบัติ อย่างถูกต้องในการตรวจสอบทุก ๆ งวดบัญชี ประกอบกับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ในเรื่องการควบคุมภายในทั่วไป (IT General Controls) โดยผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในรายงานการสอบบัญชีว่าบริษัทฯ มิได้มีข้อบกพร่องทางระบบบัญชี ที่เป็นสาระสำคัญแต่อย่างใด

9.1.6 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte) ได้แก่ นายศมกฤต กฤษณามระ ตำแหน่งหุ้นส่วน (Partner) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และและให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่กันยายนปี 2566 ถึงสิ้นปี 2567 เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน และการตรวจสอบภายในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ มาเป็นระยะกว่า 20 ปี มีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ รายละเอียดประวัติของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) เป็นผู้ตรวจสอบภายในได้แก่นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจรินทร์ ตำแหน่งผู้อำนาวยการฝ่าย เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่ปลายปี 2565 ถึงต้นปี 2567 รายละเอียดประวัติของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ รวมทั้งผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบจก.ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล) ประกอบธุรกิจนำเข้าเครื่องมือแพทย์ และเครื่องมือ วิทยาศาสตร์	– มีกรรมการร่วมกัน คือนายกานต์ ปุญญเจริญสิน
2. บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอุตสาหกรรมโดยการสร้างโรงงานและคลังสินค้าเพื่อให้เช่าและขาย	– มีกรรมการร่วมกัน คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์ (ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหา ใน บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
3. บจก. อีโค อินดัสเตรียล เซอร์วิสเซส ประกอบธุรกิจการเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองหรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกันกับ บมจ. เบริล 8 พลัส คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
4. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจการซื้อและขายอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกันกับ บมจ. เบริล 8 พลัส คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
5. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเตรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจให้บริการทางการเงิน บริการจัดการกองทรัสต์	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกัน คือ นายตรีขวัญ บุนนาค (ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการและกรรมการอิสระ ใน บจก.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย)
6. บจก. แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ ประกอบธุรกิจให้บริการด้านเทคโนโลยี Digital Twin เพื่อมอบโซลูชั่นอัจฉริยะ และบริการด้านการบริหารจัดการข้อมูลสินทรัพย์ เร่งศักยภาพการเติบโตทางธุรกิจ	- เป็นบริษัทร่วมของ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ("เบย์คอม") ถือหุ้น 25% มีกรรมการร่วมกัน คือ มีกรรมการร่วมกันคือนายศุภชัย บุริสตระกูล (เริ่มรับรู้ตั้งแต่ 29/12/65 ถึงวันที่ 27/03/66)
7. บจก. วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ ประกอบธุรกิจให้บริการและรับจ้างผลิตงานด้านออกาไนซ์ การจัดงานด้านอีเว้น การจัดการแสดงนิทรรศการ	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 51% มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอภิเษก เทวินทรภักติ
8. บจก. รีโคนิกซ์ ประกอบธุรกิจให้บริการกิจกรรมการให้คำปรึกษาทางด้านฮาร์ดแวร์	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 70% มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอภิเษก เทวินทรภักติ /นายศุภชัย บุริสตระกูล
9. บจก. เทคซอส มีเดีย ประกอบธุรกิจให้บริการข่าวสารด้านธุรกิจเทคโนโลยีและสตาร์ทอัพ ทำหน้าที่เป็นสื่อกลางในการส่งมอบความรู้เชิงเทคโนโลยีและข่าวสารธุรกิจสู่สังคม รวมถึงให้บริการรับจัดการงานอีเวนต์และ workshop เพื่ออบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับวงการธุรกิจ เทคโนโลยีและสตาร์ทอัพ	- เป็นบริษัทร่วมของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 20% มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอภิเษก เทวินทรภักติ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
10. บจก. อีโคเอ็กซ์ ประกอบธุรกิจให้ ประกอบกิจการซื้อขาย สั่งเข้า ส่งออก แลกเปลี่ยนและให้บริการซึ่งคอมพิวเตอร์ทุกชนิด ทุกประเภท	- เป็นบริษัทร่วมค้าของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 50% ร่วมกับบริษัท บลูบิค แอดเดนด้า จำกัด มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอภิเษก เทวินทรภักติ
11. บจก หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส ประกอบธุรกิจให้จัดการกองทุน	- มีกรรมการร่วมกัน คือนายฉัตรพี ตันติเฉลิม/ และนายฉัตรพี ตันติเฉลิม ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้ถือหุ้น 25%
12. Beryl 8 Plus-Vietnam Company	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส
13. Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 100% - มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอภิเษก เทวินทรภักติ
14. บจก.เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 100% - มีกรรมการร่วมกัน คือนายอภิเษก เทวินทรภักติ/ นายกานต์ ปุญญเจริญสิน/ นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์/นายศุภชัย บุริสตระกูล
15. บจก. เบย์ คอมพิวติ้ง	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เบริล 8 พลัส ถือหุ้น 100% - มีกรรมการร่วมกัน คือนายอภิเษก เทวินทรภักติ/ นายศุภชัย บุริสตระกูล
16. บจก. อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย)	- เป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ("เบย์คอม") ถือหุ้น 100% - มีกรรมการร่วมกัน คือ มีกรรมการร่วมกันคือนายศุภชัย บุริสตระกูล
17. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	- เป็นกรรมการของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ร่วมกับคู่สมรสในสัดส่วนร้อยละ 4.31 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (ข้อมูล ณ วันที่ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567)
18. นายศุภชัย บุริสตระกูล	- เป็นกรรมการของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ร่วมกับคู่สมรสในสัดส่วนร้อยละ 10.28 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (ข้อมูล ณ วันที่ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567)

9.2.2 ลักษณะของรายการระหว่างกันและความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการระหว่างกัน

1) รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
1. บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	• **รายได้ค่าบริการ**	0.091	0.0411	ในปี 2562 บริษัทฯ ให้บริการสิทธิ์การใช้งานระบบแก่ บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โดยรับชำระค่าบริการตามปริมาณการใช้งานจริงในแต่ละเดือนซึ่งเป็นรายการค้าปกติ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาค่าสิทธิการใช้งานตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามราคาที่สอดคล้องกับราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้าทั่วไปของบริษัทฯ และมีเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป ทั้งนี้ บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทได้ส่งมอบงานแล้ว ในปี 2565 ยอดรายได้จากค่าสิทธิ์การใช้งานระบบทั้งหมด **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	• ลูกหนี้การค้า			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	0.041	0.041	
	– ลดลง	(0.041)	(0.041)	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค่าบริการค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	0.964	–	
	– ลดลง	0.051	–	
	– สิ้นงวด	(1.015)	–	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด			
	– เพิ่มขึ้น			
	– ลดลง	0.005	0.005	
	– สิ้นงวด	0.035	0.041	
		(0.035)	(0.041)	
		0.005	0.005	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
2. บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ**	0.0130	4.464	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องสำหรับค่าสิทธิ์การใช้งานจนถึงปัจจุบันและได้อยู่ระหว่างการใช้บริการ MA **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	– ต้นงวด	0.180	2.316	
	– เพิ่มขึ้น	–	–	
	– ลดลง	(0.180)	(2.316)	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	–	1.244	
	– ลดลง	–	(1,244)	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด			
	– เพิ่มขึ้น	0.129	0.166	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	(0.129)	(0.166)	
		–	–	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
3. บจก. อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส	• **รายได้ค่าบริการ**	0.016	0.008	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บจก. อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บจก.อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริการ MA จนถึงปัจจุบัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	– ต้นงวด	0.090	0.083	
	– เพิ่มขึ้น	–	–	
	– ลดลง	(0.090)	(0.083)	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	–	–	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด			
	– เพิ่มขึ้น	0.083	0.068	
	– ลดลง	0.002	0.083	
	– สิ้นงวด	(0.016)	(0.008)	
		0.069	0.143	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
4. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ**	1.779	1.959	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริการ MAจนถึงปัจจุบัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	0.180	2.113	
	– ลดลง	1.753	(2.113)	
	– สิ้นงวด	(1.933)	–	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	–	–	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	–	–	
	• **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด			
	– เพิ่มขึ้น	1.404	1.379	
	– ลดลง	1.753	2.113	
	– สิ้นงวด	(1.779)	(1.959)	
		1.379	1.532	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
5. บจก.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ** • **ลูกหนี้การค้า** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด • **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด	0.101 – 0.110 (0.110) – 0.077 0.110 (0.101) 0.086	0.109 – 0.108 (0.108) – 0.086 0.108 (0.109) 0.085	บริษัทฯ ให้บริการสิทธิการใช้งานระบบงาน แก่ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) โดยรับชำระค่าบริการตามปริมาณการใช้งานจริงในแต่ละเดือนซึ่งเป็นรายการค้าปกติ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาค่าสิทธิการใช้งานตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามราคาที่สอดคล้องกับราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้าทั่วไปของบริษัทฯ และมีเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป ทั้งนี้ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบันความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ **<u>คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ</u>** ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นโดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
6. บจก. แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์	• **รายได้ค่าบริการ**	-	0.881	บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการด้านเทคโนโลยี Digital Twin เพื่อมอบโซลูชั่นอัจฉริยะ และบริการด้านการบริหารจัดการข้อมูลสินทรัพย์ เร่งศักยภาพการเติบโตทางธุรกิจวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ทำการขายหุ้นสามัญในบริษัทฯ ทั้งหมดที่ถืออยู่จำนวน 250,000 หุ้น มูลค่า 6.3 ล้านบาท **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	-	0.108	
	- ลดลง	-	(0.108)	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด			
	- เพิ่มขึ้น	-	0.086	
	- ลดลง	-	0.108	
	- สิ้นงวด	-	(0.109)	
		-	0.085	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
7. บจก. วานิลลา แอนด์ เฟรนด์	• **รายได้ค่าบริการ**	-	0.344	- บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบ CRM รวมถึงการให้บริการหลังการขายให้กับธุรกิจต่างๆ โดยบจก.วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ เป็นบริษัทให้บริการด้านการตลาด การทำแบรนด์ ซึ่งช่วยต่อยอดแก่ลูกค้า จากระบบ CRM • บริษัทฯ เข้าทำสัญญาในปี 2566 สำหรับค่าพัฒนาระบบ ค่าสิทธิ์การใช้งานระบบ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาสำหรับค่าพัฒนาระบบและค่าสิทธิ์การใช้เป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน โดยบริษัทได้ส่งมอบงานครบแล้ว • บริษัทฯ เข้าทำสัญญากับทาง บมจ เบริล 8 พลัส สำหรับงานด้านการตลาด เพื่อสนับสนุนแก่ลูกค้า เช่น ไปรษณีย์ไทย และ ทิพยประกันภัย **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
	• **ต้นทุนค่าบริการ**	-	6.258	
	• **ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร**			
	• **ลูกหนี้การค้า**	-	1.820	
	- ต้นงวด	-		
	- เพิ่มขึ้น	-	-	
	- ลดลง	-	4.112	
	- สิ้นงวด	-	(2.139)	
	• **รายได้ค้างรับ**	-	1.974	
	- ต้นงวด			
	- เพิ่มขึ้น		2.500	
	- ลดลง	-	-	
	- สิ้นงวด	-	(2.500)	
	• **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า**	-	-	
	- ต้นงวด	-		
	- เพิ่มขึ้น			
	- ลดลง	-	-	
	- สิ้นงวด	-	0.901	
	• **เจ้าหนี้อื่น**	-	(0.445)	
	- ต้นงวด	-	0.456	
	- เพิ่มขึ้น			
	- ลดลง	-	-	
	- สิ้นงวด	-	5.275	
		-	(4.270)	
		-	1.005	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
8. บจก. รีโคนิกซ์	• **รายได้ค่าบริการ**	-	0.268	บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบ CRM รวมถึงการให้บริการหลังการขายให้กับธุรกิจต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่ง บจก.รีโคนิกซ์ ให้บริการในการ ตรวจสอบความปลอดภัย เทคโนโลยีของ เว็บไซต์ และระบบต่างๆ ซึ่งช่วยในการขยายธุรกิจให้แก่บริษัท • บริษัทฯ เข้าทำสัญญาในปี 2566 สำหรับค่าพัฒนาระบบ ค่าสิทธิ์การใช้งานระบบ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาสำหรับค่าพัฒนาระบบและค่าสิทธิ์การใช้เป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน โดยบริษัทได้ส่งมอบงานครบแล้ว -บริษัทฯ ให้กู้ยืมเงินเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท โดยกำหนดระยะเวลาการกู้ยืมตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ครบชำระเงินต้นกำหนด 3 ปีนับจากวันที่ผู้ให้กู้นำเงินเข้าบัญชีของผู้กู้ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75% เพื่อให้นำไปใช้เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบจก.อินสเปค **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาดเพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไข
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	-	4.073	
	- ลดลง	-	(1.905)	
	- สิ้นงวด	-	2.168	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	-	4.500	
	- ลดลง	-	-	
	- สิ้นงวด	-	(4.500)	
	• **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด			
	- เพิ่มขึ้น	-	-	
	- ลดลง	-	0.880	
	- สิ้นงวด	-	(0.421)	
	• **เงินให้กู้ยืม**	-	0.459	
	- ต้นงวด			
	- เพิ่มขึ้น	-	-	
	- ลดลง	-	11.800	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **เจ้าหนี้อื่น**	-	11.800	
	- ต้นงวด			
	- เพิ่มขึ้น	-	-	
	- ลดลง	-	2.588	
	- สิ้นงวด	-	-	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
	• **ดอกเบี้ยนรับจากเงินกู้ยืม**	-	2.588	อื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
	• **ดอกเงินกู้ยืมค้างรับ**			
	- ต้นงวด	-	0.277	
	- เพิ่มขึ้น			
	- ลดลง			
	- สิ้นงวด	-	-	
		-	0.078	
		-	(0.057)	
		-	0.021	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
9. บจก. เทคซอส มีเดีย	• **ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร** • **ค่าบริการจ่ายล่วงหน้า** - ต้นงวด - เพิ่มขึ้น - ลดลง - สิ้นงวด • **เจ้าหนี้อื่น** - ต้นงวด - เพิ่มขึ้น - ลดลง - สิ้นงวด	- - - - - - - - -	0.920 - 0.860 (0.860) - 1.102 (1.102) -	- บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการข่าวสารด้านธุรกิจ เทคโนโลยีและสตาร์ทอัพ ทำหน้าที่เป็นสื่อกลางในการส่งมอบความรู้เชิงเทคโนโลยีและข่าวสารธุรกิจสู่สังคม รวมถึงให้บริการรับจัดการงานอีเวนต์และ workshop เพื่ออบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับวงการธุรกิจ เทคโนโลยีและสตาร์ทอัพ ซึ่งช่วยในการขยายธุรกิจให้แก่บริษัท • บริษัทฯ เข้าทำสัญญาในปี 2566 สำหรับค่าออกงาน Techsause summit 2023 **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาดเพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
10. บจก. อีโคเอ็กซ์	• **ลูกหนี้อื่น** - ต้นงวด - เพิ่มขึ้น - ลดลง - สิ้นงวด	 - - - -	 - 0.296 - 0.296	- บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการประกอบกิจการซื้อขาย สั่งเข้า ส่งออก แลกเปลี่ยนและให้บริการซึ่งคอมพิวเตอร์ทุกชนิด ทุกประเภท ซึ่งช่วยในการขยายธุรกิจให้แก่บริษัทฯ - ในปี 2566 บมจ.เบริล 8 พลัส ได้สำรองจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาดเพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
11. บจก หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส	• **รายได้ค่าบริการ** • **ลูกหนี้การค้า** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด	– – – – –	0.249 – 0.249 (0.249) –	– บจก.เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส (X10) บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า และการขายและให้สิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร และให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที – ในปี 2566 บจก.เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส (X10) เข้าทำสัญญาในปี 2566 สำหรับค่าบริการจัดหาบุคลากรด้านไอที โดยบริษัทฯ กำหนดราคาเป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
12. Beryl 8 Plus-Vietnam Company	• **รายได้ค่าบริการ**			-บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบ CRM รวมถึงการให้บริการหลังการขายให้กับธุรกิจต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งมี Beryl 8 Plus-Vietnam เป็นบริษัทย่อยโดยถือหุ้นในสัดส่วน 100% เพื่อขยายฐานลูกค้าต่างประเทศ โดยรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน คืองาน Implement - บริษัทฯ ใช้พนักงานจาก บมจ.เบริล 8 พลัส ในการให้บริการการพัฒนาระบบให้กับลูกค้าในประเทศเวียดนาม โดยมีการแบ่งกำไรกันตามเงื่อนไขที่ตกลงกันภายใต้ Shared Service **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไป หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
	– ภายในงวด	6.243	16.018	
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	– ต้นงวด	–	2.456	
	– เพิ่มขึ้น	6.440	10.226	
	– ลดลง	(3.984)	(8.654)	
	– สิ้นงวด	2.456	4.028	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	– ต้นงวด	5.648	5.756	
	– เพิ่มขึ้น	6.243	16.018	
	– ลดลง	(6.135)	(10.061)	
	– สิ้นงวด	5.756	11.713	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด	–	0.305	
	– เพิ่มขึ้น	0.305	0.213	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	0.305	0.518	
	• **ลูกหนี้อื่น**			
	– ต้นงวด	1.285	2.462	
	– เพิ่มขึ้น	1.531	2.127	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	2.816	4.590	
	• **เจ้าหนี้อื่น**			
	– ต้นงวด	0.002	0.002	
	– เพิ่มขึ้น	–	–	
	– ลดลง	–	–	
	– สิ้นงวด	0.002	0.002	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
13. Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	• **ลูกหนี้อื่น** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด	 0.144 - - 0.144	 0.144 - - 0.144	-บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบ CRM รวมถึงการให้บริการหลังการขายให้กับธุรกิจต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งมี Beryl 8 Plus-Singapore เป็นบริษัทย่อยโดยถือหุ้นในสัดส่วน 100% เพื่อขยายฐานลูกค้าต่างประเทศ -โดยรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน คืองานค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัทที่ทางบริษัทสำรองจ่ายให้ **ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
14. บจก.เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส (เริ่มรับรู้ตั้งแต่ 31 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป)	• **รายได้ค่าบริการ**			-บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบ CRM รวมถึงการให้บริการหลังการขายให้กับธุรกิจต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งมีบจก.เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส (X10) เป็นบริษัทย่อยโดยถือหุ้นในสัดส่วน 100% เพื่อขยายฐานลูกค้าในประเทศ -บริษัทฯ เข้าทำสัญญาในปี 2565 สำหรับค่าพัฒนาระบบ ค่าสิทธิ์การใช้งานระบบ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาสำหรับค่าพัฒนาระบบและค่าสิทธิ์การใช้เป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน โดยบริษัทอยู่ระหว่างการทำงานเพื่อส่งมอบ **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ
	– ภายในงวด	1.079	13.778	
	• **ลูกหนี้การค้า**			
	– ต้นงวด	–	0.538	
	– เพิ่มขึ้น	0.538	22.684	
	– ลดลง	–	(21.742)	
	– สิ้นงวด	0.538	1.479	
	• **เงินให้กู้ยืม**			
	– ต้นงวด	–	53.000	
	– เพิ่มขึ้น	53.000	–	
	– ลดลง	–	(14.600)	
	– สิ้นงวด	53.000	38.400	
	• **ดอกเบี้ยรับจากเงินกู้ยืม**	0.151	0.990	
	• **ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	–	
	– เพิ่มขึ้น	–	0.155	
	– ลดลง	–	(0.121)	
	– สิ้นงวด	–	0.034	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	– ต้นงวด	–	2.894	
	– เพิ่มขึ้น	3.432	13.698	
	– ลดลง	(0.538)	(16.566)	
	– สิ้นงวด	2.894	0.026	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	– ต้นงวด	–	0.801	
	– เพิ่มขึ้น	1.295	2.656	
	– ลดลง	(0.493)	(1.267)	
	– สิ้นงวด	0.801	2.190	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
15. บจก. เบย์ คอมพิวติ้ง	• **ลูกหนี้อื่น** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด	 - - - -	 - 1.110 - 1.110	บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักคือการจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงอุปกรณ์และโปรแกรมเครือข่ายเพื่อการสื่อสาร การรับจ้างพัฒนาโปรแกรมสำหรับองค์กรและการพัฒนาจัดการโครงการ รวมทั้งบริษัทมีการให้บริการคำปรึกษาทางธุรกิจ การประเมินความเสี่ยง การวางแผน และการจัดอบรม **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
16. บจก. อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย)	• ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร – ภายในงวด • **เจ้าหนี้อื่น** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด • **ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย** – ต้นงวด – เพิ่มขึ้น – ลดลง – สิ้นงวด	 - - - - - - - - -	 0.060 - 0.050 (0.030) 0.020 - 0.020 (0.010) 0.010	บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการเฝ้าระวังความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Managed Security Service Provider: MSSP) และให้คำปรึกษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Professional Security Consulting Services: PSCS) **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** • จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน ค่าสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะหรือราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้วราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

2) การค้ำประกัน

รายการค้ำประกันระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	วงเงิน Project Finance	6.70	-	"ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลเนื่องด้วยบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องมีวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อใช้สำรองในการบริหารงาน รวมถึงเพื่อใช้ไปประกอบการยื่นประมูลงานและรับประกันผลงาน ซึ่งในการจัดหาวงเงินสินเชื่อจำเป็นต้องมีหลักทรัพย์เพื่อใช้เป็นหลักประกันให้กับธนาคารตามกฎเกณฑ์การพิจารณาวงเงินสินเชื่อของธนาคาร ซึ่งทรัพย์สินหลักของบริษัทฯ เป็นอุปกรณ์ในการบริหารงานทั้งสิ้น ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนในการใช้หลักทรัพย์ของกรรมการ" **ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลเนื่องจากเป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินโดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกัน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรให้บริษัทฯ ดำเนินการปลดภาระการค้ำประกันของรายการดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อปลดการค้ำประกันดังกล่าวต่อไป
	ยอดคงค้าง	6.70	-	
	วงเงินสัญญาเงินกู้	35.75	31.25	
	ยอดคงค้าง	23.47	11.27	
	วงเงินสินเชื่อกู้เบิกเงินเกินบัญชี	26.50	26.50	
	ยอดคงค้าง	15.86	13.66	
	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	55.00	55.00	
	ยอดคงค้าง	55.00	50.00	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
2. นายศุภชัย บุริสตระกูล	วงเงิน Project Finance	-	-	"ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลเนื่องด้วยบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องมีวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อใช้สำรองในการบริหารงาน รวมถึงเพื่อใช้ประกอบการยื่นประมูลงานและรับประกันผลงาน ซึ่งในการจัดหาวงเงินสินเชื่อจำเป็นต้องมีหลักทรัพย์เพื่อใช้เป็นหลักประกันให้กับธนาคารตามกฎเกณฑ์การพิจารณาวงเงินสินเชื่อของธนาคาร ซึ่งทรัพย์สินหลักของบริษัทฯ เป็นอุปกรณ์ในการบริหารงานทั้งสิ้น ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนในการใช้หลักทรัพย์ของกรรมการ" **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลเนื่องจากเป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินโดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกัน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรให้บริษัทฯ ดำเนินการปลดภาระการค้ำประกันของรายการดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อปลดการค้ำประกันดังกล่าวต่อไป
	ยอดคงค้าง	-	-	
	วงเงินสัญญาเงินกู้	-	641.08	
	ยอดคงค้าง	-	141.38	
	วงเงินสินเชื่อกู้เบิกเงินเกินบัญชี	-	69.85	
	ยอดคงค้าง	-	-	
	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	390.00	
	ยอดคงค้าง	-	-	

3) มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกันของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้าร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการ

ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้น มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

(2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญในกรณีที่เป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่าง ๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัทฯ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไข และความเสี่ยง เป็นต้น

กรณีบุคคลที่เกี่ยวโยงกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือกิจการที่หน่วยงานรัฐและนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ ให้บริษัทฯ ได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยให้ดำเนินการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(3) รายการที่ได้รับการยกเว้น

1. รายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทย่อยที่มีบุคคลที่เกี่ยวโยงกันที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมดของบริษัทย่อย
2. รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นและมีบุคคลที่เกี่ยวโยงกันที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นในบริษัทย่อยไม่เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมดของบริษัทย่อย
3. การออกหลักทรัพย์ใหม่โดยบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยให้กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ในลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้
   3.1 หลักทรัพย์นั้นออกให้กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อโอนไปให้แก่บุคคลอื่นซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน และเป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ได้มอบอำนาจไว้ให้แก่คณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ราคาหลักทรัพย์ต้องไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและการออกหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องไม่เป็นการเพิ่มสัดส่วนของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน
   3.2 บุคคลที่เกี่ยวโยงกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและส่วนในฐานะผู้ถือหุ้น
   3.3 บุคคลที่เกี่ยวโยงกันทำหน้าที่เป็นผู้จัดจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของหลักทรัพย์จดทะเบียน หรือบริษัทย่อย โดยวิธีรับประกันผลการจัดจำหน่าย
   3.4 เป็นไปตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้แก่พนักงาน หรือผู้บริหาร ESOP (Employee Stock Ownership Plan)
4. รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัทฯ ส่งตัวแทนเข้าไปเป็นผู้บริหารในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว

ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ในอนาคตบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย อาจมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ซึ่งจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าทั่วไป โดยบริษัทฯ จะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกรรมประเภทเดียวกันที่บริษัทฯ กระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2564 ได้มีมติพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรม

ระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตัวอย่างของรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่มีการเข้าทำรายการ ณ ปัจจุบันหรืออาจมีขึ้นในอนาคต ดังต่อไปนี้

1. งานด้านการพัฒนาระบบ การออกแบบ การสร้าง และการติดตั้งโซลูชั่นส์ (Implementation)
2. การขายสิทธิการใช้และการเช่าใช้สิทธิการใช้งาน (License and Subscription)
3. งานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยี (Support and Maintenance)
4. การจัดหาบุคลากรเทคโนโลยี (Managed Service)
5. งานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์ (Strategy Consulting)
6. การให้บริการด้านการจัดเก็บและบริหารข้อมูลขนาดใหญ่ การสร้างโมเดลการวิเคราะห์และการใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (Big Data & A.I.)
7. การจัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่บุคลากรของลูกค้า

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน

รายงานทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการประจำปีฉบับนี้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการประจำปี จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยยึดหลักความระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล เลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอต่อหน่วยงานกำกับและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการ บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดูแลรักษาสินทรัพย์ และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ คณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ จากการบริหารงาน เป็นผู้ดูแลและสอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมถึงระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยปรากฏตามรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในแบบแสดงรายการประจำปีฉบับนี้แล้ว ตลอดจนจัดให้มีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ทำการตรวจสอบรายงานทางการเงินดังกล่าว ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เพื่อรายงานและให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตถึงความถูกต้องตามที่ควรของฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่ได้แสดงไว้ในรายงานทางการเงินดังกล่าว

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
ประธานกรรมการ

นายอภิเษก เทวินทรภักติ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน* ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตาม*ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ*ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เกี่ยวกับการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของเงินลงทุนในบริษัทย่อยด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และการวัดมูลค่าของค่าความนิยมซึ่งแล้วเสร็จในปีปัจจุบัน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัทย่อยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ซื้อ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรค*ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน*ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายและให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการหลายรูปแบบ เช่น บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และการขายและให้สิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร เป็นต้น ซึ่งเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ทำกับลูกค้ามีความแตกต่างกัน และรายได้จากการขายและบริการดังกล่าวมีจำนวนที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการบันทึกรายได้ของกลุ่มบริษัทโดยเฉพาะเรื่องงวดเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยใช้วิธีการตรวจสอบที่สำคัญดังนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจระบบการควบคุมและสุ่มตัวอย่างรายการเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- สุ่มตัวอย่างสัญญาบริการเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบริการของกลุ่มบริษัทและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายและให้บริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

- สอบถามผู้ควบคุมโครงการที่รับผิดชอบงานให้บริการถึงเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินขั้นความสำเร็จของงาน และการประมาณต้นทุนที่ใช้ในการให้บริการตลอดทั้งโครงการ ตรวจสอบต้นทุนที่ใช้ในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริงโดยสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง รวมถึงวิเคราะห์เปรียบเทียบขั้นความสำเร็จของงานที่ประมาณโดยผู้ควบคุมโครงการกับขั้นความสำเร็จของงานที่เกิดจากต้นทุนที่ใช้ในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริง
- ส่งจดหมายยืนยันยอดลูกหนี้ ณ วันสิ้นปี
- สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของการให้บริการตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม ซึ่งถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการพิจารณาข้อบ่งชี้การด้อยค่า การระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึง การกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตที่เหมาะสม ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 2,094 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ และค่าความนิยมเป็นจำนวน 1,746 ล้านบาทในงบการเงินรวม ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ข้าพเจ้าได้ประเมินข้อบ่งชี้การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม การกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารการทำการทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของกลุ่มบริษัท การสอบทานประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของกิจการ ตลอดจนการทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และการพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในปี 2565 บริษัทฯได้ลงทุนในบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด”) บริษัทฯได้รับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ โดยใช้วิธีการจัดสรรราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) ตลอดจนรับรู้ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจในปีปัจจุบัน ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับรายการซื้อธุรกิจนี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม และฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าวทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ รวมถึงสอบถามกับฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามคำนิยามของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2566) เรื่อง การรวมธุรกิจหรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการจ่ายเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามูลค่าดังกล่าวถูกต้องตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้และไม่รวมต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาตามวิธีการจัดสรรราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการและข้อสมมติต่างๆที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ รวมถึงพิจารณาความรู้ ความสามารถและความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ และทดสอบการคำนวณและพิจารณาความสมเหตุสมผลของการบันทึกค่าความนิยม ตลอดจนพิจารณาความครบถ้วนและถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

วัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6660

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 23 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
			(ปรับปรุงใหม่)		
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*7*	154,510,844	122,686,682	35,140,703	65,391,585
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	*8*	130,272,401	140,935,362	130,272,401	140,935,362
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	*9*	336,949,326	362,735,636	114,717,716	81,652,123
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ	*6*	-	-	800,000	53,000,000
สินค้าคงเหลือ		1,468,183	19,012,976	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	*10*	595,864,854	485,800,341	206,057,710	152,464,641
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ		259,770,517	295,113,050	72,853,597	58,869,898
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		30,646,804	40,451,382	5,864,536	4,816,644
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,509,482,929	1,466,735,429	565,706,663	557,130,253
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	*11, 34*	62,939,482	56,184,010	32,382,000	32,382,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ	*6*	-	-	49,454,489	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	*15*	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*12*	-	-	2,093,720,146	2,064,220,146
เงินลงทุนในการร่วมค้า	*13*	487,538	-	1,874,800	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	*14*	23,712,840	1,638,597	22,000,000	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	*10*	317,016,603	299,911,438	37,989,452	36,738,439
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*16*	65,693,570	67,635,667	21,438,971	23,066,307
สินทรัพย์สิทธิการใช้	*21*	51,386,222	65,277,688	26,438,701	30,926,529
ค่าความนิยม	*17*	1,745,974,972	1,736,482,119	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*18*	169,889,673	183,972,661	11,189,721	9,849,666
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*28*	29,319,618	24,682,135	14,277,801	13,618,391
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,727,833	20,260,953	2,182,864	2,909,657
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,479,148,351	2,456,045,268	2,312,948,945	2,213,711,135
รวมสินทรัพย์		3,988,631,280	3,922,780,697	2,878,655,608	2,770,841,388

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*19*	294,436,797	247,435,567	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*20*	276,704,558	352,641,215	80,347,926	73,355,889
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	*21*	17,670,367	16,715,376	4,077,400	3,912,389
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*22*	63,528,646	75,647,855	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	*10*	277,450,732	335,219,874	83,000,347	93,356,392
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,632,553	4,871,224	397,876	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		37,544,365	29,137,328	17,484,450	14,323,461
รวมหนี้สินหมุนเวียน		968,968,018	1,061,668,439	185,307,999	184,948,131
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	*21*	36,430,552	50,756,430	24,228,732	28,306,133
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*22*	94,048,649	173,612,964	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*23*	52,837,159	40,870,344	26,666,091	20,940,750
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*28*	29,133,316	33,585,600	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		7,558,314	9,231,647	2,414,783	2,351,700
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		220,007,990	308,056,985	53,309,606	51,598,583
รวมหนี้สิน		1,188,976,008	1,369,725,424	238,617,605	236,546,714

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 277,944,736 หุ้น (2565: 240,644,794 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	*24*	138,972,368	120,322,397	138,972,368	120,322,397
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 264,709,293 หุ้น (2565: 240,644,794 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	*24*	132,354,637	120,322,397	132,354,637	120,322,397
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		2,267,683,548	2,267,683,548	2,267,683,548	2,267,683,548
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	*25*	13,240,000	12,100,000	13,240,000	12,100,000
ยังไม่ได้จัดสรร		381,559,347	152,920,241	226,759,818	134,188,729
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(10,115,767)	29,087	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,784,721,765	2,553,055,273	2,640,038,003	2,534,294,674
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		14,933,507	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,799,655,272	2,553,055,273	2,640,038,003	2,534,294,674
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,988,631,280	3,922,780,697	2,878,655,608	2,770,841,388
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ		2,409,346,708	804,718,739	657,343,218	564,569,713
รายได้อื่น		18,147,381	6,259,476	3,540,180	4,726,479
รวมรายได้		2,427,494,089	810,978,215	660,883,398	569,296,192
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและให้บริการ		1,766,671,230	494,451,210	433,268,339	334,339,094
ค่าใช้จ่ายในการขาย		127,457,578	59,719,149	47,179,019	44,707,306
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		219,870,986	107,852,336	72,011,775	74,616,265
รวมค่าใช้จ่าย		2,113,999,794	662,022,695	552,459,133	453,662,665
กำไรจากการดำเนินงาน		313,494,295	148,955,520	108,424,265	115,633,527
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	*13, 14*	85,743	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	*27*	(31,505,463)	(4,404,909)	(1,722,132)	(1,827,291)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		282,074,575	144,550,611	106,702,133	113,806,236
ภาษีเงินได้	*28*	(31,831,098)	(5,927,153)	244,464	1,588,158
กำไรสำหรับปี		250,243,477	138,623,458	106,946,597	115,394,394
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(145,321)	(143,215)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(145,321)	(143,215)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม - สุทธิจากภาษีเงินได้	*15, 28*	(9,999,533)	-	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	*23, 28*	(1,378,325)	5,912,740	-	5,912,740
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(11,377,858)	5,912,740	-	5,912,740
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(11,523,179)	5,769,525	-	5,912,740
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		238,720,298	144,392,983	106,946,597	121,307,134

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		244,392,939	138,623,458	106,946,597	115,394,394
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		5,850,538	-		
		250,243,477	138,623,458		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		232,869,760	144,392,983	106,946,597	121,307,134
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		5,850,538	-		
		238,720,298	144,392,983		
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรต่อหุ้น	*30*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.92	0.61	0.40	0.51
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		264,709,273	225,645,439	264,709,273	225,645,439

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	100,000,000	486,247,764	7,616,568	24,867,475	-	172,302	172,302	618,904,109	-	618,904,109
กำไรสำหรับปี	-	-	-	138,623,458	-	-	-	138,623,458	-	138,623,458
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	5,912,740	-	(143,215)	(143,215)	5,769,525	-	5,769,525
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	144,536,198	-	(143,215)	(143,215)	144,392,983	-	144,392,983
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	20,322,397	1,781,435,784	-	-	-	-	-	1,801,758,181	-	1,801,758,181
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(12,000,000)	-	-	-	(12,000,000)	-	(12,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,483,432	(4,483,432)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	152,920,241	-	29,087	29,087	2,553,055,273	-	2,553,055,273
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	152,920,241	-	29,087	29,087	2,553,055,273	-	2,553,055,273
กำไรสำหรับปี	-	-	-	244,392,939	-	-	-	244,392,939	5,850,538	250,243,477
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(1,378,325)	(9,999,533)	(145,321)	(10,144,854)	(11,523,179)	-	(11,523,179)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	243,014,614	(9,999,533)	(145,321)	(10,144,854)	232,869,760	5,850,538	238,720,298
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (หมายเหตุ 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,082,969	9,082,969
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	12,032,240	-	-	-	-	-	-	12,032,240	-	12,032,240
หุ้นปันผล (หมายเหตุ 24 และ 33)	-	-	-	(12,032,240)	-	-	-	(12,032,240)	-	(12,032,240)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 33)	-	-	-	(1,203,268)	-	-	-	(1,203,268)	-	(1,203,268)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,140,000	(1,140,000)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	132,354,637	2,267,683,548	13,240,000	381,559,347	(9,999,533)	(116,234)	(10,115,767)	2,784,721,765	14,933,507	2,799,655,272

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม		
	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	100,000,000	486,247,764	7,616,568	29,365,027	623,229,359
กำไรสำหรับปี	-	-	-	115,394,394	115,394,394
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	5,912,740	5,912,740
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	121,307,134	121,307,134
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	20,322,397	1,781,435,784	-	-	1,801,758,181
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(12,000,000)	(12,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,483,432	(4,483,432)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	134,188,729	2,534,294,674
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	134,188,729	2,534,294,674
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	106,946,597	106,946,597
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	12,032,240	-	-	-	12,032,240
หุ้นปันผล (หมายเหตุ 24 และ 33)	-	-	-	(12,032,240)	(12,032,240)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 33)	-	-	-	(1,203,268)	(1,203,268)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,140,000	(1,140,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	132,354,637	2,267,683,548	13,240,000	226,759,818	2,640,038,003

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	282,074,575	144,550,611	106,702,133	113,806,236
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	62,350,845	14,353,889	12,330,244	9,321,662
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(3,325,422)	292,981	(3,049,952)	292,981
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	(759,620)	(510,811)	(759,620)	(510,811)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของ				
เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	(1,289,469)	(384,528)	(1,289,469)	(384,528)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(10,060)	31,711	10	31,711
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	940	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	4,006	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,907	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,851,238)	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	301,163	369,042	88,666	468,587
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอน	293,538	61,434	63,083	61,434
โอนกลับผลขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ	(258,674)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	(85,743)	-	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	300,456	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,498,914	6,371,321	5,725,341	5,505,390
ตัดจำหน่ายค่านายหน้าในการทำสัญญา	3,038,056	-	-	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้	104,942	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(7,956,391)	(408,672)	(498,341)	(381,329)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	31,133,415	4,169,999	1,659,049	1,713,157
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	371,566,140	168,896,977	120,971,144	129,924,490
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	30,969,982	(98,188,792)	(30,015,405)	(6,830,410)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(119,975,338)	(145,056,206)	(54,844,082)	(125,562,935)
สินค้าคงเหลือ	17,544,793	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	35,342,533	(5,081,776)	(13,983,699)	(37,507,447)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,763,125	(3,069,072)	(1,051,392)	(2,871,444)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,807,541)	(1,873,155)	726,793	(1,390,276)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(85,564,488)	50,619,144	6,881,320	40,430,138
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(59,064,677)	83,018,239	(10,356,045)	59,651,286
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,623,561	(7,535,007)	3,160,989	1,554,210
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,967,150)	-	-	-
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(255,004)	(73,443)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	205,175,936	41,656,909	21,489,623	57,397,612
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	7,885,137	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(41,801,165)	(4,723,312)	(13,570)	(1,042,424)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	171,259,908	36,933,597	21,476,053	56,355,188

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	773,821	393,764	461,488	366,421
ซื้อเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	(216,000,000)	-	(216,000,000)	-
จำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	228,712,049	60,600,000	228,712,049	60,600,000
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(6,755,472)	8,031,811	-	(6,182,000)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(800,000)	(53,000,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยลดลง	-	-	3,600,000	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(12,499,416)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยรวมค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	-	-	(29,500,000)	(258,881,835)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	1,628,845	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยรวมค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น				
- สุทธิจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับ	-	(200,349,843)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในการร่วมค้า	(1,874,800)	-	(1,874,800)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,250,000	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วม	(22,000,000)	-	(22,000,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	759,577	11,615	139	11,615
ซื้ออุปกรณ์	(15,303,405)	(16,462,722)	(3,065,868)	(13,034,993)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,043	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(12,396,349)	(3,305,892)	(4,489,415)	(3,093,731)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(48,703,107)	(151,081,267)	(44,956,407)	(273,214,523)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(27,674,900)	(4,169,999)	(1,659,050)	(1,713,157)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	47,001,230	(23,182)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(91,788,468)	(41,655,918)	-	-
จ่ายเงินปันผล	(1,199,089)	(11,937,590)	(1,199,089)	(11,937,590)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(16,926,091)	(6,590,599)	(3,912,389)	(3,796,556)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(90,587,318)	(64,377,288)	(6,770,528)	(17,447,303)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(145,321)	(143,215)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	31,824,162	(178,668,173)	(30,250,882)	(234,306,638)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	122,686,682	301,354,855	65,391,585	299,698,223
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	154,510,844	122,686,682	35,140,703	65,391,585
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มิใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้ชำระ	992,911	-	-	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้ชำระ	750,000	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า และการขายและให้สิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 33/4 อาคาร เดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทฯ") และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทย่อย") (รวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2566 (พันบาท)	2565 (พันบาท)	2566 ร้อยละ	2565 ร้อยละ
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อย</u> (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ)						
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	รับเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำเกี่ยวกับการสื่อสาร โทรคมนาคม คอมพิวเตอร์ และสารสนเทศทุกชนิด และออกแบบติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และขายสิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการให้บริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	ไทย	11,000	8,000	100	100
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ "บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด")	การจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงอุปกรณ์และโปรแกรมเครือข่ายเพื่อการสื่อสาร การรับจ้างพัฒนาโปรแกรมสำหรับองค์กรและการพัฒนาจัดการโครงการ รวมทั้งบริษัทฯมีการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ การประเมินความเสี่ยง การวางแผนและการจัดอบรม	ไทย	85,000	80,000	100	100
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	ให้บริการให้คำปรึกษาด้านการตลาดดิจิทัล มาร์เก็ตติ้ง และ แบรนด์ดิ้ง	ไทย	2,040	-	51	-
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	ปรึกษาและให้บริการด้านการทดสอบเจาะระบบสำหรับเว็บแอพพลิเคชั่น แอพพลิเคชั่นบนมือถือ และระบบเครือข่าย การตรวจหาช่องโหว่ในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	ไทย	3,333	-	70	-

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2566 (พันบาท)	2565 (พันบาท)	2566 ร้อยละ	2565 ร้อยละ
Beryl 8 Plus - Vietnam Company	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า และการขายและให้สิทธิ์ ในการใช้งานระบบ รวมถึง การบริการด้านการใช้งานระบบหลังติดตั้งแบบครบวงจร ในประเทศเวียดนาม	เวียดนาม	2,320 (ล้านเวียดนามดอง)	2,320	100	100
Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	ยังไม่เริ่มดำเนินกิจการ	สิงคโปร์	20,000 (เหรียญสิงคโปร์)	20,000	100	100
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อย</u> (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ)						
บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด	บริการที่เกี่ยวข้องกับระบบอินเตอร์เน็ต	ไทย	40,000	40,000	100	100

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

2.4 กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกัน ซึ่งเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิในสินทรัพย์และมีภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายตามส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกันดังต่อไปนี้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนับตั้งแต่วันที่มีการควบคุมร่วมจนถึงวันที่การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง

การดำเนินงานร่วมกัน	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกัน	
			2566	2565
			ร้อยละ	ร้อยละ
กิจการร่วมค้าทีบี	ให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ลูกค้าในประเทศไทย	ไทย	49	49
กิจการค้าร่วม ECOP and EIBIZ	จัดซื้อระบบจอแสดงผลแก่ลูกค้าในประเทศไทย	ไทย	-	56
กิจการค้าร่วมเอสบีซี	พัฒนาบริการด้านงานดิจิทัล	ไทย	14	14

ในระหว่างปีกิจการค้าร่วม ECOP and EIBIZ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาซื้อขายเรียบร้อยแล้ว ซึ่งถือเป็นการสิ้นสุดสัญญาการดำเนินงานร่วมกัน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์ลูกค้าตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ โดยใช้วิธีปัจจัยนำเข้าในการวัดขั้นความสำเร็จของงานซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานบริการที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวดกับต้นทุนงานบริการทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการให้บริการตามสัญญา

รายได้จากการให้บริการพัฒนา วางระบบและพัฒนางานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการของกลุ่มบริษัท

รายได้จากการให้สิทธิ์การใช้ระบบงานคอมพิวเตอร์จะรับรู้รายได้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้ค่าบริการอื่นรับรู้เมื่อกิจการให้บริการแล้ว

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาความน่าจะเป็นในการรับรู้รายได้ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสัญญา การเรียกร้องความเสียหาย ความล่าช้าในการส่งมอบงาน และค่าปรับตามสัญญา โดยจะรับรู้รายได้เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนรายได้ที่รับรู้สะสม

เมื่อมูลค่าและความสำเร็จของงานไม่สามารถวัดได้อย่างสมเหตุสมผล รายได้จะรับรู้ได้ตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงที่คาดว่าจะได้รับคืนเท่านั้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.4 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมที่เกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกค้าไม่ได้ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันที่เกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยกิจการยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคาร	-	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	-	5 - 10 ปี
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	-	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	-	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	3 - 10 ปี
สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	2 - 10 ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา

4.8 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่ในอาคารสำนักงานให้เช่าและพื้นที่จัดเก็บสินค้า	-	2 - 12 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	-	4 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	-	4 และ 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมี การเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้น กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้าและสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญาเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญาโดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.17 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญาและลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานบริการที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวดกับต้นทุนงานบริการทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการให้บริการตามสัญญาหรืออ้างอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการ

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลังฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายและให้บริการ	-	-	30,408	3,110	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่กิจการคิดกับลูกหนี้รายอื่น
รายได้อื่น	-	-	397	1,671	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	22,493	205	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,214	-	ร้อยละ 1.63 - 2.75 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	1,820	-	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายและให้บริการ	7,582	9,438	6,582	9,438	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่กิจการคิดกับลูกหนี้รายอื่น
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,540	-	1,241	-	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	6,088	2,284
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	8,274	3,109
กิจการร่วมค้า	296	-	296	-
ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท	5,255	-	5,235	-
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,551	-	13,805	3,109
รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	11,788	8,651
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	8,606	-
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	1,595	498
ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ	262	50	83	6
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	262	50	1,678	504
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	11,116	-
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	3,177	546
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	1,766	1,537	1,766	1,537
รวมรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,766	1,537	4,943	2,083

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ระหว่างปี ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด				
- เงินให้กู้ยืม	53,000	-	(53,000)*	-
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด				
- เงินให้กู้ยืม	-	800	-	800
รวม	53,000	800	(53,000)	800

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราอัตราร้อยละ 1.63 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

* ในปัจจุบัน บริษัทฯคาดว่าจะไม่เรียกคืนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ในระยะเวลาอันสั้นจึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าวจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว โดยแสดงอยู่ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ระหว่างปี ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด				
- เงินให้กู้ยืม	-	53,000*	(14,600)	38,400
- ดอกเบี้ยค้างรับ	-	955	(921)	34
	-	53,955	(15,521)	38,434
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด				
- เงินให้กู้ยืม	-	11,000	-	11,000
- ดอกเบี้ยค้างรับ	-	259	(239)	20
	-	11,259	(239)	11,020
รวม	-	65,214	(15,760)	49,454

เงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.00 - 2.75 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายในปี 2569

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	47,322	25,019	20,389	21,698
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,616	2,084	2,209	2,006
รวม	50,938	27,103	22,598	23,704

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	64	78	25	37
เงินฝากธนาคาร	154,447	122,609	35,116	65,355
รวม	154,511	122,687	35,141	65,392

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.04 ถึง 0.60 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.33 ต่อปี) (เฉพาะบริษัทฯมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.04 ถึง 0.60 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.33 ต่อปี))

8. เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้

เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	34	265
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	2,153	292
3 - 6 เดือน	-	-	1,711	1,727
6 - 12 เดือน	-	-	2,190	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,088	2,284
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	190,706	216,347	42,274	60,938
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	95,427	64,249	42,531	8,111
3 - 6 เดือน	11,716	71,795	5,688	3,774
6 - 12 เดือน	2,503	1,311	-	1,311
มากกว่า 12 เดือน	45,467	48,805	42,618	44,940
รวม	345,819	402,507	133,111	119,074
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(43,327)	(46,652)	(40,478)	(43,528)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	302,492	355,855	92,633	75,546
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	302,492	355,855	98,721	77,830
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	5,551	-	13,805	3,109
อื่นๆ	29,167	7,142	2,192	713
รวม	34,718	7,142	15,997	3,822
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(261)	(261)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	34,457	6,881	15,997	3,822
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	336,949	362,736	114,718	81,652

บริษัทย่อยได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับชำระเงินของลูกหนี้การค้าบางส่วน เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 22

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วันถึง 90 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	46,652	43,235	43,528	43,235
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	3,124	-	-
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	729	-	729
ได้รับชำระคืน	(2,597)	(471)	(2,368)	(471)
ตัดจำหน่าย	(709)	-	(663)	-
การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	(19)	35	(19)	35
ยอดคงเหลือปลายปี	43,327	46,652	40,478	43,528

10. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

10.1 ยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	11,788	8,651
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	915,105	787,936	234,483	182,776
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ	915,105	787,936	246,271	191,427
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,224)	(2,224)	(2,224)	(2,224)
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ, สุทธิ	912,881	785,712	244,047	189,203
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,766	1,537	4,943	2,083
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	275,685	333,683	78,057	91,273
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	277,451	335,220	83,000	93,356

10.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ยอดคงเหลือของรายได้ค่าบริการค้างรับจำนวน 596 ล้านบาท คาดว่าจะเรียกชำระภายในหนึ่งปี (2565: 486 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 206 ล้านบาท (2565: 152 ล้านบาท)) และคาดว่าจะเรียกชำระหลังจากหนึ่งปีจำนวน 319 ล้านบาท (2565: 302 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 40 ล้านบาท (2565: 39 ล้านบาท))

10.3 รายได้ที่รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้ที่รับรู้ที่เคยรวมอยู่ในยอดยกมาของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	148,788	73,174	81,111	33,210

10.4 รายได้ที่คาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 1,896 ล้านบาท (2565: 1,592 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 794 ล้านบาท (2565: 421 ล้านบาท)) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 6 ปี (2565: 4 ปี)

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นบัญชีเงินฝากธนาคาร ซึ่งได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกัน

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2566	2565
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	623,640	620,640
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)	1,445,000	1,440,000
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	15,000	-
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	6,500	-
Beryl 8 Plus - Vietnam Company	3,084	3,084
Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	496	496
รวม	2,093,720	2,064,220

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“X10”) จำนวน 799,999 หุ้น โดยการเข้ารับโอนหุ้นสามัญในบริษัท X10 จำนวน 799,999 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620 ล้านบาท โดยชำระด้วยเงินสดจำนวน 50 ล้านบาทและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 14,594,374 หุ้น บริษัทฯได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทเสร็จสิ้นการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัทเอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่ายุติธรรม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10,915
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	68,461
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	56,117
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,926
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	91,849
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	32,016
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	663
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	21,221
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	32,965
สินทรัพย์สิทธิการใช้	23,965
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	645
ภาษีเงินได้รอขอคืน	16,061
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	578
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(77,587)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(34,347)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,358)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(47,089)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(75,176)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(18,457)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(16,464)

	(หน่วย: พันบาท)
	มูลค่ายุติธรรม
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(18,040)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(6,127)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(4,376)
สินทรัพย์สุทธิ	56,361

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ราคาจ่ายซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	620,640
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(56,361)
ค่าความนิยม	564,279

กลุ่มบริษัทได้ปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ตั้งแต่วันที่ซื้อจำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	31 ธันวาคม 2565
งบแสดงฐานะการเงินรวม	
ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน	(588,788)
ค่าความนิยม	564,279
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,458
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	29,178
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	6,127

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เอคซเทน ไอที รีซอร์ส จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 12 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) จากเดิม 8 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 20 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) บริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นแล้วร้อยละ 25 เป็นจำนวน 3 ล้านบาท โดยบริษัท เอคซเทน ไอที รีซอร์ส จำกัด ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566

<u>บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)</u>

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) (“เบย์คอม”) จำนวน 80,000 หุ้น โดยการเข้ารับโอนหุ้นสามัญในเบย์คอมจำนวน 80,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,440 ล้านบาท โดยชำระด้วยเงินสดจำนวน 200 ล้านบาทและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 26,050,420 หุ้น บริษัทฯได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565 ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทเสร็จสิ้นการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของเบย์คอม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ซื้อไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่ายุติธรรม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,617
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	121,548
สินค้าคงเหลือ	19,013
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	522,858
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	29,858
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	175,661
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	6,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,639
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	21,463
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	141,065
สินทรัพย์สิทธิการใช้	11,805
ค่าความนิยม	11,580
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,179
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,022

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่ายุติธรรม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(169,872)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(234,872)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,688)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(67,684)
สัญญาที่สร้างภาระ	(261)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(4,871)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(141,581)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,136)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,762)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(158,104)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(27,459)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(14,761)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(6,880)
สินทรัพย์สุทธิ	279,377

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	1,440,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(279,377)
ค่าความนิยม	1,160,623

กลุ่มบริษัทได้ปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ซื้อจำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	31 ธันวาคม 2565
งบแสดงฐานะการเงินรวม	
ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
ของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน	(1,270,457)
ค่าความนิยม	1,160,623
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	137,293
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	27,459

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 ของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 5,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) จากเดิม 80 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 80,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 85 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 85,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) โดยบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2566

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) (“เบย์คอม”) ครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

ก) อนุมัติแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด โดยบริษัทฯจดทะเบียนการแปรสภาพบริษัทและเปลี่ยนชื่อจากเดิม “บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด” เป็น “บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)” กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

ข) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) โดยแตกมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 1,000 บาทเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนของบริษัทฯเพิ่มจากเดิม 85,000 หุ้น เป็น 170,000,000 หุ้น โดยบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

ค) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 55 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 110,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) จากเดิม 85 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 170,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 140 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 280,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เพื่อรองรับการระดมทุนและขยายกิจการ โดยบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

ง) อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ดังต่อไปนี้

1. หุ้นสามัญใหม่จำนวน 40,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในราคาหุ้นละ 0.50 บาท
2. หุ้นสามัญใหม่จำนวน 70,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก

<u>บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด (“Vanilla”) รวมทั้งสิ้นร้อยละ 41 - 51 โดยมีมูลค่า รวมไม่เกิน 15 ล้านบาท ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566 ได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ Vanilla จำนวน 104 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Vanilla ด้วยเงินสดจำนวน 15 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566

บริษัทฯเสร็จสิ้นการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาจ่ายซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	15,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(7,397)
ค่าความนิยม	7,603

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของ Vanilla ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 และวันที่ซื้อไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญ

<u>บริษัท รี โคนิกซ์ จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รี โคนิกซ์ จำกัด (“Reconix”) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566 บริษัทฯ ได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ Reconix จำนวน 23,333 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 70 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Reconix ด้วยเงินสดจำนวน 6.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566

บริษัทฯเสร็จสิ้นการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาจ่ายซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	6,500
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(4,610)
ค่าความนิยม	1,890

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของ Reconix ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 และวันที่ซื้อไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญ

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นใน Reconix ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญของ Reconix จำนวน 23,333 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 70 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Reconix ให้กับเบย์คอมมูลค่ารวม 6.5 ล้านบาท

<u>บริษัท คาร์บอน เอ็กซ์ จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้บริษัทฯดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ชื่อว่า บริษัท บีอีเอท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นธุรกิจประเภท ศูนย์กลางธุรกิจระหว่างประเทศ (“IBC”) โดยมีวัตถุประสงค์ในการให้บริการทางด้านบัญชีและการเงิน ให้คำปรึกษาทางด้านกฎหมาย การจัดการทรัพยากรบุคคล และการจัดการด้านซื้อ โดยบริษัทฯจะถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งใหม่ซึ่งมีทุนจดทะเบียนมูลค่า 10 ล้านบาทในสัดส่วนร้อยละ 100 (ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 1 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้มีการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทย่อยดังกล่าวจาก “บริษัท บีอีเอท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด” เป็น “บริษัท คาร์บอน เอ็กซ์ จำกัด”

13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน		งบการเงินรวม มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2566 (ร้อยละ)	2565 (ร้อยละ)	2566	2565	2566	2565
บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด	ให้บริการคำปรึกษาด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อดูแลสิ่งแวดล้อม	ไทย	50	-	1,500	-	113	-
บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด	ให้บริการการออกแบบและจัดการพัฒนาเทคโนโลยีสำหรับเครื่องออริจิ้น	ไทย	30	-	375	-	375	-
รวม					1,875	-	488	-

บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าร่วมทุนกับ บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เพื่อลงทุนในกิจการร่วมค้า โดยจัดตั้งบริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด (“EcoX”) ทั้งนี้เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2566 บริษัทฯได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญของ EcoX จำนวน 14,998 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ EcoX ด้วยเงินสดจำนวน 1.5 ล้านบาท

บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าร่วมทุนกับ บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) เพื่อลงทุนในกิจการร่วมค้า โดยจัดตั้ง บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด (“ORIGIN BE8”) โดยบริษัทฯ จะลงทุนในกิจการร่วมค้าดังกล่าวร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่าย เป็นจำนวน 149,999 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2566 บริษัทฯได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญของ ORIGIN BE8 แล้วร้อยละ 25 เป็นจำนวน 375,000 บาท

13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในระหว่างปี	
	2566	2565
บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด	(1,387)	-

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินรวม สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2566 (ร้อยละ)	2565 (ร้อยละ)	2566	2565	2566	2565
บริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด	บริการจัดการข้อมูลดิจิตอลของสินทรัพย์ที่เป็นอสังหาริมทรัพย์	ไทย	-	25	-	2,500	-	1,639
บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด	รับออกแบบและผลิตงานด้านมัลติมีเดีย และการบริหารจัดการอีเวนท์	ไทย	20	-	22,000	-	23,713	-
รวม					22,000	2,500	23,713	1,639

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
			2566 (ร้อยละ)	2565 (ร้อยละ)	2566	2565
บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด	รับออกแบบและผลิตงานด้านมัลติมีเดีย และการบริหารจัดการอีเวนท์	ไทย	20	-	22,000	-

บริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติขายหุ้นสามัญในบริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด ทั้งหมดที่บริษัทฯถือหุ้นอยู่จำนวน 250,000 หุ้น ในมูลค่าประมาณ 6.3 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมสำหรับปี 2566 จำนวนเงินประมาณ 5 ล้านบาท

บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด (“Techsauce”) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2566 ได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ Techsauce จำนวน 533,334 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Techsauce ด้วยเงินสดจำนวน 22 ล้านบาท บริษัทฯได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2566

14.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี	
	2566	2565
บริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด	(240)	-
บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด	1,713	-
รวม	1,473	-

15. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ราคาทุน	12,499	-
หัก: ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม	(12,499)	-
มูลค่ายุติธรรม	-	-

เงินลงทุนในตราสารทุนเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน								
1 มกราคม 2565	-	-	13,722	6,118	2,147	3,412	-	25,399
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (ปรับปรุงใหม่) (หมายเหตุ 12)	4,735	3,623	28,178	35,256	4,644	3,369	-	79,805
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,370	3,052	47	-	11,285	16,754
จำหน่าย	-	-	-	(772)	-	-	-	(772)
31 ธันวาคม 2565	4,735	3,623	44,270	43,654	6,838	6,781	11,285	121,186
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	460	-	-	-	460
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,543	12,890	876	-	988	16,297
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(3,115)	(590)	(1,340)	-	(5,045)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	271	-	1,344	-	1,615
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	(294)	-	-	-	(294)
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	12,491	(358)	-	(12,133)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
31 ธันวาคม 2566	4,735	3,623	45,813	66,355	6,766	6,785	140	134,217

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
1 มกราคม 2565	-	-	3,877	3,744	1,249	3,412	-	12,282
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	858	17,361	13,201	3,186	2,515	-	37,121
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	147	1,853	2,190	551	134	-	4,875
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(728)	-	-	-	(728)
31 ธันวาคม 2565	-	1,005	23,091	18,407	4,986	6,061	-	53,550
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	40	-	-	-	40
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	182	6,528	10,400	1,118	-	-	18,228
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(2,535)	(416)	(1,340)	-	(4,291)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	230	-	941	-	1,171
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	(169)	-	-	-	(169)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(6)	-	-	-	(6)
31 ธันวาคม 2566	-	1,187	29,619	26,367	5,688	5,662	-	68,523
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
31 ธันวาคม 2565 (ปรับปรุงใหม่)	4,735	2,618	21,177	25,246	1,852	720	11,285	67,636
31 ธันวาคม 2566	4,735	2,436	16,194	39,988	1,078	1,123	140	65,694
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2565 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								4,875
2566 (1.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								18,240

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2565	13,722	6,078	2,147	3,412	-	25,359
ซื้อเพิ่ม	340	1,410	-	-	11,285	13,035
จำหน่าย	-	(772)	-	-	-	(772)
31 ธันวาคม 2565	14,062	6,716	2,147	3,412	11,285	37,622
ซื้อเพิ่ม	-	2,218	-	-	848	3,066
จำหน่าย	-	(30)	-	-	-	(30)
โอนเข้า (ออก)	-	12,133	-	-	(12,133)	-
31 ธันวาคม 2566	14,062	21,037	2,147	3,412	-	40,658
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2565	3,877	3,735	1,249	3,412	-	12,273
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,395	1,191	425	-	-	3,011
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(728)	-	-	-	(728)
31 ธันวาคม 2565	5,272	4,198	1,674	3,412	-	14,556
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,411	2,860	422	-	-	4,693
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(30)	-	-	-	(30)
31 ธันวาคม 2566	6,683	7,028	2,096	3,412	-	19,218
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2565	8,790	2,518	473	-	11,285	23,066
31 ธันวาคม 2566	7,379	14,009	51	-	-	21,439
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2565 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						3,011
2566 (1.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						4,693

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 22 ล้านบาท (2565: 9 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯจำนวน 5 ล้านบาท (2565: 4 ล้านบาท))

บริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีขึ้นในอนาคต ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี 5 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

17. ค่าความนิยม

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยม สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือต้นปี	1,736,482	-
ซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 12)	9,493	1,736,482
ยอดคงเหลือปลายปี	1,745,975	1,736,482

กลุ่มบริษัทปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดเพื่อทดสอบการด้อยค่าประจำปี ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	564,279	564,279
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)	963,317	963,317
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	7,603	-
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	1,890	-
บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด	208,886	208,886
รวม	1,745,975	1,736,482

บริษัทฯพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 - 10 ปี

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน)	บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด
อัตราการเติบโตของรายได้	5.00 - 15.00	10.00 - 13.50	5.00 - 25.00	17.00 - 25.00	10.00 - 13.50
อัตราคิดลดก่อนภาษี	13.73	13.08	16.08	20.08	14.04

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากผลประกอบการในอดีต ประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาดและอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้นๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

ฝ่ายบริหารเชื่อว่าการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นของข้อสมมติที่สำคัญซึ่งฝ่ายบริหารใช้ในการกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ จะไม่ส่งผลให้มูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	รวม	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน							
1 มกราคม 2565	-	3,054	6,076	9,130	3,054	6,076	9,130
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	166,471	8,152	1,551	176,174	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	3,306	3,306	-	3,094	3,094
โอนเข้า (ออก)	-	5,347	(5,347)	-	5,347	(5,347)	-
31 ธันวาคม 2565	166,471	16,553	5,586	188,610	8,401	3,823	12,224
เพิ่มขึ้น	-	6,957	6,189	13,146	-	4,489	4,489
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(60)	-	(60)	-	-	-
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	294	-	294	-	-	-
โอนเข้า (ออก)	-	4,084	(4,084)	-	1,390	(1,390)	-
31 ธันวาคม 2566	166,471	27,828	7,691	201,990	9,791	6,922	16,713
ค่าตัดจำหน่ายสะสม							
1 มกราคม 2565	-	552	-	552	552	-	552
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	2,144	-	2,144	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	1,941	-	1,941	1,822	-	1,822
31 ธันวาคม 2565	-	4,637	-	4,637	2,374	-	2,374
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(55)	-	(55)	-	-	-
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	169	-	169	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	22,261	5,088	-	27,349	3,149	-	3,149
31 ธันวาคม 2566	22,261	9,839	-	32,100	5,523	-	5,523

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	รวม	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2565	166,471	11,916	5,586	183,973	6,027	3,823	9,850
31 ธันวาคม 2566	144,210	17,989	7,691	169,890	4,268	6,922	11,190
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี							
2565 (จำนวน 0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				1,941			1,822
2566 (จำนวน 2.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				27,518			3,149

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ คือ สินทรัพย์ความสัมพันธ์ที่มีกับลูกค้าและสินทรัพย์ในสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าว 9 - 10 ปี และ 2 - 3 ปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 2 ล้านบาท (2565: 0.3 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท (2565: 0.3 ล้านบาท))

19. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม	
		2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MRR+2 และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ+1.5	13,662	15,863
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3.75% ถึง 6.95% และ MLR-2.25	280,775	231,572
รวม		294,437	247,435

วงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยมีหลักประกันคือ เงินฝากธนาคารของบริษัทย่อย ทรัพย์สินของกรรมการของบริษัทย่อย และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทย่อย

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	16,784	8,606	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	102,826	136,423	3,157	15,032
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	262	50	1,678	504
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	19,473	38,728	4,352	6,363
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	11,116	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	154,144	160,656	51,439	51,457
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	276,705	352,641	80,348	73,356

21. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์ประเภทพื้นที่ในอาคารสำนักงานพื้นที่จัดเก็บสินค้าและอุปกรณ์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สัญญาเช่ามีอายุสัญญาเช่าอยู่ระหว่าง 2 - 5 ปี

สำหรับสัญญาเช่าสินทรัพย์ประเภทพื้นที่ในอาคารสำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี โดยมีเงื่อนไขเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเช่าให้กลุ่มบริษัทสามารถเลือกที่จะต่อสัญญาเช่าได้ครั้งละ 3 ปี ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้พิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นจำนวน 3 คราวนับจากวันที่สิ้นสุดระยะเวลาตามสัญญาเช่าปัจจุบัน จึงรวมระยะเวลาที่คาดว่าจะเช่าทั้งหมดเป็นเวลา 12 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	พื้นที่ในอาคารสำนักงานและพื้นที่จัดเก็บสินค้า	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	31,716	3,111	-	34,827
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	27,284	210	8,276	35,770
เพิ่มขึ้น	587	2,474	-	3,061
ตัดจำหน่าย	(842)	-	-	(842)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,942)	(1,118)	(1,478)	(7,538)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	53,803	4,677	6,798	65,278
เพิ่มขึ้น	3,167	523	-	3,690
ตัดจำหน่าย	-	(68)	(296)	(364)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(41)	(403)	(444)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(13,791)	(945)	(2,038)	(16,774)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	43,179	4,146	4,061	51,386

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พื้นที่ในอาคารสำนักงาน	อุปกรณ์	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	31,716	3,111	34,827
เพิ่มขึ้น	588	-	588
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,522)	(966)	(4,488)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,782	2,145	30,927
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,653)	(835)	(4,488)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	25,129	1,310	26,439

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	61,788	77,322	33,914	39,485
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(7,687)	(9,851)	(5,608)	(7,267)
รวม	54,101	67,471	28,306	32,218
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(17,670)	(16,715)	(4,077)	(3,912)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36,431	50,756	24,229	28,306

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	67,471	35,427	32,218	35,427
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	36,272	-	-
เพิ่มขึ้น	3,690	3,218	-	588
ดอกเบี้ยที่รับรู้	3,291	2,086	1,659	1,713
จ่ายค่าเช่า	(20,208)	(8,677)	(5,571)	(5,510)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(143)	(855)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	54,101	67,471	28,306	32,218

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 35.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	16,774	7,538	4,488	4,488
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,291	2,086	1,659	1,713
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ	895	639	-	-

22. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะยาว	157,848	249,637
หัก: ค่าธรรมเนียมการกู้ยืมเงิน	(271)	(376)
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(63,528)	(75,648)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	94,049	173,613

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	249,261	-
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	290,917
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้รอตัดบัญชี	105	-
จ่ายคืนเงินกู้	(91,789)	(41,656)
ยอดคงเหลือปลายปี	157,577	249,261

บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 274 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวกหรือหักส่วนต่างที่กำหนด (MLR MOR หรือ MRR + margin) ต่อปีและร้อยละ 2 และ 3 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนและต้องชำระคืนเงินต้นทั้งหมดภายในเดือนสิงหาคม 2573

เงินกู้ยืมบางส่วนค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีขึ้นในอนาคต การจดทะเบียนสิทธิเรียกร้องการชำระหนี้จากลูกหนี้แห่งสิทธิ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทย่อย

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมบางส่วน บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 116 ล้านบาท (2565: 476 ล้านบาท)

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน		โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	39,160	22,826	1,710	-	40,870	22,826
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:						
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,562	5,734	335	68	8,897	5,802
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,549	563	38	5	1,587	568
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย						
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงด้านประชากรศาสตร์	-	-	(351)	-	(351)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	-	(39)	-	(39)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	-	405	-	405	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย						
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	487	(8,280)	-	-	487	(8,280)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	1,236	890	-	-	1,236	890
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	17,487	-	1,650	-	19,137
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(60)	(255)	(13)	(255)	(73)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	50,994	39,160	1,843	1,710	52,837	40,870

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	
	2566	2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	20,941	22,826
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,833	4,964
ต้นทุนดอกเบี้ย	892	541
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(8,280)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	890
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	26,666	20,941

กลุ่มบริษัทไม่มีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 7 - 21 ปี (2565: 8 - 22 ปี) (เฉพาะบริษัทฯประมาณ 21 ปี (2565: 22 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.70 - 4.44	2.29 - 4.26	4.26	4.26
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00 - 6.00	3.00 - 6.00	6.00	6.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	1.91 - 34.38	1.53 - 34.38	1.53 - 18.34	1.53 - 18.34

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(6,658)	8,053	(4,272)	5,280
อัตราการขึ้นเงินเดือน	8,158	(6,835)	5,430	(4,457)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(5,844)	7,114	(3,097)	3,678

(หน่วย: พันบาท)

	2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(4,659)	5,631	(3,500)	4,356
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6,328	(5,300)	4,232	(3,478)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3,019)	3,685	(2,396)	2,832

24. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติ ดังต่อไปนี้

ก) การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯครั้งที่ 1 (BE8-W1) ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ W1") จำนวน 13,235,463 หน่วยที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิ ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W1 ในวันที่ 30 พฤษภาคม 2566 (Record Date) โดยไม่คิดมูลค่าในอัตรา 20 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย (ในกรณีที่มีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิที่เกิดจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน) ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W1 มีอายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 1 มิถุนายน 2566) โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะสามารถใช้สิทธิได้ทุกวันที่ 31 มีนาคม วันที่ 30 กันยายน วันที่ 30 กันยายน และวันที่ 31 ธันวาคมของแต่ละปี โดยวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิหมดอายุ โดยอัตราการใช้สิทธิอยู่ที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิที่ราคาการใช้สิทธิ 75 บาทต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มียอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิ 13,235,463 หน่วย

ข) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 19 ล้านบาท จากเดิมจำนวน 120 ล้านบาท เป็น 139 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 37,299,942 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ และการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯครั้งที่ 1 (BE8-W1) และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าว โดยบริษัทฯได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2566

ค) อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 13,235,463 หุ้นเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯครั้งที่ 1 (BE8-W1) และจำนวน 24,064,479 หุ้น เพื่อรองรับการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 33

25. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	965,130	357,803	271,284	235,480
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	744,640	165,783	156,408	111,890
ต้นทุนในการจ้างบุคคลภายนอก	184,052	38,144	51,149	35,171
ค่าบริการทางวิชาชีพ	24,491	24,190	10,305	15,042
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	62,520	14,354	12,330	9,322
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	13,610	8,300	6,521	6,346

27. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	22,256	2,084	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,291	2,086	1,659	1,713
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของสัญญาที่มีองค์ประกอบของต้นทุนทางการเงิน	2,669	-	-	-
อื่น ๆ	3,289	235	63	114
รวม	31,505	4,405	1,722	1,827

28. ภาษีเงินได้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	37,776	7,756	415	-
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	300	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(6,245)	(1,829)	(659)	(1,588)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	31,831	5,927	(244)	(1,588)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	(2,500)	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	(345)	1,478	-	1,478

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	282,095	144,551	106,702	113,806
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 17, 20, 21	ร้อยละ 17, 20, 21	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	56,115	29,063	21,340	22,761
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	300	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 29)	(24,498)	(23,647)	(23,653)	(23,647)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(340)	(6,698)	(6)	(1)
อื่นๆ	254	7,209	2,075	(701)
รวม	(24,584)	(23,136)	(21,584)	(24,349)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	31,831	5,927	(244)	(1,588)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	8,666	9,330	8,096	8,705
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,519	8,174	5,333	4,188
สัญญาเช่า	1,173	994	849	725
องค์ประกอบทางการเงินจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	5,927	5,750	-	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม	2,500	-	-	-
อื่นๆ	535	434	-	-
รวม	29,320	24,682	14,278	13,618
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ส่วนปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ณ วันรวมธุรกิจ	29,133	33,586	-	-
รวม	29,133	33,586	-	-

29. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการซอฟต์แวร์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0603-1-00-2-0 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2565 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 18 พฤษภาคม 2565)

บริษัทย่อยสองแห่งได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ แพลตฟอร์มเพื่อให้บริการดิจิทัล หรือดิจิทัลคอนเทนต์ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 66-1485-1-00-5-0 และ 66-1619-1-00-5-0 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2566 และ 22 กันยายน 2566 ตามลำดับ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 16 มิถุนายน 2566 และยังไม่เริ่มมีรายได้ ตามลำดับ)

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากการขายและให้บริการ	621,687	518,053	1,787,660	286,666	2,409,347	804,719
รายได้อื่น	-	-	18,147	6,259	18,147	6,259
รวมรายได้	621,687	518,053	1,805,807	292,925	2,427,494	810,978

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากการขายและให้บริการ	616,687	518,053	40,656	46,517	657,343	564,570
รายได้อื่น	-	-	3,540	4,726	3,540	4,726
รวมรายได้จากการขาย	616,687	518,053	44,196	51,243	660,883	569,296

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเพิ่มทุน โดยการออกหุ้นปันผลจำนวน 24 ล้านหุ้น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 33

บริษัทฯได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของปี 2565 ที่นำมาเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของปีแรกที่เสนอรายงาน

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญโดยสมมุติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า (ไม่มีการคำนวณจำนวนของหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทฯอาจต้องออกสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเนื่องจากราคาการใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับปี (พันบาท)	244,393	138,623	106,947	115,394
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	264,709	225,645	264,709	225,645
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.92	0.61	0.40	0.51

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์ทิสโก้และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 15 ล้านบาท (2565: 10 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 12 ล้านบาท (2565: 10 ล้านบาท))

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของการบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1) งานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)

2) งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี (Technolgy Support Service)

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี		ส่วนงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้						
รายได้จากลูกค้าภายนอก						
รายได้จากการให้บริการ	740,009	400,541	1,287,685	382,757	2,027,694	783,298
รายได้จากการขาย	358,488	-	23,165	21,421	381,653	21,421
รวม	1,098,497	400,541	1,310,850	404,178	2,409,347	804,719
กำไรของส่วนงาน	290,223	117,994	352,452	192,273	642,675	310,267
รายได้อื่น					18,147	6,259
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:						
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(127,458)	(59,719)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(219,871)	(107,852)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม					86	-
ต้นทุนทางการเงิน					(31,505)	(4,405)
ภาษีเงินได้					(31,831)	(5,927)
กำไรสำหรับปี					250,243	138,623

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท (2565: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่งรายเป็นจำนวนเงิน 81 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีและส่วนงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี

33. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายปันผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 24,064,479 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯในอัตรา 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 12 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผล 0.05 บาทต่อหุ้น
- จ่ายปันผลบางส่วนเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1.2 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯได้ออกหุ้นปันผลจำนวน 24,064,479 หุ้น และจ่ายเงินปันผลจำนวน 1.2 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 พฤกษภาคม 2566

34. การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวน 206 ล้านบาท (2565: 177 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 42 ล้านบาท (2565: 47 ล้านบาท) โดยหนังสือค้ำประกันดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการบริษัทย่อย และเงินฝากของบริษัทฯและบริษัทย่อย

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทเป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมากและอยู่หลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้นั้นค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปี และกลุ่มบริษัทได้มีการดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว

เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญามีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูง

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ รายละเอียดของเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือการให้บริการเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	86	323	1,150	957	34.809	35.067

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	204	143	533	659	34.809	35.067

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน 541 ล้านบาท (2565: 705 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 380 ล้านบาท (2565: 409 ล้านบาท)) กลุ่มบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	296,781	-	-	296,781
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	276,705	-	-	276,705
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,083	31,378	10,327	61,788
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	69,733	96,773	1,365	167,871
รวม	-	663,302	128,151	11,692	803,145

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	249,591	-	-	249,591
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	352,641	-	-	352,641
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	18,237	41,948	13,888	74,073
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15,880	69,856	182,909	2,098	270,743
รวม	15,880	690,325	224,857	15,986	947,048

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	80,348	-	-	80,348
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,520	19,135	9,259	33,914
รวม	-	85,868	19,135	9,259	114,262

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	73,356	-	-	73,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,571	20,015	13,888	39,474
รวม	-	78,927	20,015	13,888	112,830

35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.42:1 (2565: 0.54:1) (เฉพาะบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09:1 (2565: 0.09:1)

37. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

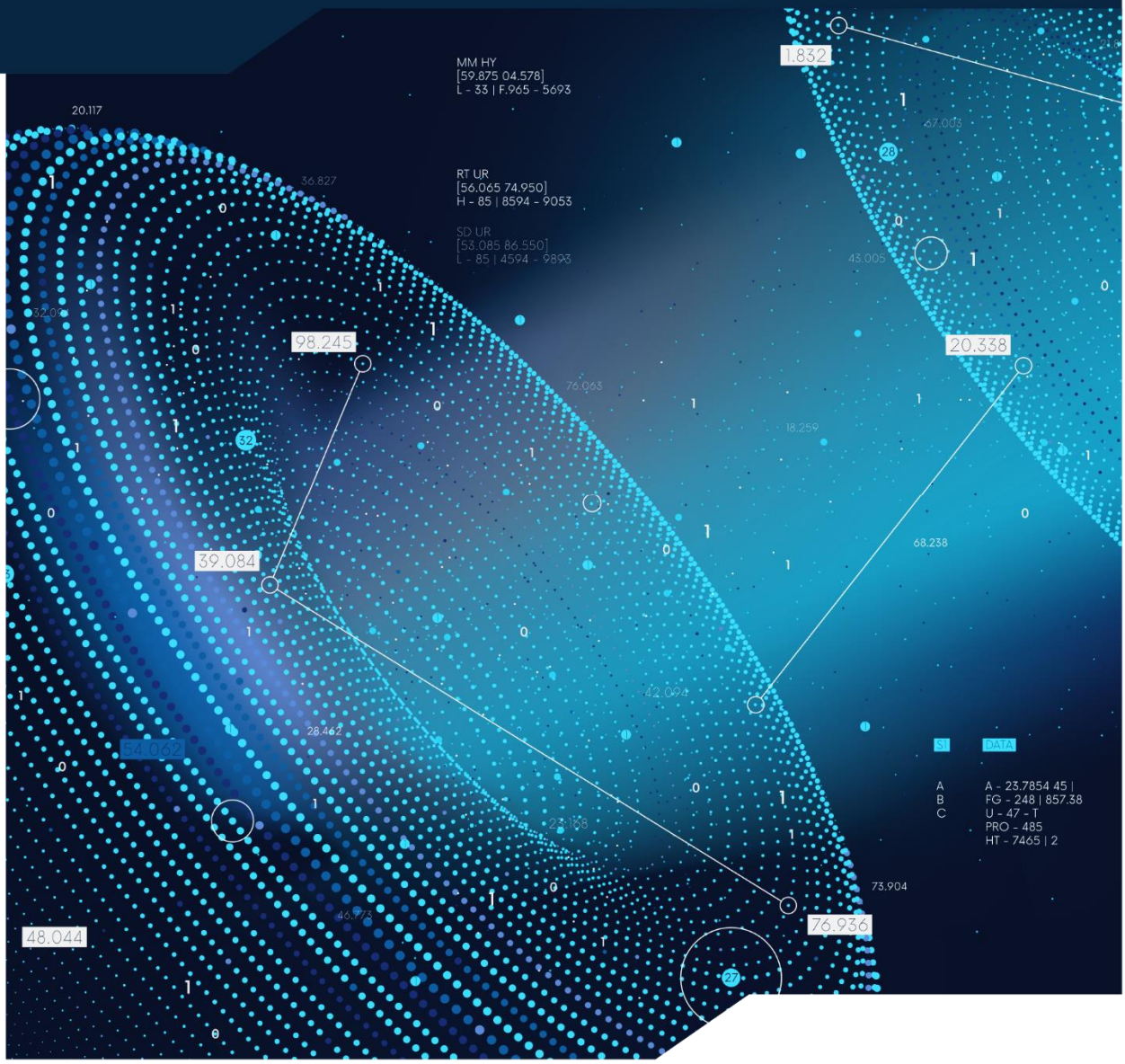
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>				
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	485,800	785,711	152,465	189,203
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>				
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	299,911	-	36,738	-

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

เอกสารแนบ


MM HY
[59.875 04.578]
L - 33 | F.965 - 5693
RT UR
[56.065 74.950]
H - 85 | 8594 - 9053
SD UR
[53.085 86.550]
L - 85 | 4594 - 9893
20.117
36.827
98.245
1.832
20.338
39.084
76.063
18.259
68.238
42.094
28.462
54.062
23.188
73.904
76.936
48.044
46.773
S1
DATA
A - 23.7854 45 |
FG - 248 | 857.38
U - 47 - T
PRO - 485
HT - 7465 | 2

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564

อายุ : 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Bachelor of Business Administration, University of Southern California, USA

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 71/2551
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 13/2559
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ รุ่นที่ 51
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 9
- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูงด้านการค้า การพาณิชย์ (TEPCoT) สถาบันวิทยาการการค้า รุ่นที่ 5

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 3.39

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2566 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการ	บริษัท ไอเอฟซีจี จำกัด (มหาชน)	ตัวแทนและนายหน้าอสังหาริมทรัพย์
2546 – ปัจจุบัน 2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหา	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน))	โรงงานและคลังสินค้าให้เช่า
2557 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ดับบลิวพี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	พลังงานและสาธารณูปโภค
2556 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการแบบครบวงจรในการประกอบผลิตภัณฑ์ประเภทวงจรไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ สำเร็จรูป
2556 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	หลักทรัพย์
2543 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อิออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	สินเชื่อรายย่อย
2536 – 2566	กรรมการ / ผู้อำนวยการบริหาร	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	สื่อสาร
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	ประธานกรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ (พอสังเขป)			
ประธานกรรมการ		บริษัท ไทยโคโพลีอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด	
กรรมการ		บริษัท เอคโค ออโต้พาร์ท (ไทยแลนด์) จำกัด	
ประธานกรรมการ		บริษัท เจริญเอ็นเนอร์ยี่ แอนด์ วอเทอร์ เอเชีย จำกัด	
กรรมการ		บริษัท เรเดียนท์ เพาเวอร์ จำกัด	
ประธานกรรมการ		บริษัท อินเซปชั่น เทคโนโลยี จำกัด	

2. นายตรีขวัญ บุนนาค

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ : 66 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Master of Business Administration, Management Science, University of North Texas, USA
- ปริญญาตรี คณะบัญชี หลักสูตรบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 12/2544
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 58/2549
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 27/2560

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : - ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สยามอุตสาหกรรมเกษตรอาหาร จำกัด (มหาชน)	ผลิตผลไม้และผักบรรจุกระป๋อง
2542 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โกลด์ มาสเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับทอง
2541 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการแบบครบวงจรในการประกอบผลิตภัณฑ์ประเภทวงจรไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์สำเร็จรูป
2547 – 2562	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด(มหาชน))	โรงงานและคลังสินค้าให้เช่า
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2562 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด	ผู้จัดการกองทรัสต์ (FTREIT – ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้)
2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม
2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ วิลล่า จำกัด	อสังหาริมทรัพย์เพื่อขายหรือให้เช่า
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ตรีวรรณตรา จำกัด	ดำเนินการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและเช่า

3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564

อายุ : 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท สาขาการเงินและธุรกิจระหว่างประเทศ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Bachelor of Science, Electrical Engineering, University of Wisconsin-Madison, USA

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 48/2548
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 2/2558

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.004

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบรรษัทภิบาล	บริษัท แม็ทชิ่ง แม็กซิไมซ์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	ให้เช่าสตูดิโอและอุปกรณ์เพื่อผลิตภาพยนต์รายการโทรทัศน์ และโฆษณา
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	สถานศึกษา
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ	บริษัท หลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	ให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	สมาคมบริษัทจัดการลงทุน	หลักทรัพย์ประเภทการจัดการลงทุน ศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอุทธรณ์	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	ศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน
2558 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด	หลักทรัพย์จัดการกองทุน
2558 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ คอมเมอร์เชียล แอสเสท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บจก.ยูนิเวนเจอร์ รีท แมเนจเม้นท์) (FPCAMT)	ผู้จัดการกอง REIT

4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564, 27 เมษายน 2566 (ต่อวาระ)
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)

อายุ : 44 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Master of Business Administration, Boston University, USA
- Bachelor of Science, Business Management, King's College, University of London, UK

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Executive Development Program (EDP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 5/2553
- หลักสูตรผู้นำยุคใหม่ในระบอบประชาธิปไตย (ปนป.) สถาบันพระปกเกล้า รุ่นที่ 6/2560
- หลักสูตรด้านวิทยาการพลังงาน สำหรับนักบริหารรุ่นใหม่ (วพม.) วิทยาลัยพลังงาน รุ่นที่ 6/2561
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 151/2561
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงการบริหารงานภาครัฐและกฎหมายมหาชน (ปรม.) สถาบันพระปกเกล้า รุ่นที่ 21/2565

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.060

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2562 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ทาวซันด์ คีย์ จำกัด	กิจกรรมการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ ซีสเตมส์ อินทิเกรเตอร์
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ 2018 จำกัด	อสังหาริมทรัพย์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ฟาติมา อาร์.บี.ดี.เอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ซีสเตมส์ อินทิเกรเตอร์ (System Integrator)

5. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ

ตำแหน่ง : กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ : 57 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Doctor of Philosophy in Organization and Human Resources Development, Boston University, USA
- Master of Science in Organizational Policy, Boston University, USA
- Master of Science in Communication, Boston University, USA
- ปริญญาตรี คณะอักษรศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 145/2561
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 31

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 4.477

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลบรรษัทภิบาล / กรรมการความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยง	บริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	1) ธุรกิจโรงพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ 2) ธุรกิจมีเดีย แอนด์ อีเว้นต์ 3) ธุรกิจสำนักพิมพ์
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา / ประธานกรรมการความยั่งยืน การบริหารความเสี่ยง และบรรษัทภิบาล	บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)	การผลิตเภสัชภัณฑ์และเคมีภัณฑ์ที่ใช้รักษาโรค
บริษัทมหาชนที่ยังไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2565 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ชาเม่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ประกอบกิจการผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว อาหารเสริม เครื่องสำอาง
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2557 – 2564	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรบุคคล

6. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน

ตำแหน่ง : กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ : 41 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Master of Business Administration, Carroll School of Management (Magna Cum Laude), USA
- Bachelor of Industrial Engineering – SIIT (เกียรตินิยมอันดับ 1) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 153/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.060

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : มี, พี่น้อง : น.ส. พิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน
(ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์) (ปัจจุบันดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์ มีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการบริหาร	บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (มหาชน) (แปรสภาพจากบริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด)	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท เอบิโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในธุรกิจรับจ้างผลิต, ธุรกิจฟาร์มโคนม, ธุรกิจด้านอาหาร และธุรกิอสังหาริมทรัพย์
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ปุญ โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮดดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
2558 – 2566	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ซายน์เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์

7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ

ตำแหน่ง : กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564, 27 เมษายน 2566 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : 28 พฤษภาคม 2564, 11 พฤษภาคม 2566 (ต่อวาระ)

อายุ : 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท New Venture Program วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า – เครือข่ายคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยเซาเทิร์นแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า – โทรคมนาคม มหาวิทยาลัยมินนิโซตา ทวินซิตีส์ ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 145/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 33.637 (ตนเอง 22.590; คู่สมรส 8.047)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : มี, คู่สมรส : น.ส. พิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน
(ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์) (ปัจจุบันดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์ มีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564 2552 – 2564	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด	บริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด	ซื้อขาย สั่งเข้า ส่งออก แลกเปลี่ยนและให้บริการซึ่งคอมพิวเตอร์ทุกชนิด ทุกประเภท
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด	กิจกรรมด้านความบันเทิง
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	ให้คำปรึกษาทางด้านฮาร์ดแวร์
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	บริการและรับจ้างผลิตงานด้านออร์กาไนซ์ / อิเวนต์ / แสดงนิทรรศการ
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด	บริษัทที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
2565 – 2567	กรรมการ	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (ปัจจุบันแปรสภาพเป็น บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน))	รับจ้าง บริหารโครงการ ให้คำแนะนำ ให้บริการเฝ้าระวังภัยคุกคามทางเครือข่าย

8. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

ตำแหน่ง : กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 10 พฤศจิกายน 2565
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 28 กุมภาพันธ์ 2566
- กรรมการบริหาร : 11 พฤษภาคม 2566

อายุ : 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต/เทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต/ฟิสิกส์ประยุกต์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 196/2565

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 4.313 (ตนเอง 1.725; คู่สมรส 2.588)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2566 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กร – ไม่มี –			

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์เทนด์ โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	กิจกรรมของสำนักงานจัดหางานหรือตัวแทนจัดหางานอื่น ๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
2566 – 2567	กรรมการ	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (ปัจจุบันแปรสภาพเป็น บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน))	รับจ้าง บริหารโครงการ ให้คำแนะนำ ให้บริการเฝ้าระวังภัยคุกคามทางเครือข่าย
2565 – 2565	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์อาร์ รีซอร์ส จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2565 – 2565	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์เทนด์ รีซอร์ส โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2558 – 2565	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เมค อิท อีซี่ โซลูชั่น จำกัด	จัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้
2556 – 2565	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท คลาวด์ ฟิสชั่น จำกัด	ขายปลีกคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงคอมพิวเตอร์

9. นายศุภชัย บุริสตระกูล

ตำแหน่ง : กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 เมษายน 2566
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 28 กุมภาพันธ์ 2566
- กรรมการบริหาร : 11 พฤษภาคม 2566

อายุ : 52 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยออริกอนสเตต (Oregon State University) ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 151/2561
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 349/2023

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 9.924 (ตนเอง 5.594; คู่สมรส 4.330)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	กิจกรรมของสำนักงานจัดหางานหรือตัวแทนจัดหางานอื่น ๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด	ให้คำปรึกษาทางด้านฮาร์ดแวร์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บีแอลเอชวาย 14 จำกัด	เกษตรกรรม
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โอ.เค.เวนเจอร์ จำกัด	บริษัทโฮลดิ้ง
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ศุภวราภา จำกัด	แปรรูปไม้
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ห้วยใหญ่ฟาร์มแอนด์ฟอเรสท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บ้านฉาง พลา ฟายเนสท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ขอนแก่นสำราญ 349 จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2554 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บูรพาพิมาน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด	บริการทางไซเบอร์ซีเคียวริตี้
2539 – 2567	กรรมการ / ประธากรรมการบริหาร	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (ปัจจุบันแปรสภาพเป็น บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (มหาชน))	รับจ้าง บริหารโครงการ ให้คำแนะนำ ให้บริการเฝ้าระวังภัยคุกคามทางเครือข่าย
2565 – 2566	กรรมการ	บริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด	ให้บริการการบริหารจัดการข้อมูลดิจิตอล ของสินทรัพย์ที่เป็นอสังหาริมทรัพย์
2561 – 2565	กรรมการ	บริษัท คีย์ เมกเกอร์ เวนเจอร์แคปปิตอล จำกัด	บริษัทโฮลดิ้ง

10. นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน

ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการบริหาร : 24 กุมภาพันธ์ 2565
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ : 28 พฤษภาคม 2564

อายุ : 52 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Bachelor of Science in zoology, University of Georgia, USA

ประวัติการอบรม :

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.209

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน 2564 – 2565	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2557 – 2564	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2555 – 2557	Director of Services, Salesforce	Levementum LLC	เทคโนโลยี

11. นายวศิน ศรีศุกรี

ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย : 28 พฤษภาคม 2564

อายุ : 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Bachelor of Science, Electrical Engineering, University of Southern California, USA

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 151/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 1.449

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2566 – ปัจจุบัน 2564 – 2566	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564 2561 – 2563 2558 – 2561	กรรมการ / กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ – ในประเทศ Account Development Director	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด	บริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด	ประกอบกิจการซื้อขาย สั่งเข้า ส่งออก แลกเปลี่ยนและให้บริการซึ่งคอมพิวเตอร์ทุกชนิด ทุกประเภท
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด	ประกอบกิจการให้บริการและรับจ้างผลิตงานด้านออกาไนซ์ การจัดงานด้านอีเว้น การจัดการแสดงนิทรรศการ
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที

12. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน : 28 พฤษภาคม 2564
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564

อายุ : 53 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท คณะการจัดการวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาวิชาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตรเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน/ CFO's Orientation Course for New IPOs โดยศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน (TSI) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปี 2561
- Leading for Accelerated Performance and Growth, Development Dimensions International (DDI)
- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2566 หัวข้อ Risk Management for CFOs
- TLCA สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ Governance System for Fraud Detection

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.184

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธาน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
	เจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน		
	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน		
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2556 – 2560	ผู้จัดการศูนย์บริการลูกค้า	บริษัท ปูนซีเมนต์ นครหลวง จำกัด (มหาชน)	วัสดุก่อสร้าง
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564 2560 – 2561	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ – ไม่มี –			

13. นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน

ตำแหน่ง : ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์
(ปัจจุบันดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์ มีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ : 22 มิถุนายน 2565

อายุ : 38 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Master of Business Administration, Harvard University, USA
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 8.047

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : มี; คู่สมรส : นายอภิเษก เทวินทรภักติ (กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ), พี่น้อง : นายกานต์ ปุญญเจริญสิน (กรรมการ)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2567 – ปัจจุบัน 2565 – 2567 2564 – 2565	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์ ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น			
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (มหาชน) (แปรสภาพจากบริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด)	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจำกัด / องค์กร – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2566 – 2566	กรรมการ	บจก. เอสอีไอ เมดิคัล (เดิมชื่อ บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล)	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์
2563 – 2564	Executive Director	บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	
2561 – 2562	ผู้อำนวยการการตลาด	บริษัท ซีโฟร์ โกลบอล จำกัด	ร้านขายปลีกเครื่องสำอาง
2557 – 2561	ผู้อำนวยการการตลาดและการประชาสัมพันธ์	บริษัท แปซิฟิกา กรุ๊ป จำกัด	นำเข้าสินค้าจากต่างประเทศมาจำหน่ายในประเทศและเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศ

14. นายอนุสรณ์ เหล่ารัตนไพบูลย์

ตำแหน่ง : ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ผู้จัดการฝ่ายบัญชี : 1 พฤศจิกายน 2564

อายุ : 32 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาวิชาบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม :

- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2566 หัวข้อ Risk Management for CFOs
- TLCA สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ Governance System for Fraud Detection

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.001

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : – ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น – ไม่มี –			
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2558 – 2560	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชีอาวุโส	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	การตรวจสอบบัญชี

15. นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง

ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : เลขานุการบริษัท : 1 กุมภาพันธ์ 2561

อายุ : 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาตรี คณะวิทยาการจัดการ อังกฤษธุรกิจ สถาบันราชภัฏสวนดุสิต

ประวัติการอบรม :

- โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2565
- หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 23/2019
- หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 29/2019
- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 89/2018
- สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- สัมมนา เทคนิคการจัดประชุมคณะกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (สัมมนาออนไลน์)
- สัมมนา หัวข้อ เทคโนโลยีกับการทำงานของบริษัทจดทะเบียน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (สัมมนาออนไซต์)
- สัมมนา หัวข้อ Board Retreat | NED Meeting สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (สัมมนาออนไลน์)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 : 0.023

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น - ไม่มี -			
บริษัทจำกัด / องค์กร			
2561 – 2564	เลขานุการบริษัท	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2556 – 2561	เลขานุการผู้บริหาร	บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรบุคคล

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทอื่น ๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีขวัญ บุนนาค	นายฉัตรพี ตันติเวลิน	นายอดุลศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	นายภานต์ ปุณณเจริญสิน	นายอภิเษก เทวินทรภักดิ์	นายกฤษดา เดชภูไพงค์	นายศุภชัย บุริสตระกูล	นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	นายศิน ศรีศุกร์	นางสุภัตรา สินธารานก้อง	นางสาวพิมพ์ภานต์ ปุณณเจริญสิน
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	C	ID , VC, CAC, RM	ID, AC, CNR	ID, AC, CRM,NR	D, CEC, NR	D	D, RM, EC, CEO, M	D, RM, EC	D, RM, EC	M	M	M	M
บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด							D						
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด						D	D	D, CEO	D		D		
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด							D	D	D, CEO				
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	D, M												
บริษัท ไอเอฟซีจี จำกัด (มหาชน)	C, D												
บริษัท เฟรเซอร์ส พ็อพเพอร์ตี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ID, AC, NR												
บริษัท ดับบลิวพี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	D, EC, CRM												
บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ID, NR	ID, CAC											
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	C												
บริษัท อิออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	D												
บริษัท สยามอุตสาหกรรมเกษตรและอาหาร จำกัด (มหาชน)		ID, CAC											
บริษัท โกลด์ มาสเตอร์ จำกัด (มหาชน)		D											
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท เมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด		C, ID											
บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ รีสอร์ท จำกัด		D											

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีขวัญ บุนนาค	นายอัตรพี ตันติเฉลิม	นายอดุลศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	นายกานต์ ปุณณเจริญสิน	นายอภิเษก เทวินทรักติ	นายคุณดา เกตุภู่พงษ์	นายศุภชัย บุริสตระกูล	นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	นายวศิน ศรีศุกรี	นางสุภัตรา สินธราแก้ว	นางสาวพิมพ์กานต์ ปุณณเจริญสิน
บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ วิลล่า จำกัด		D											
บริษัท ตรีวรรณตรา จำกัด		D											
บริษัท แม็ทชิ่ง แม็กซิไมซ์โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)			ID, AC, NR, CCG										
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)			ID, CAC, NR										
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)			ID, CAC, CGC										
สมาคมบริษัทจัดการลงทุน			D										
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			D										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด			VC, CEO										
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ คอมเมอร์เชียล แอสเสท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด			C, ID										
บริษัท ทาวซันด์ คีย์ จำกัด				C									
บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ 2018 จำกัด				D									
บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ จำกัด				D									
บริษัท ฟาติมา อาร์.บี.ดี.เอส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด				D, CEO									
บริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)					D, ID, SRC								
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)					ID, NR, CSRCG								

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีขวัญ บุนนาค	นายอัตรพี ตันติเฉลิม	นายอดุลศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	นายกานต์ ปุณญเจริญสิน	นายอภิเษก เทวินทรภักดี	นายคุณวุฒิ เกตุภู่พงษ์	นายศุภชัย บุริสตระกูล	นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	นายวศิน ศรีศุกรี	นางสุภัตรา สินธารานาถ	นางสาวพิมพ์กานต์ ปุณญเจริญสิน
บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด					CEO								
บริษัท ชาเม่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					C, ID, AC								
บริษัท เอสอีไอ เมดิคัล จำกัด (มหาชน)						D, CEO, RM, NR, EC							D
บริษัท เอบิโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						ID, AC, RM, CNR							
บริษัท ปุญ โฮลดิ้ง จำกัด						D							
บริษัท ออริจิ้น บีอีเอท จำกัด							D				D		
บริษัท อีโคเอ็กซ์ จำกัด							D				D		
บริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด							D						
บริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด							D		D				
บริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด							D				D		
บริษัท บีแอลเอชวาย 14 จำกัด									D				
บริษัท โอ.เค.เวนเจอร์ จำกัด									D				
บริษัท ศุภวราภา จำกัด									D				
บริษัท ห้วยใหญ่ฟาร์มแอนด์ฟอเรสท์ จำกัด									D				
บริษัท บ้านฉาง พลา ฟายเนสท์ จำกัด									D				
บริษัท ขอนแก่นสำราญ 349 จำกัด									D				

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีขวัญ บุนนาค	นายอัตรพี ตันติเวลิน	นายอดุลศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	นายกานต์ ปุณณเจริญสิน	นายอภิเษก เทวินทรภักดี	นายคุณยศ เดชภูมิพงษ์	นายศุภชัย บุริสตระกูล	นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	นายวศิน ศรีศุกรี	นางสุภัตรา สินธราแก้ว	นางสาวพิมพ์ภานต์ ปุณณเจริญสิน
บริษัท บูรพาพิมาน จำกัด									D				
บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด									D				

หมายเหตุ :

C : ประธานกรรมการ
VC : รองประธานกรรมการ
D : กรรมการ
ID : กรรมการอิสระ
CAC : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
AC : กรรมการตรวจสอบ
CRM : ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
RM : กรรมการบริหารความเสี่ยง
CNR : ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ
NR : กรรมการสรรหาฯ
CCGC : ประธานกรรมการบรรษัทภิบาล
CGC : กรรมการบรรษัทภิบาล
SRC : กรรมการความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยง
CSRCG : ประธานกรรมการความยั่งยืน การบริหารความเสี่ยง และบรรษัทภิบาล
CEC : ประธานคณะกรรมการบริหาร
EC : กรรมการบริหาร
CEO : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
M : ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อย (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อกรรมการ	บมจ. เบริล 8 พลัส	บริษัทย่อย					
		บจก. เบริล 8 พลัส – เวียดนาม	บจก. เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์)	บจก. เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส	บจก. เบย์ คอมพิวติ้ง	บจก. วานิลลา แอนด์ เฟรนด์	บจก. รีโคนิกซ์
นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	D						
นายตรีขวัญ บุนนาค	D						
นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	D						
นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	D						
ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	D						
นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	D			D, AD			
นายอภิเษก เทวินทรภักติ	D, M, AD		D, AD	D, AD	D, AD	D	D
นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	D			D, AD, M	D		
นายศุภชัย บุริสตระกูล	D			D, AD	D, AD, M		D
นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	M	D, AD					
นายวศิน ศรีศุกรี	M			D, AD		D	
นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	M						
นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน	M						
นายนพดล โสธนกุล	M				D, AD		
นายอวิรุทธ์ เลี้ยงศิริ					D, AD, M		
นางสาวสินีนาฎ คำวงศ์ปิน					D, AD, M		

หมายเหตุ :

D : กรรมการ AD : กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม M : ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ องค์กร /	ประเภทการดำเนินธุรกิจ
นายศมกฤต กฤษณามระ หุ้นส่วน (Partner) หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน *บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ทีปรึกษา จำกัด เพื่อให้บริการงานตรวจสอบภายในระหว่างเดือนสิงหาคม 2566 ถึงเดือนธันวาคม 2567	-	คุณวุฒิการศึกษา - Fellow of the Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) - BSc. Economics from University College London, UK	ไม่มี	ไม่มี	2549 – ปัจจุบัน	บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ทีปรึกษา จำกัด หุ้นส่วน (Partner) และผู้บริหารหน่วยงานที่ปรึกษาความเสี่ยง (Risk Advisory)	ให้บริการตรวจสอบภายใน
นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจรินทร์ ผู้อำนวยการสายงานตรวจสอบภายใน หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน *บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด (P&L) เพื่อให้บริการงานตรวจสอบภายในปี 2566	49	- ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์ - ปริญญาโท หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต สาขาวิชาบัญชีบริหาร คณะพาณิชย์ศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) - วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program - IACP) สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)	ไม่มี	ไม่มี	2551 – ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการสายงานตรวจสอบภายใน - หัวหน้าทีมตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบให้กับบริษัทลูกค้าที่อยู่ในตลาดหลักทรัพย์ฯ / บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด	บริษัทตรวจสอบภายในอิสระ

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ องค์กร /	ประเภทการดำเนินธุรกิจ
		- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบอิสระ กลุ่มบริษัท SME (CAC SME Independent Auditor Certification)สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ICDL Data Protection Certification สมาคมพัฒนาและทดสอบทักษะดิจิทัล (DDTI)			2548 – 2549	เจ้าหน้าที่การตลาด/ บริษัท หลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)	เงินทุนและหลักทรัพย์
					2546 - 2547	อาจารย์ผู้ช่วยสอน คณะบัญชี /มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์	สถาบันการศึกษา
นายรวิศ สุจริตกุล ผู้จัดการฝ่ายบริหารกลยุทธ์และการปฏิบัติตามกฎหมาย	37	**คุณวุฒิการศึกษา** - Master of Business Administration, University of Edinburgh - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ **ประกาศนียบัตร** - Certified Investment and Securities Analyst Program (Level 1) **ประวัติการอบรม** - Company Secretary Program : CSP 93/2018	ไม่มี	ไม่มี	2564-ปัจจุบัน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ให้บริการเกี่ยวกับ Digital Transformation
					2558 – 2562	บริษัท สิวะดล จำกัด	ให้เช่าพื้นที่ในอาคาร
					2554 – 2558	บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	สถาบันการเงิน

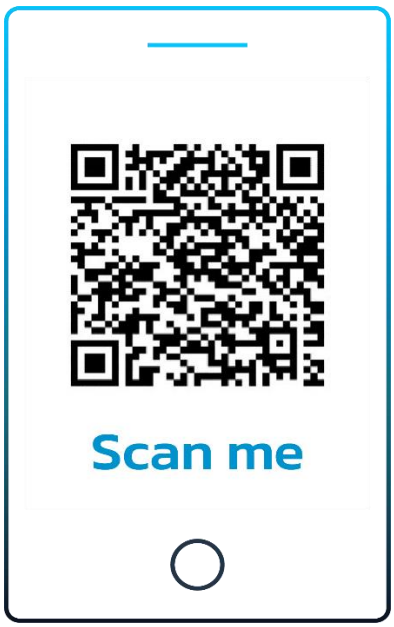
เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและเป็นบรรทัดฐานให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทได้ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มได้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ https://beryl8.com หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ” หรือสามารถ scan QR code ด้านล่างเพื่อเข้าสู่เว็บไซต์



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายงานดังกล่าวในส่วนที่ 2 ของรายงานฉบับนี้ในหัวข้อ รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและชุดย่อยอื่น ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา

ติดต่อเรา

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่)

สำนักงาน

อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 33/4 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทร

02-116-5081

โทรสาร

02-116-5082

BERYL8