



Annual Registration Statement/

ANNUAL REPORT 2023

(Form 56-1 One Report)

TBN Corporation Public Company Limited

"Your Trusted Digital Solutions Partner"

The Mendix Low-Code Leader

สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ	1-2
สารจากประธานกรรมการบริษัท	3
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4
คณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการชุดย่อย	5-6
คณะกรรมการบริหาร / คณะผู้บริหาร	7-8
สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน	9-12
ความสำเร็จและรางวัลแห่งความภาคภูมิใจ	13-14
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	15
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	16-38
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	39-44
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	45-59
4. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	60-66
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	67-68
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	69
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	70-90
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	91-113
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	114-121
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	122-131
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	132

เอกสารแนบ

193

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชีและเลขานุการบริษัท	194-218
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	219-220
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	221-222
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	223-228
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) จรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรกรรมการชุดย่อย	229-230
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการชุดย่อย	231-238



วิสัยทัศน์

มุ่งเน้นสู่การเป็นผู้นำการขับเคลื่อนธุรกิจด้วย Low-Code และ AI-Driven และสร้าง Digital Transformation เพื่อยกระดับธุรกิจลูกค้า ให้ไปสู่ระดับภูมิภาค



พันธกิจ

มุ่งเน้นแก้ปัญหาในการทำ Digital Transformation แก่ธุรกิจลูกค้า ด้วยการเพิ่มมูลค่า ความเร็ว และประสิทธิภาพในงบประมาณที่กำหนด



สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในช่วงระยะเวลา 2-3 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน ถือได้ว่าเป็นปีแห่งการทยอยฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก และการเปลี่ยนแปลงการบริหารในองค์กรต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเป็นผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) และการประกาศมาตรการล็อกดาวน์เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด ส่งผลให้หลายๆ องค์กรปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานและหันมาใช้ตัวช่วยด้านเทคโนโลยีมากยิ่งขึ้นทำให้เกิดแรงเสริมและการขับเคลื่อนธุรกิจเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจดิจิทัล รวมทั้งการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรบริษัท ที่ปีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “TBN”) ได้มีโอกาสเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยผลักดันระบบเศรษฐกิจดิจิทัลในประเทศไทย โดยมุ่งเน้นการทำ Digital Transformation แก่ธุรกิจลูกค้า ด้วยการสร้างมูลค่า เพิ่มความเร็ว และประสิทธิภาพในงบประมาณที่ลูกค้ากำหนด

ในปี 2566 นับเป็นช่วงเวลาที่สำคัญอย่างยิ่งของ TBN ที่ดำเนินธุรกิจ รวมระยะเวลากว่า 15 ปี ในการเป็นผู้ออกแบบและพัฒนาระบบซอฟต์แวร์แบบครบวงจร รวมทั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX Low-Code Platform รายแรกในประเทศไทย และด้วยการพัฒนาเทคโนโลยีอย่างไม่หยุดยั้ง ผนวกกับวิสัยทัศน์ ความมุ่งมั่น ตั้งใจ ใส่ใจในการดำเนินธุรกิจ ของคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน จึงได้นำพาบริษัทฯ เข้าสู่การเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (“mai”) ได้เป็นสำเร็จ และได้รับเงินทุนเพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต ด้วยวิสัยทัศน์การเป็นผู้นำด้านเทคโนโลยี Low-Code ในไทยและภูมิภาคเอเชีย

สุดท้ายนี้ ในนามของประธานคณะกรรมการฯ ขอเป็นตัวแทนของผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน ใคร่ขอขอบพระคุณ ผู้ถือหุ้น คู่ค้า พันธมิตร ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่ให้การสนับสนุนและให้ความไว้วางใจการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยดีเสมอมา บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และดำเนินธุรกิจภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ได้ให้ไว้ และจะดำเนินการด้วยความระมัดระวัง มุ่งมั่น ตั้งใจ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน เพื่อยกระดับธุรกิจและพัฒนาองค์กรให้เติบโตยั่งยืนสืบไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบคุณทุกท่านอย่างสูงมา ณ โอกาสนี้



(นายสุนทร เด่นธรรม)
ประธานกรรมการบริษัท

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปีที่ผ่านมา ทุกๆ องค์กรต่างเผชิญกับความท้าทายจากสถานการณ์ที่ผันผวนและการชะลอตัวของเศรษฐกิจ อันเนื่องมาจากการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ย ผลกระทบต่อเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ตลอดจนภาวะสงครามระหว่างประเทศ ส่งผลให้ธุรกิจต่างๆ ต้องปรับตัวให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน ดังนั้นการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้จึงไม่ได้เป็นเพียงทางเลือก แต่เป็นสิ่งจำเป็นสำหรับทุกๆ องค์กร เพื่อลดต้นทุนค่าใช้จ่าย เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และส่งเสริมศักยภาพในการแข่งขันและสร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กรในระยะยาว

เช่นเดียวกับในทุกวิกฤต ที่ย่อมมีโอกาสอยู่เสมอ บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มีความภาคภูมิใจที่ได้เป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนให้องค์กรและพันธมิตร ก้าวข้ามผ่านความท้าทายและประสบความสำเร็จในการทำ Digital transformation ผ่านการใช้ Mendix low-code platform ให้กับลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรม ส่งผลให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และนำไปสู่การขยายการให้บริการ Digital solution อย่างครบวงจร ทั้งด้าน high-code และ low-code

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับรางวัล Top Mendix Partner Award in Asia Pacific 2022 และ Top SAAS Demand Generated Partner in South East Asia ซึ่งถือเป็นรางวัลแห่งความสำเร็จและความภาคภูมิใจของผู้บริหารและพนักงาน TBN นอกจากนี้ ในเดือนมิถุนายน 2566 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) ภายใต้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “TBN” ซึ่งนับเป็นอีกก้าวที่สำคัญของบริษัทฯ ที่เกิดจากร่วมมือร่วมใจของคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงาน อย่างแท้จริง

สุดท้ายนี้ ในนามบริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนร่วมทุกฝ่าย ที่ให้การสนับสนุนและเป็นแรงบันดาลใจในทุกก้าวที่สำคัญและความสำเร็จของบริษัทฯ ตลอดมา และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่า บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่น ท่วมเท ในการสร้างโอกาสทางธุรกิจเพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคงและดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนต่อไป



(นายปณัฏฐ์ ศิริระจำวงศ์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการชุดย่อย



นายแชน ดันสกุล

รองประธานกรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



นายสุนทร เด่นธรรม

ประธานกรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



นายวีรวัฒน์ ปั่นทวงกูร

กรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ /
กรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน



นายปนาย ศิริกระจ่างศรี

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท



ดร. เทอดพงษ์ หงษ์หิรัญเรือง

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท



นายธิปติย์ สุนทรารสุน

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท /
กรรมการบริหารความเสี่ยง



ดร. นริศรา ลิ้มธนากุล

กรรมการบริษัท /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท /
กรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง



ดร. นริศรา ลิ้มรณากุล

รองประธานกรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



นายปนาย ศิริระจำงศรี

ประธานกรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายธิปัตย์ สุนทรารขุน

กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน



นางสาวจุฬารณย์ ประเสริฐลาภ

กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานดิจิทัล โซลูชัน



นางสาวชนิษฐา วงศ์วิชนันท์

กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน



นายธีระศักดิ์ วิเดช

กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล

คณะกรรมการบริหาร / คณะผู้บริหาร

สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการให้บริการแบ่งตามลักษณะการให้บริการปี 2566

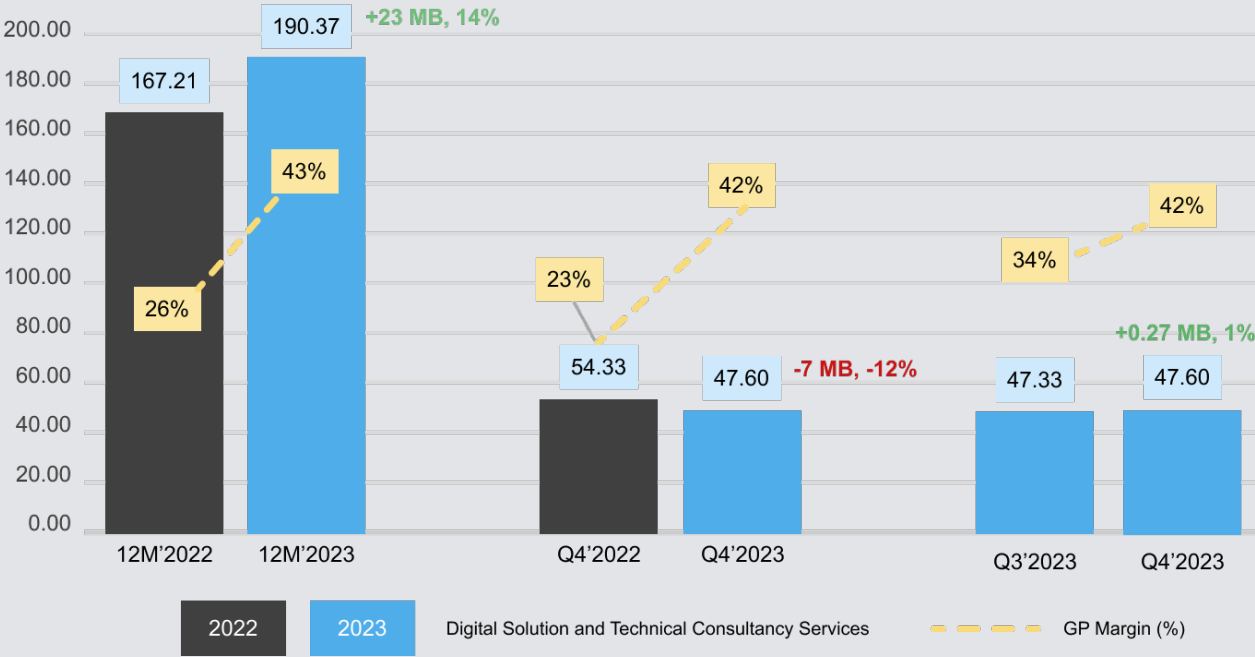
หน่วย: ล้านบาท

	12M	12M	Change		3M	3M	Change		3M	3M	Change	
	12M'22	12M'23	YTD	%	Q4'22	Q4'23	YoY	%	Q3'23	Q4'23	QoQ	%
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	167.21	190.37	23.16	14%	54.33	47.60	-6.73	-12%	47.33	47.60	0.27	1%
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์	186.69	240.67	53.98	29%	59.32	59.63	0.31	1%	60.64	59.63	-1.01	-2%
3. งานอื่นๆ	6.65	7.40	0.75	11%	2.95	2.19	-0.76	-26%	1.73	2.19	0.46	27%
Total	360.55	438.45	77.90	22%	116.59	109.41	-7.18	-6%	109.70	109.41	-0.28	-0.3%

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 2566

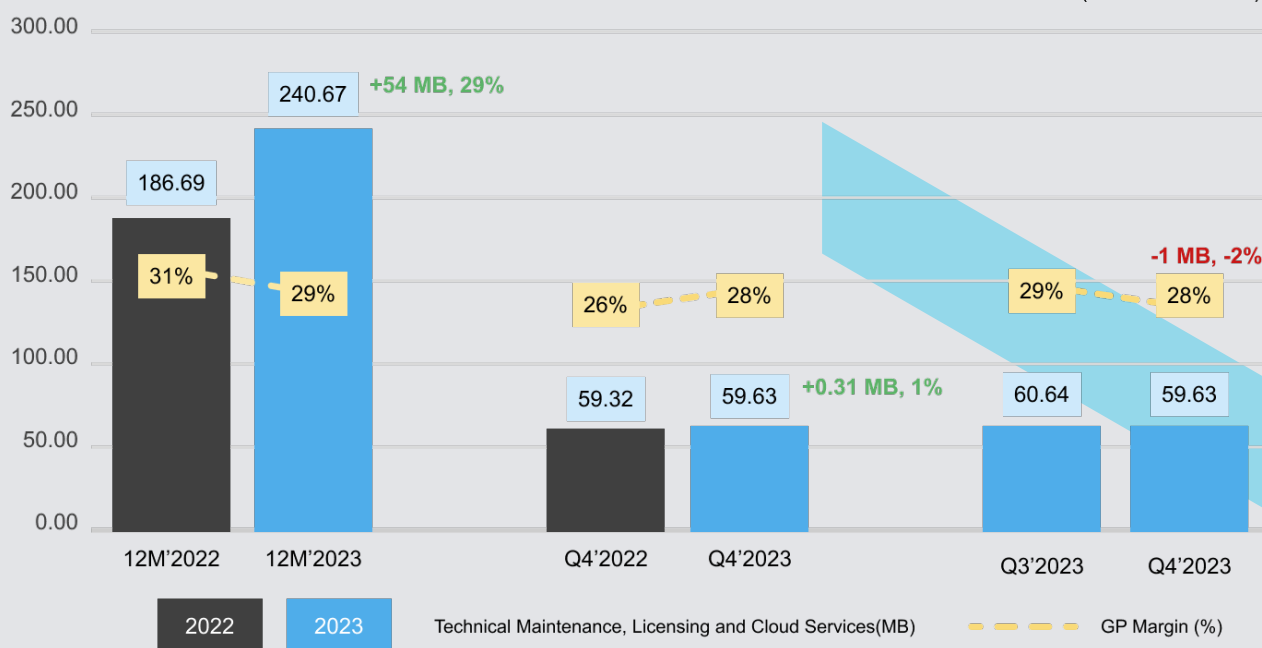
รายได้กลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษาและอัตรากำไรขั้นต้น

(Unit: Million Baht)



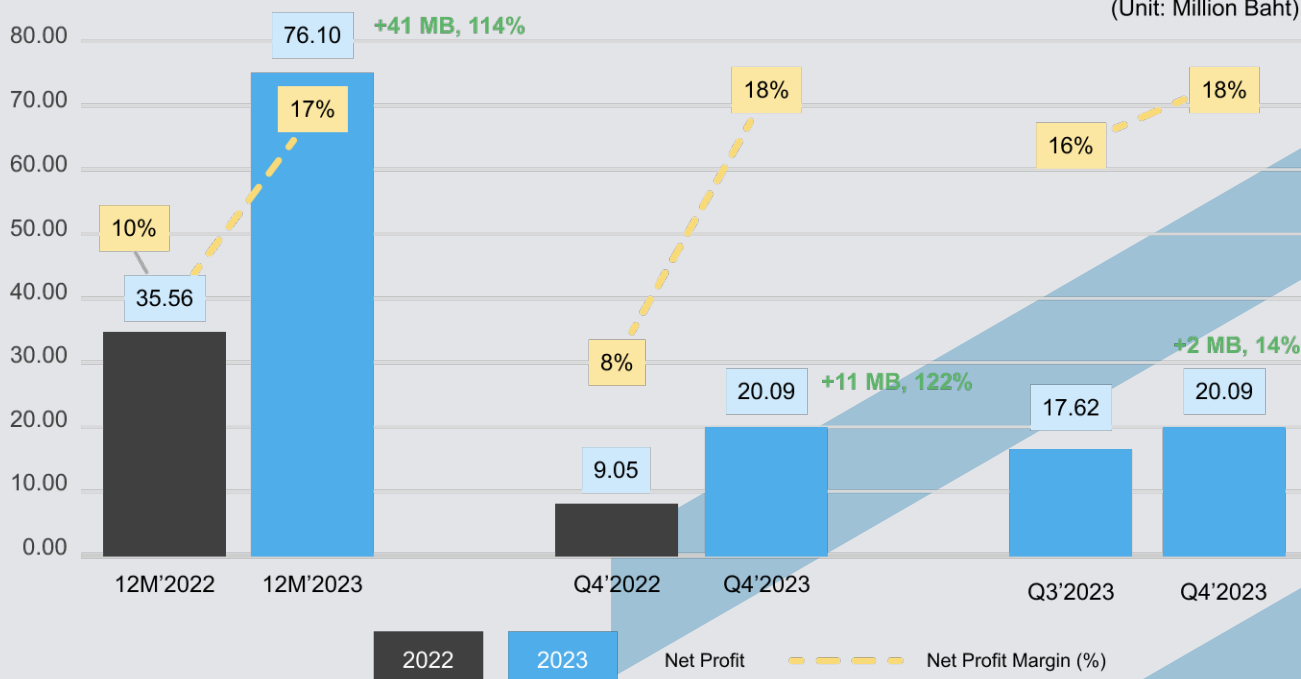
รายได้กลุ่มงานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์และทำโรชิ้นต้น (กลุ่มรายได้สม่ำเสมอ)

(Unit: Million Baht)



กำไรและอัตรากำไรสุทธิ

(Unit: Million Baht)



งบแสดงฐานะทางการเงิน ประจำปี 2566

หน่วย:ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	2565	2566	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	270.59	686.92	416.33	154%
หนี้สินรวม	193.85	181.86	-11.99	-6%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	76.74	505.06	428.32	558%

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2565	ปี 2566	เพิ่มขึ้น
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.32	4.32	3.00
อัตราหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.77	0.07	(0.70)
วงจรเงินสด	วัน	(3.02)	(15.21)	(12.19)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	52.84	26.16	(26.68)



Year	Amount
201x07	\$124,789.15
201x08	\$154,796.54
201x09	\$174,285.85
201x10	\$198,789.22
201x11	\$205,410.25
201x12	\$224,258.14

Top Mendix Partner in FY2022 Asia Pacific



Top Mendix Partner Award in Asia Pacific 2022 and Top SAAS Demand Generated Partner in South East Asia

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตัวแทน Mendix Low-Code รายแรกในประเทศไทย ได้รับรางวัล Top Mendix Partner Award in Asia Pacific 2022 และ Top SAAS Demand Generated Partner in South East Asia จากงาน Siemens Converge Asia Pacific Executive Partner Forum 2023 ตอกย้ำความสำเร็จและความภาคภูมิใจของ TBN ซึ่งทำให้เห็นถึงศักยภาพทั้งในยอดขายและจำนวนนักพัฒนาที่มีมากที่สุดภูมิภาค ตอกย้ำความเป็นผู้พัฒนาซอฟต์แวร์และให้คำปรึกษาด้านดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชัน



**TBN WINS
TOP MENDIX PARTNER AWARD
IN ASIA PACIFIC 2022**



#YourTrustedDigitalSolutionPartner



“

ความสำเร็จ และ รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ

”



TBN เป็นบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”)

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ได้มีการระดมทุน IPO และได้เข้าจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 เป็นวันแรก โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “TBN” ในการซื้อขายหลักทรัพย์

ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) “ส่งเสริมและสนับสนุนการ สร้างบุคลากรในอุตสาหกรรมดิจิทัล และพัฒนาทักษะสู่ยุคดิจิทัล” ระหว่าง Depa และ TBN

สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล หรือ depa ร่วมกับ บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ร่วมลงนามในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือการส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างบุคลากรในอุตสาหกรรมดิจิทัลและพัฒนาทักษะสู่ยุคดิจิทัล เพื่อฝึกกำลังสร้างบุคลากรด้าน Low-Code รองรับปริมาณความต้องการของภาคธุรกิจอุตสาหกรรมในประเทศ





ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “TBN”) จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2551 โดยนายปณายุ ศิริกระจำวงศ์ นางสาวนริศรา ลิ้มธนากุล นายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริเรือง และนายธีรพัฒน์ สุนทรารชุน ดำเนินธุรกิจให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบดิจิทัลแบบครบวงจร เป็นผู้ให้บริการด้านดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชันและพัฒนาโซลูชันตามความต้องการของลูกค้า ปัจจุบันบริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX รายแรกในประเทศไทย โดย MENDIX เป็นซอฟต์แวร์ Low-Code Development Platform (LCDP) ที่ช่วยให้การพัฒนาแอปพลิเคชันหรืองานดิจิทัลโซลูชันได้เร็วกว่า 6-10 เท่า เมื่อเทียบกับการพัฒนาซอฟต์แวร์แบบดั้งเดิมหรือที่เรียกว่า High Code

MENDIX เป็น Platform ของ Siemens Limited (Siemens) ที่ช่วยให้ผู้ที่ไม่ใช่ นักพัฒนาซอฟต์แวร์ (Non-Developer) สามารถสร้างแอปพลิเคชันโดยใช้ Graphic User Interface (การเขียนโปรแกรมโดยใช้ภาพ) แบบ Drag and Drop ที่แตกต่างจากวิธีการเขียนโค้ดแบบ High Code ซึ่งช่วยให้นักพัฒนาที่ไม่มีเทคนิคเฉพาะทาง หรือมีประสบการณ์เขียนโค้ดเพียงเล็กน้อย หรือไม่มีเลย สามารถทำงานร่วมกับผู้เขียนโค้ดได้ตั้งแต่การระดมความคิด การพัฒนา การติดตั้ง และการใช้งานจริง จึงเป็นการช่วยลดปัญหาการขาดแคลนบุคลากรและลดระยะเวลาในการพัฒนาให้สั้นลง และที่สำคัญที่สุดคือเพิ่มความเร็วในการออกสินค้าสู่ตลาด เพื่อทันต่อการเปลี่ยนแปลงของยุคดิจิทัล

บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการซอฟต์แวร์ Low Code รายแรกที่มีประสบการณ์กว่า 15 ปี ในประเทศไทย มีทีมงานที่เชี่ยวชาญในด้านการทำดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชันหรือการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสร้างมูลค่าให้กับองค์กร โดยให้บริการพัฒนาระบบดิจิทัลในองค์กรชั้นนำ เช่น กลุ่มสถาบันการเงิน กลุ่มประกันภัย กลุ่มค้าปลีกค้าส่ง เป็นต้น

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นโอกาสทางธุรกิจด้านการให้บริการพัฒนาระบบดิจิทัลที่จะมีการเติบโตอย่างรวดเร็ว และมีความซับซ้อนมากขึ้น ในปี 2562 บริษัทฯ จึงจัดตั้งบริษัท บิ๊อฟ จำกัด (“BOP”) เพื่อช่วยสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ ในการให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์ที่มีการพัฒนาแบบ High Code คือ การพัฒนาโปรแกรมโดยใช้การเขียนโค้ดตั้งแต่ต้น ซึ่งมีความยืดหยุ่นสามารถพัฒนาปรับแต่งได้หลากหลายตามความต้องการของลูกค้า ด้วยความสามารถในการให้บริการทั้ง Low Code และ High Code ทำให้บริษัทฯ สามารถพัฒนาแอปพลิเคชันที่ตอบสนองได้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้หลายรูปแบบและครบวงจร

1.1.1 เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ



GOALS GROWTH AND MARKET EXPANSION

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

- เพื่อขยายตลาดการให้บริการการพัฒนาแอปพลิเคชันของบริษัทฯ และขยายขอบเขตการขายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ (License) ไปสู่กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมอื่นๆ เช่น อุตสาหกรรมการผลิต และ อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงกลุ่มลูกค้าในภูมิภาคเอเชีย
- เพื่อสร้าง Platform Solution สำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ อาทิเช่น อุตสาหกรรมการเงินและการประกันภัย



Building a Mendix Development Hub

- จัดตั้งศูนย์ฝึกอบรม TBN MENDIX ACADEMY สำหรับ ลูกค้า นักศึกษามหาวิทยาลัย และพนักงานภายใน เพื่อเป็นศูนย์กลางการอบรม MENDIX และเพื่อตอบสนองความต้องการนักพัฒนาแอปพลิเคชันที่มีความชำนาญการใช้ MENDIX รวมทั้งส่งเสริมแบรนด์ MENDIX ให้เป็นที่รู้จัก และเพิ่มจำนวนผู้ใช้งานผ่านการร่วมมือกับมหาวิทยาลัยต่างๆ และหน่วยงานรัฐบาล
- เพื่อให้บริการ MENDIX สำหรับสถาบันการเงิน การธนาคาร ธุรกิจประกันภัย และอุตสาหกรรมอื่นๆ เนื่องจากเทคโนโลยีในยุคนี้เปลี่ยนแปลงด้วยความรวดเร็ว MENDIX จะมาช่วยตอบโจทย์ในการพัฒนาซอฟต์แวร์ รวมทั้ง บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญใน MENDIX และอุตสาหกรรมเชิงลึก จึงสามารถสร้างฐานลูกค้าใหม่ได้ รวมถึงการเพิ่มยอดขายในลูกค้าเก่าได้



Leadership and Innovation

- เพื่อเป็น Gold Partner ของบริษัท Siemens รายแรกในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้สำหรับ MENDIX
- เพื่อนำเทคโนโลยีใหม่ๆ ในการทำ Digital Transformation เพื่อสร้างแอปพลิเคชันและโซลูชันที่ตอบโจทย์
- เพื่อให้บริการ MENDIX สำหรับสถาบันการเงิน การธนาคาร ธุรกิจประกันภัย และอุตสาหกรรมอื่นๆ เนื่องจากเทคโนโลยีในยุคนี้เปลี่ยนแปลงด้วยความรวดเร็ว MENDIX จะมาช่วยตอบโจทย์ในการพัฒนาซอฟต์แวร์ รวมทั้ง บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญใน MENDIX และอุตสาหกรรมเชิงลึก จึงสามารถสร้างฐานลูกค้าใหม่ได้ รวมถึงการเพิ่มยอดขายในลูกค้าเก่าได้

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์

บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก ("IPO") ในวันที่ 12-14 มิถุนายน พ.ศ. 2566 จำนวนไม่เกิน 25,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 17.00 บาท โดยบริษัทฯ ได้รับเงินสุทธิ (หลังจากหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการเสนอขายหุ้นครั้งนี้) ทั้งสิ้น จำนวน 411.74 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอรายงานความคืบหน้าและการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไประหว่างวันที่ 15-30 มิ.ย. 66	จำนวนเงินที่ใช้ไประหว่างวันที่ 1 ก.ค. - 31 ธ.ค. 66	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66	ความคืบหน้า
เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายธุรกิจ รวมถึงการเพิ่มศักยภาพและความสามารถในการแข่งขัน	411.74	79.26	0.00	332.48	ใช้เงินเพิ่มทุนเป็นเงินทุนหมุนเวียนซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์
รวม	411.74	79.26	0.00	332.48	

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการ

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

การให้บริการของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

(1.1) งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา (Digital Solution and Technical Consultancy)

บริษัทฯ ให้บริการพัฒนาระบบดิจิทัลและงานบริการเกี่ยวเนื่องตามความต้องการของลูกค้า ได้แก่ งานพัฒนาระบบดิจิทัล (Digital Solution Services) และงานให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการพัฒนาซอฟต์แวร์จากระบบที่ได้มีการพัฒนาและติดตั้งให้กับลูกค้า (Technical Consultancy Services) โดยในปี 2564-2566 งานพัฒนาระบบและงานบริการเกี่ยวเนื่องเป็นบริการที่สร้างรายได้หลักให้แก่บริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 53.66 ร้อยละ 46.38 และร้อยละ 43.42 ตามลำดับ โดยการให้บริการของบริษัทฯ มีรายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

(1.1.1) งานพัฒนาระบบดิจิทัล (Digital Solution Services)

บริษัทฯ ให้บริการงานพัฒนาระบบดิจิทัล (Digital Solution Services) ตามความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ จะนำเสนอบริการผ่านแพลตฟอร์ม Low-code ของ MENDIX และเสนอแผนงานวิธีการพัฒนาระบบดิจิทัลให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า โดยเริ่มต้นจาก พนักงานขายจะประสานงานกับหัวหน้าโครงการ (Project Leader) เพื่อเก็บรวบรวมความต้องการของลูกค้า (Requirements) ออกแบบ (Design) จัดทำเอกสารความต้องการเชิงระบบ (Functional Specification Document: FSD) พัฒนาระบบ (Development) ทดสอบการใช้งานระบบก่อนจะนำส่งให้ลูกค้าทดสอบ (System Integration Test: SIT) ทดสอบการใช้งานระบบโดยผู้ใช้งานจริง (User Acceptance Test: UAT) และขึ้นระบบ (Go Live) ทั้งนี้การใช้แพลตฟอร์ม Low-code ของ MENDIX ในการพัฒนาระบบดิจิทัล ส่งผลให้งานพัฒนาของบริษัทฯ สามารถพัฒนาได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ มีความยืดหยุ่นในการเปลี่ยนแปลงความต้องการของลูกค้า มีข้อผิดพลาดต่ำ และสามารถแก้ไขข้อผิดพลาดได้อย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ Low-code ยังสามารถตอบโจทย์ความต้องการในการแข่งขันในด้านเทคโนโลยีที่เพิ่มสูงขึ้นเพื่อให้ลูกค้าสามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินการทางธุรกิจได้

สำหรับขั้นตอนการพัฒนาระบบจนถึงส่งมอบงานให้ลูกค้ามีรายละเอียด ดังนี้

1) การสอบถามความต้องการของลูกค้า (Requirements)

การเก็บรวบรวมความต้องการของลูกค้าก่อนการเริ่มพัฒนาระบบ ในขั้นตอนนี้ นักวิเคราะห์ระบบ (System Analyst) และ หัวหน้าโครงการ (Project Leader) จะเข้าร่วมการประชุมกับลูกค้าเพื่อรวบรวมข้อกำหนดของระบบที่ลูกค้าต้องการจะพัฒนาหรือปัญหาที่ลูกค้าเจอ และเตรียมนำเสนอ วิธีการแก้ไข (Solutions) หรือแผนการดำเนินงานในการพัฒนาระบบให้กับลูกค้า

2) การออกแบบระบบ (Design)

หลังจากที่ได้ข้อกำหนดของระบบที่จะพัฒนาให้ลูกค้าแล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการออกแบบระบบเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า โดยการออกแบบครอบคลุมถึง Infrastructure เพื่อให้สามารถทำงานสอดคล้องกับระบบที่ต้องการจะพัฒนา

3) การจัดทำเอกสารความต้องการเชิงระบบ (Functional Specification Document: FSD)

ภายหลังจากได้รับข้อมูลและออกแบบระบบเบื้องต้นให้กับลูกค้าแล้ว บริษัทฯ จะมีการจัดทำเอกสารความต้องการเชิงระบบ หรือส่วนประกอบ ขอบเขตงานของระบบที่จะพัฒนาเพื่อให้ลูกค้าพิจารณา และยืนยันขอบเขตของการทำงาน (Scope of Work) โดยตัวเอกสารจะครอบคลุมความต้องการทั้งหมดของระบบที่จะพัฒนา

4) การพัฒนาระบบ (Development)

หัวหน้าโครงการจะดำเนินการประสานงานและส่งมอบขอบเขตการทำงานให้แก่ นักพัฒนาระบบ (Developer) และ นักพัฒนาระบบจะพัฒนาระบบตามเอกสารเพื่อให้ได้ระบบที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า และลดข้อผิดพลาดเกี่ยวกับระบบที่พัฒนา

5) การทดสอบการใช้งานระบบก่อนจะนำส่งให้ลูกค้าทดสอบ (System Integration Test: SIT)

ภายหลังจากนักพัฒนาระบบได้พัฒนาระบบขึ้นมาเรียบร้อยแล้ว นักพัฒนาระบบจะดำเนินการทดสอบการใช้งานระบบก่อนที่จะส่งมอบให้กับลูกค้า โดยจะทดสอบการใช้งานต่างๆ ของซอฟต์แวร์ที่ได้พัฒนา พร้อมกับการตรวจสอบว่าสามารถทำงานได้จริงตามที่พัฒนาไว้หรือไม่ รวมไปถึงการทำการประเมินความเสี่ยง (Penetration Test) ซึ่งเป็นการทดสอบเกี่ยวกับการจำลองการ

โจมตีระบบเพื่อประเมินความเสี่ยงและตรวจสอบระบบความปลอดภัยทางไซเบอร์ ในขั้นตอนนี้จะมีผู้เชี่ยวชาญการทดสอบโดยเฉพาะ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบเป็นไปตามที่ลูกค้าต้องการรวมถึงผ่านการทดสอบประเมินความเสี่ยงอย่างครบถ้วน

6) การทดสอบการใช้งานระบบโดยผู้ใช้งานจริง (User Acceptance Test: UAT)

ภายหลังจากที่ได้มีการทดสอบการใช้งานระบบซอฟต์แวร์ก่อนจะนำส่งให้ลูกค้าทดสอบ และสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จะนำระบบให้ลูกค้าทดสอบโดยให้ผู้ใช้งานจริงเข้าทดสอบและใช้อย่างระบบเพื่อการทำงาน ความเสถียร รวมถึงความปลอดภัยของข้อมูลอีกครั้งหนึ่ง และจะตรวจสอบว่าระบบที่บริษัทฯ พัฒนาสามารถทำงานได้ตรงตามขอบเขตของงานที่กำหนดไว้หรือไม่

7) การขึ้นระบบ (Go Live)

ขั้นตอนนี้เป็นการขึ้นระบบให้ลูกค้าได้ใช้งานอย่างเต็มรูปแบบ และลูกค้าจะมีการเซ็นรับมอบงาน โดยบริษัทฯ จะมี Warranty (การรับประกันหลังจากการขึ้นระบบ) ตามที่ตกลงกับลูกค้า

การให้บริการ High code

นอกจากการให้บริการ Low-code บริษัทฯ ยังยกระดับการพัฒนาการให้บริการอย่างครบวงจรมากยิ่งขึ้น ด้วยการนำ เทคโนโลยี High code หรือการเขียนโค้ดแบบดั้งเดิม เข้ามาช่วยในการพัฒนาซอฟต์แวร์ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รูปแบบการให้บริการ High code ของบริษัทฯ จะเป็นการเพิ่มหรือการปรับแต่งให้กับซอฟต์แวร์ที่ได้รับการพัฒนามาจาก Low-code เช่น การตกแต่ง User Interface หรือเพิ่มหน้าตาและลูกเล่นให้กับซอฟต์แวร์ให้เหมาะกับการใช้งาน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีความเชี่ยวชาญในการนำ เทคโนโลยี High code เข้าไปพัฒนาส่วนของ E-Commerce Platform การดำเนินการให้บริการลูกค้าอย่างครบวงจร ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มค้าปลีกอื่นๆ, กลุ่มลูกค้าภาคอุตสาหกรรมรายใหญ่ และกลุ่มธุรกิจประกันภัย

งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี (Technology Maintenance, Licensing and Cloud)

นอกจากการให้บริการในงานพัฒนาระบบดิจิทัล บริษัทฯ ยังให้บริการงานที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาและสนับสนุนด้านเทคโนโลยี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในการใช้งานซอฟต์แวร์ MENDIX และบำรุงรักษาระบบและข้อมูลให้มีประสิทธิภาพสูงสุด การให้บริการในส่วนดังกล่าวของบริษัทฯ มีรายละเอียดเพิ่มเติมดังนี้

(1.1.2) การให้สิทธิ์โปรแกรม MENDIX (MENDIX License)

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสิทธิ์ MENDIX ของ Siemens อย่างเป็นทางการ (Reseller) ส่งผลให้บริษัทฯ เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ (Product) ของ MENDIX ในการนำเสนอลูกค้า นอกจากนี้ MENDIX License ยังสามารถนำเสนอในหลากหลายแพ็คเกจเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแต่ละกลุ่ม โดยพิจารณาจากจำนวนซอฟต์แวร์ที่ลูกค้ามีแผนจะพัฒนาและจำนวนผู้ใช้งาน (Users) เพื่อเสนอแพ็คเกจให้ตรงต่อความต้องการของลูกค้า ซึ่งลูกค้าจะแบ่งเป็นสองกลุ่มหลักๆ 1. ลูกค้าที่ให้อำนาจการเป็นผู้พัฒนาระบบโดยใช้ MENDIX Low-code คือลูกค้าที่ไม่ได้มีทีมพัฒนาเป็นของตนเองจึงจ้างให้บริษัทเป็นผู้พัฒนาเพื่อความรวดเร็ว ยืดหยุ่นและตอบโจทย์ธุรกิจให้ทันเวลาที่ 2. ลูกค้าที่มีทีมพัฒนาซอฟต์แวร์ของตนเอง ในกรณีนี้ บริษัทฯ จะจัดอบรมการใช้งาน MENDIX โดยให้พนักงานของลูกค้านำเข้า TBN MENDIX Academy เพื่อทำความเข้าใจและเพิ่มความเชี่ยวชาญในการใช้ Low-code เพื่อนำไปพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้หากลูกค้ามีการพัฒนาซอฟต์แวร์ขึ้นมาใช้ในองค์กรจำนวนมากขึ้นในทั้งสองกรณี จะทำให้ต้นทุนในการพัฒนาซอฟต์แวร์ต่อหน่วยมีราคาถูกลง (Economies of Scale) เนื่องจากค่าใช้จ่าย MENDIX License ต่อผู้ใช้งานและต่อซอฟต์แวร์ที่พัฒนาจะถูกลงเมื่อมีการใช้มากขึ้น บริษัทฯ จะเป็นผู้สนับสนุนด้านเทคนิคสำหรับโปรแกรม MENDIX ให้กับลูกค้าตลอดอายุสัญญา กรณีเกิดปัญหาขึ้นโดยตรงจากโปรแกรม บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบปัญหาเบื้องต้นและเร่งดำเนินการแก้ไขให้ลูกค้าสามารถกลับมาใช้งานได้อย่างรวดเร็ว ในปี 2565-2566 ที่ผ่านมามีประเทศไทยมีอัตราการเติบโตของการทำ Digital Transformation ที่มากขึ้นส่งผลให้เกิดความต้องการใช้ซอฟต์แวร์เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง MENDIX จึงกลายเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการพัฒนาซอฟต์แวร์ในองค์กรชั้นนำขนาดใหญ่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(1.1.3) การให้บริการคลาวด์ (Cloud Services)

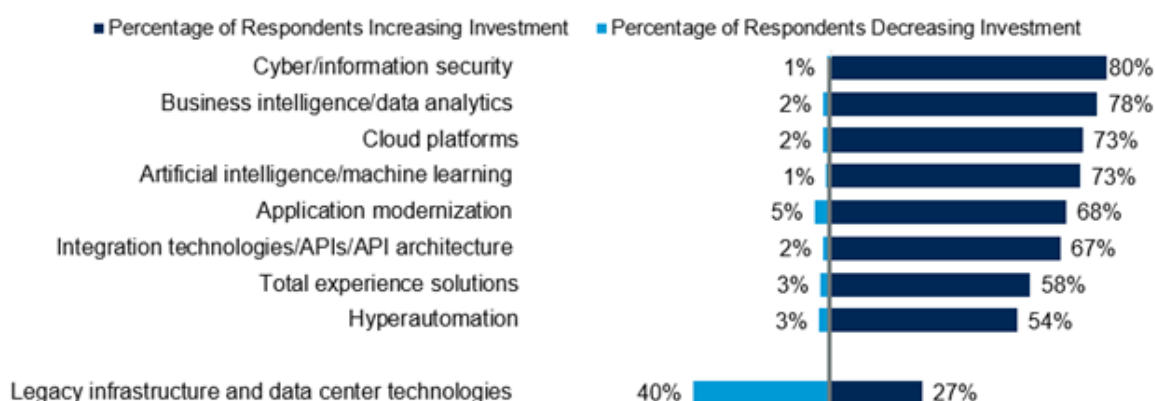
บริษัทฯ ให้บริการให้เช่าพื้นที่บนคลาวด์ (Cloud) เพื่อเป็นพื้นที่ในการเก็บข้อมูลให้กับลูกค้า โดยบริษัทฯ ให้บริการคลาวด์ชั้นนำของโลก เช่น (1) Amazon Web Services (2) Hua Wei Cloud เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีหน้าที่ออกแบบโครงสร้างของการใช้พื้นที่ Cloud (Infrastructure) ให้เหมาะสมตามจำนวน Users ที่คาดว่าจะเข้ามาใช้งาน การตั้งค่าระบบ (Configuration) รวมไปถึงการให้บริการ การบริหารจัดการและบำรุงรักษาหลังจากที่ได้มีการ Implement ระบบให้กับลูกค้าแล้ว (Managed and Maintenance Services) เพื่อให้การทำงานของระบบ Cloud ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพตลอดเวลา สำหรับค่าบริการคลาวด์จะขึ้นอยู่กับขนาดและปริมาณการใช้งาน (Usage) ของลูกค้า โดยการเช่าคลาวด์ บริษัทฯ จะทำหน้าที่ดูแล ปรับปรุง และแก้ไขเมื่อเกิดปัญหาจากการใช้งาน โดยลูกค้าสามารถแจ้งเหตุให้บริษัทฯ ทำการแก้ไข รวมถึงการอัปเดตขยายพื้นที่ในการจัดเก็บข้อมูลบนคลาวด์เพื่อรองรับการใช้งานในอนาคต ในขณะที่ภาพรวมการบริการคลาวด์ในอุตสาหกรรมต่างๆ มีการเติบโต แต่ด้วยภาวะการแข่งขันที่เพิ่มสูงขึ้นจากผู้ประกอบการรายอื่นๆ ที่เป็นตัวแทนจัดจำหน่าย Cloud ขึ้นมา ทำให้อัตรากำไรในภาพรวมลดลงอย่างมีนัยยะ บริษัทฯ จึงมองว่าการให้บริการคลาวด์ไม่ได้นำสนใจในระยะยาวและจะทำการลดสัดส่วนรายได้ส่วนนี้ ทั้งนี้ในส่วนของการบริการที่ให้ลูกค้าอยู่แล้ว หากต้องมีการเสนอราคาใหม่และอัตรากำไรลดลงอย่างมีนัยยะ บริษัทฯ จะพิจารณาการให้บริการเป็นบางรายการเพื่อมุ่งเน้นประเภทงานที่มีอัตรากำไรสูงขึ้น

(1.2) งานสนับสนุนและบำรุงรักษาระบบ (Technical Support and Maintenance)

บริษัทฯ ให้บริการงานสนับสนุนและบำรุงรักษาระบบ ซึ่งเป็นการให้บริการหลังจากที่ได้ส่งมอบงานให้กับลูกค้าภายใต้ระยะเวลาให้บริการหลังการขาย โดยบริการของบริษัทฯ เป็นบริการดูแล และบำรุงรักษาระบบโปรแกรมให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา เนื่องจากในการใช้งานโปรแกรมในระยะเวลาหนึ่งแล้ว อาจเกิดปัญหา เช่น การประมวลผลผิดพลาด (Software Bug) ไวรัสคอมพิวเตอร์ (Virus Computer) ข้อผิดพลาดเกี่ยวกับอุปกรณ์เครือข่าย (Network Device) เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) เครื่องลูกข่าย (Client) หรือ เวิร์คสเตชัน (Workstation) ตลอดจนระบบโปรแกรมใช้งานต่างๆ (Application Software) ที่อาจเกิดปัญหาได้ การให้บริการสนับสนุนและบำรุงรักษาระบบ จึงเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าจะสามารถแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและไม่ทำให้งานหยุดชะงัก โดยลูกค้าสามารถเลือกระดับการรับบริการที่จะถูกระบุไว้ในสัญญาการให้บริการบำรุงรักษา (SLA) และระยะเวลาในการให้บริการงานสนับสนุนและบำรุงรักษาระบบ การบำรุงรักษาระบบส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาประมาณ 1-5 ปี

(2) การตลาดและการแข่งขัน

ภายหลังจากที่ทั่วโลกเผชิญกับสภาวะการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ส่งผลให้องค์กรต่างๆ มีการทำงานในรูปแบบออนไลน์ (Online) มากขึ้น ประกอบกับได้นำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้และเกิดการปรับเปลี่ยนองค์กรเข้าสู่ระบบดิจิทัล ปัจจัยดังกล่าวส่งผลให้เกิดการขยายตัวของธุรกิจซอฟต์แวร์ โดยในปี 2567 บริษัท การ์ทเนอร์ บริษัทวิจัยและให้คำปรึกษาในด้านไอที ได้มีการคาดการณ์ภาพรวมทางด้านธุรกิจด้านไอทีทั่วโลกถึงการเพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีกว่า 80% เมื่อเทียบกับปี 2566 โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ด้าน AI และ การใช้บริการการจัดเก็บข้อมูลที่มีความปลอดภัยทางไซเบอร์สูงอย่าง คลาวด์ (Cloud) นอกจากนี้การ์ทเนอร์ยังเผยแพร่บทสัมภาษณ์ของผู้บริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ (Chief Information Officer: CIO) ที่ได้สัมภาษณ์ให้กับการ์ทเนอร์ระบุว่า ในปี 2566 การสร้างความสำเร็จในการส่งมอบงานทางดิจิทัลให้กับลูกค้าเป็นการทำงานภายใต้แรงกดดันของการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีตลอดเวลา CIO จึงมีการวางแผนโครงสร้างการทำงานในปี 2567 เพื่อให้สามารถส่งมอบงานดิจิทัลได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด และกว่า 64% ของ CIO ได้เลือกใช้เทคโนโลยี Low-code หรือมีแผนที่จะใช้ในอีก 12-24 เดือน นอกจากนี้การ์ทเนอร์ยังเผยแพร่ผลการลงคะแนนของ CIO ที่ให้ความสำคัญกับการลงทุนความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security), ด้านการวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analyst) และ แพลตฟอร์มคลาวด์ (Cloud Platforms) การเติบโตของธุรกิจทางด้านซอฟต์แวร์แสดงให้เห็นถึงการนำเทคโนโลยีเข้ามาพัฒนาความสามารถภายในองค์กร ไม่ว่าจะเป็น Cloud, Low-code, AI ดังนั้นบริษัทฯ จึงมุ่งขยายการให้บริการดิจิทัลโซลูชันแบบครบวงจร เพื่อตอบโจทย์ความต้องการทางด้านซอฟต์แวร์ที่เติบโตขึ้นอย่างรวดเร็ว



ที่มา : Gartner October 2023

(2.1) ภาวะอุตสาหกรรม

สำนักเศรษฐกิจอุตสาหกรรมได้สรุปภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรมไทย ปี 2566 ที่ผ่านมามีการพิจารณาผ่านดัชนีผลิตทางอุตสาหกรรม (MPI) จะพบว่ามีการลดลงร้อยละ 4.8 เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งเป็นผลมาจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ความตึงเครียดของสงครามในปีที่ผ่านมา แต่อย่างไรก็ตามในปี 2567 สำนักเศรษฐกิจอุตสาหกรรมในคาดการณ์ว่าดัชนีอุตสาหกรรม (MPI) จะขยายตัวร้อยละ 2.0 – 3.0 โดยมีปัจจัยจาก (1) การค้าระหว่างประเทศที่มีแนวโน้มฟื้นตัว (2) การชะลอการปรับอัตราดอกเบี้ยขึ้น (3) แนวโน้มการฟื้นตัวของภาคอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว (4) การลงทุนของภาคเอกชน (5) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ แต่ประเทศไทยยังคงต้องเฝ้าระวังภาวะสงครามที่ยังมีการยืดเยื้อและอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจในปี 2567 เป็นวงกว้าง หากภาคอุตสาหกรรมดิจิทัลไม่ได้เติบโตตามที่คาดการณ์เนื่องจากภาวะการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นปัจจัยสำคัญที่เร่งให้อุตสาหกรรมดิจิทัลเติบโตขึ้นตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา จะเห็นได้จากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่ใช้บริการ Mobile platform ที่ส่งผลให้เกิดการเติบโตของการลงทุนทางด้านซอฟต์แวร์ ศูนย์วิเคราะห์เศรษฐกิจ TTB (TTB Analytics) และมุมมองวิจัยกรุงศรี ได้มีการประเมินแนวโน้มของธุรกิจดิจิทัลถึงการเติบโตในช่วงปี 2566-2568 ว่าจะมีการเติบโตถึง 19-20% เกิดเศรษฐกิจแบบดิจิทัล เกิดเทคโนโลยีใหม่ที่ใช้มาประยุกต์ใช้ในปัจจุบัน เช่น การใช้บริการฐานข้อมูลของ SaaS การพัฒนาด้วย AI หรือการนำ Digital Transformation มาปรับใช้กับธุรกิจอย่างเต็มรูปแบบเพื่อให้ธุรกิจสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

ทั้งนี้อุตสาหกรรมที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทได้แก่ อุตสาหกรรมดิจิทัล (Digital)

(2.1.1) อุตสาหกรรมดิจิทัล (Digital)

กลุ่มอุตสาหกรรมดิจิทัล ได้มีการประเมินภาพรวมการเติบโตในปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวที่ดีขึ้น โดย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยได้แสดงให้เห็นถึงปัจจัยที่ส่งผลให้อุตสาหกรรมดิจิทัลเติบโตขึ้นได้แก่

1) ความต้องการสินค้าและบริการปรับตัวเพิ่มขึ้น

การทำธุรกรรมทางออนไลน์ของผู้บริโภคได้เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับมาตรการการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐที่ส่งผลให้เกิดการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยว การขยายตัวของพฤติกรรมของผู้บริโภคทำให้ธุรกิจต่างๆต้องปรับตัวให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค

2) การปรับขึ้นของอัตราค่าจ้างขึ้นต่ำ

จากมาตรการของรัฐบาลในการปรับขึ้นอัตราค่าจ้างขึ้นต่ำอย่างรวดเร็วส่งผลให้ผู้ประกอบการเปลี่ยนแปลงการดำเนินการทางธุรกิจ โดยเฉพาะการลงทุนในด้านของซอฟต์แวร์และระบบ Cloud ที่มีความปลอดภัยและประหยัดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อรองรับฐานลูกค้าเป้าหมายใหม่ๆในช่องทางออนไลน์

3) การเข้ามาของแรงงานต่างชาติ

การสนับสนุนการให้แรงงานต่างชาติทักษะขั้นสูงเข้ามาในประเทศไทย ส่งผลให้เกิดการถ่ายทอดทางเทคโนโลยีให้กับแรงงานไทย ส่งผลให้เกิดการขยายตัวขององค์ความรู้ทางเทคโนโลยีเพื่อนำมาต่อยอดให้กับธุรกิจในประเทศให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

จากปัจจัยทั้งหมดส่งผลให้เกิดการขยายและเติบโตของเทคโนโลยีและซอฟต์แวร์ภายในประเทศ นอกจากนี้ ยังมีการเติบโตของ Digital Transformation ที่จะส่งผลให้เกิดธุรกิจใหม่ๆ ตามการคาดการณ์ถึงเทรนด์ธุรกิจในปี 2567

(2.1.2) Digital Transformation

Digital Transformation คือ การนำเทคโนโลยีเข้ามาเปลี่ยนแปลงกระบวนการทางธุรกิจ (หรือสร้างกระบวนการใหม่ทั้งหมด) เพื่อปรับให้เข้ากับความต้องการของอุตสาหกรรม การแข่งขันรวมถึงตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งจะครอบคลุมทุกสิ่งที่ทำ ตั้งแต่รากฐาน กระบวนการทำงาน ด้วยการนำเทคโนโลยี มาปรับใช้ เพื่อปรับการทำงานภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และมอบประสบการณ์ที่ดีขึ้นให้กับลูกค้า ซึ่งผลเชิงบวกของการทำ Digital Transformation จะช่วยให้องค์กรมีประสิทธิภาพมากขึ้น ในส่วนของแนวโน้มดิจิทัลในปี 2567 ตามการคาดการณ์ของการ์ทเนอร์ประกอบไปด้วย 6 เทรนด์หลักๆ ดังนี้

1) Democratized Generative AI

เทคโนโลยี AI จะกลายมาเป็นเทคโนโลยีที่กำลังเป็นที่นิยมในหลากหลายประเทศทั่วโลก การ์ทเนอร์คาดว่าในปี 2569 จะมียอดผู้ใช้ AI เพิ่มขึ้น 80% นอกจากนี้ AI สามารถนำไปปรับใช้กับ Low-code ในการพัฒนาและยกระดับศักยภาพขององค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

2) AI-Augmented Development

การใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) และ Machine Learning เข้ามาช่วยในการออกแบบ พัฒนาการเขียนโค้ด และทดสอบแอปพลิเคชัน โดยเทคโนโลยีดังกล่าวจะเข้ามาช่วยปรับปรุงประสิทธิภาพให้กับนักพัฒนาระบบ (Developer) ส่งผลให้สามารถลดระยะเวลาในการเขียนโค้ด ตรวจสอบและปรับปรุงการเขียนโค้ดให้น่าสนใจและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคมากขึ้น

3) Augmented-Connected Workforce

ท่ามกลางการเปลี่ยนไปของเทคโนโลยี การเข้ามาของ AI ที่จะลดความสำคัญของมนุษย์และอาจส่งผลต่อหลายอุตสาหกรรมในอีกสามปีข้างหน้า จึงเกิดเป็นกลยุทธ์การเพิ่มมูลค่าของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผ่านการใช้แอปพลิเคชันเพื่อเพิ่มความสามารถและทักษะของทีมงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

4) Continuous Threat Exposure Management

การจัดการความเสี่ยงภัยคุกคามอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากปัจจุบันธุรกิจต่างๆต้องเผชิญกับความเสี่ยงในการดำเนินการทางธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นภัยคุกคามทางไซเบอร์ ไวรัส หรือ มัลแวร์ การจัดการความเสี่ยงจึงเป็นแนวทางให้กับธุรกิจขององค์กรต่างได้มีการประเมินความเสี่ยงของข้อมูล การป้องกันความเสี่ยงจากการคุกคามทางไซเบอร์ เช่น การใช้คลาวด์เพื่อสร้างความปลอดภัยกับข้อมูล

5) Sustainable Technology

การใช้เทคโนโลยีที่ยั่งยืน ปัจจุบันกระแสการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Environment, Social, Governance: ESG) เป็นที่นิยมทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ จะเห็นจากการใช้เทคโนโลยีมาเป็นวิธีการแก้ไขปัญห (Solutions) เพื่อสร้างผลลัพธ์ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม หรือการจัดการทางทรัพยากร การ์ทเนอร์ให้ความเห็นว่าในปี 2570 CIO จะเห็นความชัดเจนของการใช้ทรัพยากรบุคคลกับเทคโนโลยีที่ยั่งยืน

6) Industry Cloud Platforms

การ์ทเนอร์คาดการณ์ว่าในปี 2570 ธุรกิจหรืออุตสาหกรรมกว่า 70% จะใช้แพลตฟอร์มคลาวด์อุตสาหกรรม (ICP) สำหรับการดำเนินการในโครงการหรือธุรกิจใหม่ๆที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยแพลตฟอร์มดังกล่าวจะช่วยให้อุตสาหกรรมต่างๆสามารถใช้งานได้ง่าย มีนวัตกรรม หรือ เทคโนโลยีอื่นๆภายในแพลตฟอร์ม หรือปรับแต่งตามความต้องการขององค์กรได้

จะเห็นว่าแนวโน้มในปี 2567 จะเกิดการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น มีการขยายของเทคโนโลยี การเติบโตขึ้นของเทรนด์ Digital Transformation การให้ความสำคัญในการนำ AI เข้ามาใช้ในองค์กรมากขึ้น การให้ความสำคัญของระบบความปลอดภัยทางไซเบอร์ ซึ่งสอดคล้องกับการคาดการณ์ของการใช้คลาวด์ที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นถึง 20.4% และหลายๆองค์กรจะให้ความสำคัญกับการใช้ภัยคุกคามความปลอดภัยในการรักษาข้อมูล นอกจากนี้การดำเนินธุรกิจดิจิทัลที่หลากหลายขึ้นขององค์กรต่างๆ ส่งผลให้การใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกเติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และขยายฐานลูกค้าใหม่ๆ

(2.1.3) ดัชนีความเชื่อมั่นของอุตสาหกรรมดิจิทัล (Digital Sentiment Index) จำแนกรายอุตสาหกรรม

สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (DEPA) ได้เผยแพร่รายงานดัชนีความเชื่อมั่นของอุตสาหกรรมดิจิทัลไตรมาส 3 ประจำปี 2566 จำแนกรายอุตสาหกรรม แบ่งเป็น 5 กลุ่มอุตสาหกรรมย่อย ประกอบด้วย กลุ่มอุตสาหกรรมฮาร์ดแวร์และอุปกรณ์อัจฉริยะ (Hardware and Smart Device) กลุ่มอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์ (Software) กลุ่มอุตสาหกรรมบริการด้านดิจิทัล (Digital Service) กลุ่มอุตสาหกรรมดิจิทัลคอนเทนต์ (Digital Content) และกลุ่มอุตสาหกรรมโทรคมนาคม (Telecommunication) โดยมีรายละเอียดดังนี้



* การอ่านค่า ดัชนี > 50 หมายความว่า ต้นทุนปรับตัวลดลง หากดัชนี < 50 หมายความว่า ต้นทุนปรับตัวเพิ่มขึ้น

ที่มา: สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล

ดัชนีความเชื่อมั่นฯ จำแนกตามกลุ่มอุตสาหกรรมย่อย ในไตรมาส 3 ปี 2566 พบว่า มี 4 กลุ่มอุตสาหกรรม ที่มีระดับดัชนีความเชื่อมั่นฯ สูงกว่าระดับ 50 ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์อยู่ที่ระดับ 56.9 กลุ่มอุตสาหกรรมบริการด้านดิจิทัล อยู่ที่ระดับ 53.0 และกลุ่มอุตสาหกรรมดิจิทัลคอนเทนต์ อยู่ที่ระดับ 52.4 กลุ่มอุตสาหกรรมฮาร์ดแวร์และอุปกรณ์อัจฉริยะ อยู่ที่ระดับ 51.3 แสดงให้เห็นว่า ผู้ประกอบการดิจิทัลในอุตสาหกรรมดังกล่าวเริ่มกลับมามีความเชื่อมั่นจากหลายปัจจัยที่เป็นบวกมากขึ้นในไตรมาสนี้ ในขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมอื่น มีระดับดัชนีความเชื่อมั่นฯ ต่ำกว่าระดับ 50 กลุ่มอุตสาหกรรมโทรคมนาคม อยู่ที่ระดับ 47.6

แนวโน้มและการคาดการณ์อุตสาหกรรมซอฟต์แวร์และบริการซอฟต์แวร์ 2565-2567

ปี	มูลค่า (หน่วย: ล้านบาท)	อัตราการเติบโต
2564	163,877	-
2565	183,051	11.70%
2566	205,200	12.10%
2567	229,619	11.90%

ที่มา: สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล

แนวโน้มในปี 2565-2567 คาดการณ์ว่าอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์และบริการซอฟต์แวร์จะเติบโตร้อยละ 11.70 (ด้วยมูลค่ารวม 183,051 ล้านบาท) โดยมีการคาดการณ์ว่ารัฐบาลมีแนวโน้มประกาศนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจหลังจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างเป็นรูปธรรม จึงทำให้เศรษฐกิจโดยรวมเริ่มมีการฟื้นตัวที่ดีขึ้น ส่งผลให้ตลาดซอฟต์แวร์กลับมา

เติบโต รวมทั้งวิถีการดำเนินชีวิตที่เปลี่ยนแปลงไปในช่วงสถานการณ์ COVID-19 ยังคงอยู่ จึงยังมีการใช้เครื่องมือต่างๆ ในการพัฒนากระบวนการทางธุรกิจไปสู่ดิจิทัลมากขึ้น ส่งผลให้มีการใช้ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องตามไปด้วย ในปี 2566 คาดการณ์ว่าอุตสาหกรรมซอฟต์แวร์จะเติบโตขึ้นร้อยละ 12.10 (ด้วยมูลค่ารวม 205,200 ล้านบาท) การดำเนินวิถีใหม่ (New Normal) ยังคงอยู่และจะคงอยู่ต่อไป ทำให้ผู้ประกอบการต่างต้องสรรหาเครื่องมือที่จะทำให้เข้าถึงลูกค้า และตอบโจทย์ความต้องการลูกค้าให้มากที่สุด ซึ่งไอทีและซอฟต์แวร์จะเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยให้องค์กรต่างๆ สามารถดำเนินธุรกิจที่ตอบโจทย์ลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(2.1.4) อุตสาหกรรมโลว์โค้ด (Low-code) ในประเทศไทย

ผลจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้เกิดการทำงานหรือการดำเนินธุรกิจที่บ้าน (Work from home) ที่ทำให้องค์กรต่างๆ ปรับตัวให้เข้ากับการเข้าสู่เทคโนโลยี มีการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการทำงานที่บ้าน การดำเนินการสร้างแพลตฟอร์ม (Platform) เพื่อตอบสนองความต้องการของพนักงาน หรือลูกค้าต่างๆ ปัจจุบันดังกล่าวเป็นตัวเร่งให้เกิดความต้องการแรงงานในด้าน IT เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง Low-code จึงกลายเป็น แพลตฟอร์มที่องค์กรต่างๆ เลือกใช้เนื่องจากความรวดเร็วและสะดวกในการลดขั้นตอนการพัฒนาซอฟต์แวร์

บริษัทได้เล็งเห็นโอกาสในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของนักพัฒนาด้วย Low-code จึงนำ MENDIX platform เข้ามาทำตลาดในประเทศไทย มากกว่า 15 ปี และได้เห็นถึงการเติบโตของ Low-code ที่สูงในระยะเวลา 2-3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถให้บริการและส่งมอบงาน ให้กับลูกค้าได้ผลสำเร็จอย่างต่อเนื่องและลูกค้าส่วนใหญ่กลับมาว่าจ้างบริษัทเพื่อพัฒนาโปรแกรมอื่นๆ เพิ่มเติม บริษัทฯ จึงใช้โอกาสดังกล่าวในการขยายฐานลูกค้าและสร้าง Brand Awareness เพื่อให้ยกระดับการให้บริการให้แพร่หลายมากขึ้นในหลากหลายอุตสาหกรรม

(2.1.5) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท

เนื่องจากบริษัทได้ดำเนินการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาซอฟต์แวร์ การให้บริการพื้นที่คลาวด์ ตลอดจนการให้บริการที่ปรึกษาในงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาซอฟต์แวร์ ส่งผลให้ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้บริการอย่างครบวงจรครอบคลุมในหลายอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมการเงินการธนาคาร อุตสาหกรรมประกันภัย อุตสาหกรรมการค้าปลีก อุตสาหกรรมผลิตยานยนต์ และในปี 2567 บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะขยายฐานการให้บริการไปสู่ องค์กรขนาดใหญ่เพิ่มขึ้นสามารถจำแนกเป็นรายอุตสาหกรรมดังนี้

- 1) อุตสาหกรรมประกัน (Insurance): ธุรกิจที่ครอบคลุมในทุกๆ ด้านของการให้บริการประกัน อาทิเช่น ประกันชีวิต ประกันภัย หรือ ประกันรถยนต์
- 2) อุตสาหกรรมการเงินและธนาคาร (Bank) : ธุรกิจทางการเงินและการธนาคาร, ธุรกิจบัตรเครดิต
- 3) ธุรกิจการจัดสินค้าและสิ่งของ ต่าง ๆ
- 4) อุตสาหกรรมการผลิต (Manufacturing): ทั้งในส่วนของ ธุรกิจชิ้นส่วนและอะไหล่ยานยนต์, การพิมพ์และบรรจุภัณฑ์, รวมถึงธุรกิจอื่นๆ ในภาคการผลิต
- 5) อุตสาหกรรมค้าปลีก (Retail): ครอบคลุมถึงองค์กรขนาดใหญ่ที่เป็นผู้ประกอบการ ห้างสรรพสินค้า, ซูเปอร์มาร์เก็ต, ร้านสะดวกซื้อ

(2.1.6) จุดแข็งและข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

1. เป็นผู้ให้บริการ MENDIX License รายแรกและที่มีประสบการณ์มากที่สุดในประเทศไทย

บริษัทฯ พัฒนาระบบดิจิทัลผ่าน Low-code ผ่าน MENDIX License เป็นรายแรกของประเทศไทย มีประสบการณ์ในการพัฒนามากกว่า 15 ปี โดยบริษัทฯ ได้ให้บริการบริษัทขนาดใหญ่ในหลายภาคอุตสาหกรรม และบริษัทฯ มีความรู้ความเข้าใจใน MENDIX จึงสามารถส่งมอบงานได้สำเร็จตลอดมา ซึ่งประสบการณ์และผลงานในอดีตเป็นปัจจัยสำคัญที่ลูกค้าพิจารณาการใช้บริการบริษัท

MENDIX เป็นเครื่องมือที่จะช่วยเพิ่มความสามารถในการพัฒนาซอฟต์แวร์ได้อย่างรวดเร็ว มีความยืดหยุ่นต่อความเปลี่ยนแปลง และสามารถดำเนินการตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพกว่าการพัฒนาแบบดั้งเดิม ดังนั้นการพัฒนาการใช้ Low-code จึงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง การได้เป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการของ Siemens เป็นรายแรกและมี

ประสบการณ์มากที่สุดส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนเพื่อผลักดันการใช้ MENDIX ให้แพร่หลายมากยิ่งขึ้นในหลากหลายอุตสาหกรรม และมีความน่าเชื่อถือให้กับลูกค้าถึงศักยภาพและความสามารถของบริษัทฯ ที่จะส่งมอบงานได้ในระดับมาตรฐานสากล

2. บริษัทฯ นำเสนอได้ทั้ง Low-code และ High-code

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ให้บริการ Low-code การพัฒนาระบบได้ทั้งการพัฒนาแบบ Low-code และ High code ทำให้ได้เปรียบในเชิงกลยุทธ์กว่าบริษัทที่พัฒนาได้เพียงแบบเดียว เนื่องด้วยการพัฒนาแบบ Hybrid ทั้ง Low-code และ High Code จะทำให้บริษัทฯ สามารถตอบโจทย์ลูกค้าที่ต้องการความรวดเร็วในการพัฒนาของ Low-code และยังสามารถปรับรูปแบบ (Customize) ตามความต้องการของลูกค้าในเชิงการใช้งาน (User Interface) ด้วย High-code ทำให้สามารถตอบโจทย์ลูกค้าอย่างครบถ้วน ภายใต้กรอบเวลา งบประมาณ และเงื่อนไขที่ลูกค้ากำหนด

3. MENDIX เป็นผู้นำแพลตฟอร์ม Low-code ที่ครอบคลุมการพัฒนาซอฟต์แวร์หลากหลายและเหมาะสมสำหรับทุกธุรกิจ

แพลตฟอร์ม MENDIX เป็นแพลตฟอร์ม Low-code ที่เหมาะสมสำหรับทุกธุรกิจโดยเฉพาะรูปแบบธุรกิจที่มีความซับซ้อน เช่น งานกระบวนการธุรกิจเพื่อให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้า (Business Process and Workflow) การพัฒนาเงื่อนไขต่างๆ เชิงธุรกิจ (Business Process) และมีความยืดหยุ่นต่อการเปลี่ยนแปลงสูง นอกจากนี้ MENDIX ยังเป็นผู้นำด้านแพลตฟอร์ม Low-code เมื่อเทียบกับซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่เป็นคู่แข่ง อย่างที่เห็นได้ใน รายงานของการ์ทเนอร์ (GARTNER) ในปี 2566 แพลตฟอร์ม MENDIX เป็นผู้นำทั้งในด้านวิสัยทัศน์ของซอฟต์แวร์ (Completeness of vision) และความสามารถในการนำมาพัฒนาโปรแกรม (Ability to execute) จึงเป็นเครื่องยืนยันความสามารถในการพัฒนาระบบที่แตกต่างกว่า Low-code แพลตฟอร์มอื่นๆ

Figure 1: Magic Quadrant for Enterprise Low-Code Application Platforms



ที่มา: Gartner (Aug'23)

การเปรียบเทียบการแข่งกันของแพลตฟอร์ม Low-code ในประเทศไทย

Outsystems: สามารถพัฒนาระบบได้ใกล้เคียงกับ MENDIX แต่อย่างไรก็ตาม ในประเทศไทยยังไม่มีผู้ให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์ด้วย Outsystems ที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญอย่างชัดเจน จึงทำให้ Outsystems ยังไม่เป็นที่แพร่หลายในประเทศไทย เนื่องจาก ผลงานในอดีตและการสนับสนุนในใช้งานซอฟต์แวร์ที่ดีเป็นปัจจัยสำคัญที่ลูกค้าองค์กรขนาดใหญ่เลือกใช้

PowerApps: เหมาะสำหรับธุรกิจที่มีความซับซ้อนไม่มากไปจนถึงแอปพลิเคชันที่ต้องพึ่งพาข้อมูล และฟังก์ชันการทำงานจากผลิตภัณฑ์ในระบบนิเวศของแมสแดค (Microsoft)

Salesforce: เหมาะสำหรับธุรกิจที่มีความซับซ้อนไม่มาก และส่วนมากใช้ Low Code เพื่อพัฒนาความต้องการ (Requirements) เพิ่มเติมในระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์ลูกค้า (Customer Relationship Management System) เท่านั้น จึงไม่ครอบคลุมการพัฒนาที่ครบถ้วน

(2.1.7) ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าองค์กรขนาดใหญ่

บริษัทฯ ได้สร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กรขนาดใหญ่ซึ่งเป็นฐานลูกค้าสำคัญของบริษัทฯ โดยส่วนใหญ่จะเป็นลูกค้าองค์กรที่อยู่ในกลุ่มการเงินและประกันภัยซึ่งกลุ่มธุรกิจนี้เป็นงานที่ท้าทายสำหรับหลายๆ บริษัทซอฟต์แวร์ เนื่องจากการพัฒนาซอฟต์แวร์ให้กลุ่มธุรกิจนี้ จะมีความซับซ้อนสูงในเชิงกระบวนการธุรกิจ ความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่ต้องมีการเปลี่ยนแปลงสม่ำเสมอ รวมไปถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลลูกค้า และต้องการความรวดเร็วในการพัฒนา ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการพัฒนาซอฟต์แวร์สำเร็จและส่งมอบงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกค้าจึงเชื่อมั่นกลับมาใช้บริการซ้ำรวมถึงมีการแนะนำลูกค้ารายใหม่ให้กับบริษัทฯ อยู่เสมอ

(2.2) กลยุทธ์การแข่งขัน

1. การขยายการให้บริการ Low-code ไปสู่อุตสาหกรรมใหม่ๆ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายฐานลูกค้าใหม่ในอุตสาหกรรมที่ไม่เคยบริการมาก่อนเพื่อเพิ่มทั้งฐานลูกค้าและองค์ความรู้ (Industry Knowledge) ในอุตสาหกรรมใหม่ๆ โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นในการให้บริการแบบ One-Stop Service สำหรับการบริการงานพัฒนาระบบดิจิทัลแบบครบวงจร ทั้งแบบ Low-code และ High Code บริษัทฯ มีเป้าหมาย ในการขยายการให้บริการไปในภาคอุตสาหกรรมการผลิต เพราะจะมีการเสริมประสิทธิภาพ (Synergy) กับ Siemens ซึ่งเป็นเจ้าของแพลตฟอร์ม MENDIX ทั้งนี้บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์สร้างสัมพันธ์และขยายการใช้งาน (Land and Expand) เริ่มจากการที่ลูกค้าใช้บริการสำหรับงานไม่ใหญ่มากและประสบความสำเร็จทำให้ลูกค้ามีการใช้งานมากขึ้นเรื่อยๆ เห็นได้จากการเติบโตของการบริการลูกค้าเก่าที่เติบโตประมาณ 30% ต่อปีในสามปีย้อนหลัง จากในปี 2566 ที่บริษัทมีลูกค้าจำนวน 60 ราย บริษัทฯ มีเป้าหมายจะเพิ่มจำนวนลูกค้าใหม่จำนวน 20 รายต่อปี

2. การให้บริการ Templatized Solutions (เกมเพลดโซลูชัน)

ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ ในการพัฒนาซอฟต์แวร์และการพัฒนาระบบดิจิทัลผ่าน Low-code ให้กับลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรมที่ยาวนานกว่า 15 ปี ส่งผลให้บริษัทฯ เล็งเห็นปัญหาและความต้องการของลูกค้า ที่คล้ายคลึงกัน อาทิเช่น ระบบบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน (Workflow) ซึ่งเป็นโปรแกรมที่ลูกค้ามักถามหาเพื่อจัดการกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนที่จะเพิ่มผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบโจทย์ลูกค้าได้อย่างตรงเป้าหมายคือเกมเพลดโซลูชัน (Templatized Solutions) โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้มาจากการวิเคราะห์และรวบรวมปัญหาส่วนใหญ่ในกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ และจะถูกนำเสนอในรูปแบบชุดการแก้ไขปัญหามาตรฐาน ลูกค้าหรือกลุ่มองค์กรสามารถนำไปใช้ได้รวดเร็วขึ้นว่าการออกแบบและพัฒนาแบบใหม่ทั้งหมด แต่อย่างไรก็ตามระบบดังกล่าวยังคงสามารถแก้ไขหรือปรับแต่งเพิ่มเติมให้เหมาะสมกับธุรกิจได้ โดยเกมเพลดที่บริษัทจะทำการเปิดตัวมีดังนี้ 1) ระบบบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน (Workflow) 2) แพลตฟอร์มนายหน้าประกันภัย (Insurance Broker Platform) 3) แพลตฟอร์มสำหรับตัวแทนประกันภัย (Insurance Agent Platform)

การที่มี Templatized Solutions จะทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงลูกค้าได้หลากหลายขึ้นโดยมีทรัพย์สินทางปัญญา (Intellectual Property) เป็นของตัวเอง และลดวงจรการขาย (Sales cycle) ให้เร็วขึ้น ทำให้บริษัทฯ สามารถรับรู้รายได้ได้อย่างรวดเร็วขึ้น รวมถึงช่วยทำให้มีการรับรู้รายได้แบบเส้นตรง (linear) มากกว่าการรับรู้รายได้จากโครงการซึ่งจะมีการผันผวนมากกว่า

3. สร้างบุคลากรด้าน MENDIX Low Code และเพิ่ม Brand Awareness ด้วย TBN MENDIX Academy

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสร้างบุคลากรที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ MENDIX เป็นที่รู้จักและมีผู้ใช้งานอย่างแพร่หลาย ในปี 2565s บริษัทฯ ได้จัดตั้ง TBN MENDIX Academy ขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อจัดอบรมการเรียนรู้การใช้ซอฟต์แวร์ MENDIX โดยมุ่งเน้นทั้งการอบรมบุคลากรภายใน และ ภายนอก ที่รวมทั้งลูกจ้างองค์กรและนักศึกษา เพื่อรับมือกับความต้องการการใช้ซอฟต์แวร์ที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว โดยบริษัทฯ มีการร่วมมือกับมหาวิทยาลัยต่างๆ เพื่ออบรมและจัดทดสอบความรู้ MENDIX รวมถึงการจัดทำโครงการสหกิจศึกษาหรือการฝึกงานระยะยาวเพื่อทำการคัดเลือกนักศึกษาเพื่อเข้าร่วมงานกับบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯยังได้มีการร่วมมือกับ สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (DEPA) ในหัวข้อ Coding ด้วยนวัตกรรม Low-Code/No-Code ภายใต้โครงการ Coding for Better Life สร้างรากฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย โดยเป็นโครงการที่จัดทั้งในกรุงเทพ และ จังหวัดอุบลราชธานี ในโครงการยังได้ใช้ Low-code ในการอบรม การเขียนโค้ด

การจัดอบรมดังกล่าวเป็นการทำให้ MENDIX เป็นที่รู้จักและมีการใช้งานอย่างแพร่หลาย เป็นกลยุทธ์ทางการตลาดที่ดีที่จะช่วยให้ผลดำเนินงานเติบโตในอนาคต

ภายในปี 2566 บริษัทฯได้มีการจัดอบรมในช่องทางออนไลน์เพื่อมุ่งเน้นพัฒนาในหลักสูตรเริ่มต้น (Rapid) และ หลักสูตรระดับกลาง (Intermediate) ให้กับนักศึกษา เช่น มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตศรีราชา, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ,สถาบันเทคโนโลยีนานาชาติสิรินธร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และการจัดอบรมให้กับบุคลากรภายในและภายนอกองค์กร ประชาชนผู้สนใจทั่วไป ทั้งสิ้น 301 คน นอกจากนี้บริษัทฯยังได้มีการจัดทดสอบผู้เข้าร่วมการอบรมทั้งช่องทางออนไลน์ (Online) และออฟไลน์ (Offline) ซึ่งมีผู้ผ่านการทดสอบในระดับเริ่มต้น(Rapid) จำนวน 397 คน และระดับกลาง (Intermediate) จำนวน 7 คน รวมทั้งสิ้น 404 คน

จำนวนผู้เข้าอบรมในปี 2566

ปี 2566	ระดับ	จำนวนผู้ที่เข้าอบรม
ไตรมาสที่ 1	พื้นฐาน (Rapid)	68
	กลาง (Intermediate)	10
รวม		78
ไตรมาสที่ 2	พื้นฐาน (Rapid)	0
	กลาง (Intermediate)	20
รวม		20
ไตรมาสที่ 3	พื้นฐาน (Rapid)	135
	กลาง (Intermediate)	34
รวม		169
ไตรมาสที่ 4	พื้นฐาน (Rapid)	34
	กลาง (Intermediate)	0
รวม		34
รวมทั้งหมด		301

Academy ในหลักสูตร Rapid และ Intermediate ที่ผ่านมาในปี 2566

ปี 2566	ระดับ	จำนวนผู้ที่ผ่านการทดสอบ (คน)
ไตรมาสที่ 1	พื้นฐาน (Rapid)	198
	กลาง (Intermediate)	1
รวม		199
ไตรมาสที่ 2	พื้นฐาน (Rapid)	36
	กลาง (Intermediate)	5
	สูง (Advance)	1
รวม		42
ไตรมาสที่ 3	พื้นฐาน (Rapid)	124
	กลาง (Intermediate)	0
รวม		124
ไตรมาสที่ 4	พื้นฐาน (Rapid)	38
	กลาง (Intermediate)	1
รวม		39
รวมทั้งหมด		404

จากผลการทดสอบในปี 2566 ผู้ที่ผ่านการทดสอบในระดับกลาง (Intermediate) มีจำนวนที่ต่ำกว่าระดับพื้นฐาน (Rapid) บริษัทฯจึงมีแผนที่จะเพิ่มจำนวนผู้เข้ารับการอบรมทุกหลักสูตรในปี 2567 เพื่อผลักดันให้มีผู้ผ่านการทดสอบเพิ่มขึ้น และให้ผู้ผ่านการทดสอบใช้ความรู้และความสามารถในการพัฒนาในสายงานอาชีพที่ตรงกับตลาดแรงงานในด้าน Low-code ที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในอนาคต

เป้าหมายจำนวนผู้เข้าอบรมในปี 2567

ปี 2567	ระดับ	จำนวนผู้ที่จะเข้าอบรม
ไตรมาสที่ 1	พื้นฐาน (Rapid)	45
	กลาง (Intermediate)	35
รวม		80
ไตรมาสที่ 2	พื้นฐาน (Rapid)	45
	กลาง (Intermediate)	30
รวม		75
ไตรมาสที่ 3	พื้นฐาน (Rapid)	45
	กลาง (Intermediate)	30
รวม		75
ไตรมาสที่ 4	พื้นฐาน (Rapid)	45
	กลาง (Intermediate)	30
รวม		75
รวมทั้งหมด		305

4. การร่วมมือกับพันธมิตรในการขยายฐานลูกค้า

บริษัทฯ มีพันธมิตรทางธุรกิจที่สำคัญคือ Siemens เจ้าของผลิตภัณฑ์ MENDIX รวมถึงพันธมิตรอื่นๆ ที่เป็นพันธมิตรของ MENDIX เช่น SAP AMAZON การเป็นพันธมิตรกับบริษัทด้านไอทีใหญ่ระดับโลก ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับโอกาสในการขยายฐานลูกค้าผ่านทางพันธมิตร ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกซึ่งการพัฒนาซอฟต์แวร์โดยใช้ Low-code มีการเติบโตที่รวดเร็ว บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเพิ่มศักยภาพในการขยายในตลาดภูมิภาคได้มากขึ้นในอนาคต นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมองหาพันธมิตรในการร่วมมือทั้งในการเชิงช่องทางการขาย และความเชี่ยวชาญในโซลูชันต่างๆ ในอุตสาหกรรมหลากหลายเพื่อเติมเต็มระบบนิเวศ (ecosystem) ของบริษัทฯ เพื่อเปิดโอกาสในการเพิ่มผลิตภัณฑ์ในการขายที่เพิ่มขึ้นในแต่ละอุตสาหกรรม

5. การให้บริการ High code และ Hybrid solutions

บริษัทฯ ยังคงยกระดับการพัฒนาการให้บริการอย่างครบวงจรมากยิ่งขึ้น ด้วยการนำ เทคโนโลยี High code หรือการเขียนโค้ดแบบดั้งเดิม เข้ามาช่วยในการพัฒนาซอฟต์แวร์ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด รูปแบบการให้บริการ High code ของบริษัทฯ จะเป็นการเพิ่มหรือการปรับแต่งให้กับซอฟต์แวร์ที่ได้รับการพัฒนามาจาก Low-code เช่น การตกแต่ง User Interface หรือเพิ่มลูกเล่นให้กับซอฟต์แวร์ให้เหมาะกับการใช้งาน หรือการให้บริการการพัฒนาระบบด้วย High code ทั้งหมด นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีความเชี่ยวชาญในการนำเทคโนโลยี High code เข้าไปพัฒนาส่วนของ E-Commerce Platform การดำเนินการให้บริการลูกค้าอย่างครบวงจร ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มค้าปลีกอื่นๆ, กลุ่มลูกค้าภาคอุตสาหกรรมรายใหญ่ และกลุ่มธุรกิจประกันภัย

(2.3) กิจกรรมส่งเสริมการขาย

ภายใต้การเติบโตของเทคโนโลยี Low-code ที่เพิ่มมากขึ้นภายในประเทศ ส่งผลให้บริษัทฯ ดำเนินการกิจกรรมส่งเสริมการตลาดเพิ่มมากขึ้นเพื่อแข่งขันกับผู้แข่งขันรายอื่น รวมไปถึงการสร้างการรับรู้ (Brand Awareness) ในผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพอย่าง MENDIX

1. การจัดทำสื่อโฆษณาออนไลน์ (Online)

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำโฆษณาและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเทคโนโลยี Low-code ผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก เว็บไซต์ และมีการเผยแพร่เนื้อหาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโครงการต่างๆ เช่น การอบรมบุคคลากรภาครัฐและบุคคลทั่วไป ช่องทางการเรียนออนไลน์ เป็นต้น

2. การทำกิจกรรมสนับสนุนการตลาดรูปแบบออฟไลน์ (Offline)

บริษัทฯ จัดทำกิจกรรมสนับสนุนส่งเสริมการตลาด ผ่านช่องทางออฟไลน์ เช่น การจัดงานและเข้าร่วมงานสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดิจิทัล ทรานส์ฟอร์มเมชัน และการจัดงานสร้างความสัมพันธ์และเครือข่าย การร่วมออกบูธในงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาเทคโนโลยีและซอฟต์แวร์ เพื่อสร้างการรับรู้และโปรโมทแพลตฟอร์ม MENDIX รวมไปถึงผลิตภัณฑ์อื่นๆของบริษัทฯ

(2.3.1) กิจกรรมสนับสนุนทางการตลาดของบริษัทฯ ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงเชื่อมั่นว่ากิจกรรมส่งเสริมการตลาดจะเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการเพิ่มการรับรู้ในตัวผลิตภัณฑ์และบริการต่าง ๆ และเพิ่มยอดขายให้กับบริษัทฯ



กิจกรรม และงานต่างๆ

Activities And Events

QUARTER 1



NATIONAL CODING DAY

Purpose

- สร้างการรับรู้ของแบรนด์และผลิตภัณฑ์
- ประชาสัมพันธ์โครงการเรียนออนไลน์

Target

- กลุ่มผู้บริหารในธุรกิจสตาร์ทอัพ
- กลุ่มสภาอุตสาหกรรม
- นักเรียนนักศึกษา

QUARTER 2



ความร่วมมือส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างบุคลากรในอุตสาหกรรมดิจิทัล และพัฒนาทักษะสู่ยุคดิจิทัล

Purpose

- ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร Low-code ในไทยเพื่อรองรับการเป็น ศูนย์กลางด้าน Low-Code ของภูมิภาค
- ช่วยสร้างแรงงานดิจิทัลที่มีศักยภาพเข้าสู่กระบวนการจ้างงานใน อุตสาหกรรมดิจิทัลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

Target

- บุคลากรด้านไอที
- นักเรียน นักศึกษา

QUARTER 3



AWS CLOUD DAY 2023

Purpose

- สร้างการรับรู้ของแบรนด์และผลิตภัณฑ์
- สร้างความเข้าใจในเรื่องการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลด้วย Low-code

Target

- ผู้บริหารธุรกิจและไอที
- นักพัฒนาซอฟต์แวร์



TECHSAUCE GLOBAL SUMMIT 2023

Purpose

- สร้างการรับรู้ของแบรนด์และผลิตภัณฑ์
- สร้างความเข้าใจด้าน Low-code ให้กับกลุ่มธุรกิจต่างๆ

Target

- ผู้บริหารธุรกิจและไอที
- นักพัฒนาซอฟต์แวร์ระบบ (Developer)



BANK OF THAILAND: DIGITAL FINANCE CONFERENCE

Purpose

- สร้างการรับรู้ของแบรนด์และสินค้า
- สร้างความเข้าใจด้าน Low-code ให้กับกลุ่มธุรกิจการเงิน และธนาคาร
- สร้างเครือข่ายและความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้า

Target

- ผู้บริหารธุรกิจและไอที
- นักพัฒนาซอฟต์แวร์ระบบในธุรกิจการเงินและธนาคาร



การพัฒนาทักษะด้านดิจิทัล (DIGITAL SKILLS) : LOW-CODE PLATFORM เพื่อสร้างเครื่องมือ ดิจิทัลในการปฏิบัติงาน

Purpose

- เปิดแนวคิด Low-Code Platform ตัวช่วยสำคัญที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงานของ ข้าราชการยุคใหม่
- สร้างความเข้าใจด้าน Low-code เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการ และระบบการให้บริการของหน่วยงานภาครัฐ

Target

- กลุ่มข้าราชการกระทรวงต่างๆ

QUARTER 4



CODING THAILAND FOR BETTER LIFE TBN X DEPA TRAINING LOW-CODE (อุบลราชธานี และ กรุงเทพฯ)

Purpose

- พัฒนากิจกรรมการใช้เทคโนโลยี Low-code เพื่อการจัดการองค์กรภาครัฐ และบุคคลทั่วไปที่สนใจ

Target

- ข้าราชการ
- กลุ่มบุคคลทั่วไปที่สนใจ

(2.3.2) กิจกรรมในแผนการตลาดปี 2567

กิจกรรมและแผนการตลาดมุ่งหวังในเรื่องของการรับรู้ของแบรนด์และผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้าเก่าและสร้างฐานลูกค้าใหม่ และการพัฒนาทักษะการใช้เทคโนโลยี Low-code รวมถึงการสร้างเครือข่าย (Community) ของกลุ่มผู้ใช้งานเทคโนโลยี Low-code เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีในเครือข่าย โดยในปี 2567 ทางบริษัทมีแผนจัดกิจกรรมดังนี้

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	กลุ่มเป้าหมาย	กำหนดการ
Mendix day	-เพิ่มการรับรู้ของแบรนด์และสินค้า -สร้างความสัมพันธ์และขยายฐานลูกค้า	- กลุ่มนักพัฒนาซอฟต์แวร์ระดับหัวหน้าและผู้บริหาร	ไตรมาส 1
กิจกรรมสร้างเครือข่ายและคอมมูนิตี	-สร้างความสัมพันธ์ในเครือข่าย -แลกเปลี่ยนความรู้ในคอมมูนิตี -อัปเดตเทรนด์และฟีเจอร์ที่ใช้ในเทคโนโลยี Mendix	- กลุ่มลูกค้าเก่าและใหม่	ไตรมาส 1-4
Executive Dinner	-สร้างความสัมพันธ์และขยายฐานลูกค้า	- กลุ่มนักพัฒนาซอฟต์แวร์ระดับหัวหน้าและผู้บริหาร	ไตรมาส 3

(2.3.3) นโยบายการกำหนดราคา

1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา

นโยบายการกำหนดราคาเกี่ยวกับงานพัฒนาระบบและงานบริการเกี่ยวเนื่องของบริษัทฯ จะพิจารณาจากจำนวนบุคลากร ระดับความเชี่ยวชาญของบุคลากร และระยะเวลาในการพัฒนาระบบที่ต้องใช้ในแต่ละโครงการเพื่อกำหนดจำนวน Man Day ซึ่งในแต่ละโครงการจะใช้จำนวน Man Day ไม่เท่ากัน ขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์ในการพัฒนาระบบของลูกค้า ความซับซ้อนของระบบ โดยราคาต่อ Man Day เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด

2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี

บริษัทฯ จะกำหนดราคาขายในส่วนของงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี โดยจะคำนวณจากต้นทุนบวกด้วยกำไรขั้นต้นที่เหมาะสม (Cost Plus) อย่างไรก็ดี การตั้งราคายกกับลูกค้าจะขึ้นอยู่กับสภาวะการแข่งขันในธุรกิจปัจจุบันซึ่งทางบริษัทฯ ซึ่งการตั้งราคาของบริษัทฯ นั้น ต้องเป็นราคาที่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งรายอื่นได้

(2.3.4) ช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ

1. ผ่านทางการแนะนำจากกลุ่มลูกค้า (Word of Mouth)

บริษัทฯ มีผลงานในการพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ ผ่านแพลตฟอร์ม MENDIX ในหลายโครงการกับบริษัทขนาดใหญ่ที่ดำเนินธุรกิจทางการเงินและประกันภัย เป็นกลุ่มธุรกิจที่มีความซับซ้อนทั้งในแง่ระบบและกฎเกณฑ์ และต้องการความรวดเร็วในการพัฒนา ซึ่งบริษัทฯ ประสบความสำเร็จในการพัฒนาโครงการให้กับกลุ่มลูกค้าเหล่านี้ ส่งผลให้ลูกค้าเชื่อมั่นในทีมพัฒนาระบบของบริษัทฯ จึงเกิดการแนะนำในให้กลุ่มลูกค้ารายอื่น

2. ผ่านทางบริษัท โดยตรง

บริษัทฯ มีทีมฝ่ายขาย (Sales) เพื่อให้บริการและให้ข้อมูลกับลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้าติดต่อบริษัทฯ โดยตรง ฝ่ายขายและฝ่าย Pre-Sales จะพิจารณาความต้องการของลูกค้า ข้อมูลการประกอบธุรกิจของลูกค้า รวมไปถึงจำนวนพนักงานที่จะเข้ามาใช้งานระบบ เพื่อเตรียมการนำเสนอระบบที่สามารถตอบโจทย์ให้กับทางลูกค้าได้ สำหรับลูกค้ารายเดิมที่ต้องการพัฒนาระบบเพิ่มเติม สามารถติดต่อโดยตรงผ่านทางหัวหน้าโครงการ (Project Leader) ของลูกค้านั้นๆ เพื่อประเมินขอบเขตงานเพิ่มเติมและนำเสนอลูกค้าต่อไป

3. ผ่านทางพันธมิตร

บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่ายจากการร่วมมือกับพันธมิตร (Partner) ที่เป็นผู้รับเหมาพัฒนาระบบชั้นนำ (System Integrator หรือ SI) เพื่อขยายพื้นที่การพัฒนาระบบดิจิทัลผ่าน MENDIX ให้เป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินการจัดหาทรัพยากรบุคคล หรือผลิตภัณฑ์ต่างๆภายในบริษัทฯเพื่อนำมาให้บริการกับลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด

(3.1) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ MENDIX ในเครือ SIEMENS อย่างเป็นทางการ ดังนั้นลูกค้าหรือองค์กรต่างๆสามารถมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของทางบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ และมีการป้องกันข้อมูลของลูกค้าที่ได้มาตรฐาน

1) การจัดหา MENDIX License

บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากทาง SIEMENS เป็นตัวแทนจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX ในประเทศไทย โดย MENDIX เป็นซอฟต์แวร์หลักที่ทางบริษัทฯ ใช้ในการพัฒนาระบบหรือจำหน่ายซอฟต์แวร์ให้กับลูกค้า ซึ่งบริษัทฯ จะจัดซื้อ MENDIX License จาก SIEMENS โดยตรงเท่านั้น

2) การจัดหาผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ทั้งภายในและภายนอกบริษัท

บริษัทฯ มีการหาพันธมิตรใหม่ๆด้านเทคโนโลยีซอฟต์แวร์และแพลตฟอร์มต่างๆจากภายนอกเพื่อตอบโจทย์ลูกค้าและเติมเต็มระบบนิเวศของธุรกิจ อาทิเช่นแพลตฟอร์มที่จะตอบโจทย์ลูกค้ากลุ่มการเงิน และประกันภัย รวมถึงอุตสาหกรรมการผลิตและค้าปลีก ในขณะเดียวกันบริษัทก็ได้มองหาผลิตภัณฑ์ที่สามารถพัฒนาได้จากภายในบริษัทจากประสบการณ์ที่ทำโซลูชันให้กับลูกค้ามากกว่า 15 ปี ทำให้ได้ Templatized Solution ต่างๆเพื่อตอบโจทย์ลูกค้าได้ตรงตามจุดประสงค์

(3.2) การสรรหาบุคลากร

บริษัทฯ มีการกำหนดเกณฑ์และการพิจารณาการสรรหาบุคลากรเข้ามาเป็นทีมงานร่วมกับบริษัทฯ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯมีพนักงานทั้งสิ้น 154 คน โดยฝ่ายทรัพยากรและสรรหาบุคคลจะดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ มีทัศนคติที่ดีและมีศักยภาพในการทำงาน เพื่อนำมาตอบโจทย์การให้บริการลูกค้าหรือองค์กร หรือ เป็นกำลังที่สำคัญในการพัฒนาระบบใหม่ๆภายในบริษัท โดยมีการพิจารณาคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ดังนี้

1) Mindset (กรอบความคิด, ทัศนคติ): มีการทำงานเป็นทีม, การเรียนรู้ข้อมูลใหม่ๆเพื่อพัฒนาตนเอง, การมุ่งมั่นที่จะทำงานที่มอบหมายให้แล้วเสร็จ

2) Logic (ตรรกะ): มีความคิดตรรกะเชิงธุรกิจ ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญในการเข้าใจถึงความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าและออกแบบโซลูชันที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าได้

3) Experience (ประสบการณ์): ประสบการณ์, ความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง, ความรู้ในอุตสาหกรรม เพื่อส่งมอบบริการที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า

(3.3) ช่องทางการสรรหาบุคลากร

1) การรับสมัครผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ของบริษัทฯ เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมถึงช่องทางอื่นๆที่บริษัทได้มีการประกาศไว้เช่น เฟซบุ๊ก (Facebook) ของบริษัทฯ

2) การรับสมัครผ่านบริษัทจัดหาบุคลากร เพื่อให้บริษัทสามารถสรรหาบุคลากรได้ตรงตามคุณลักษณะและคุณสมบัติที่บริษัทต้องการ

3) การแนะนำจากกลุ่มพนักงานภายในบริษัทฯ

4) การจัดหาผู้รับเหมาภายนอก ในกรณีที่บริษัทฯต้องให้บริการที่มีความซับซ้อน หรือต้องใช้ผู้ที่มีประสบการณ์เฉพาะทาง ทีมงานของบริษัทฯพันธมิตร หน่วยงานสรรหาบุคคลจะดำเนินการคัดเลือกเจ้าผู้รับเหมาภายนอกที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเพื่อให้สามารถส่งมอบงานได้อย่างมีคุณภาพ ทันเวลา และตรงความต้องการของลูกค้า

(4) กรณียกเลิกใช้ในการประกอบธุรกิจ

อ้างอิงเอกสารแนบ 4 กรณียกเลิกใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคากรณียกเลิก หน้า 224

(5) งานที่ยังไม่ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 224 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบ และยังไม่รับรู้รายได้ โดยแบ่งเป็นรายได้ประเภทงานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา 49.00 ล้านบาท รายได้ประเภทงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์ มูลค่า 174.00 ล้านบาท และรายได้สำหรับงานอื่นๆ โดยมีกำหนดส่งมอบงานภายในปี 2567 จำนวน 158.00 ล้านบาท ปี 2567 เป็นต้นไป จำนวน 66.00 ล้านบาท

หน่วย: ล้านบาท

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (ล้านบาท)	ตามงวดที่คาดว่าจะมีการรับรู้รายได้		
	2567	2567 เป็นต้นไป	รวม
งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	45.00	4.00	49.00
งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์	112.00	62.00	174.00
งานอื่นๆ	1.00	-	1.00
รวมทั้งหมด	158.00	66.00	224.00

หมายเหตุ: Backlog ของกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่ได้นับรวมกรณีการให้บริการที่คาดว่าจะมีการต่ออายุในระหว่างปี

(6) โครงการในอนาคต

ตามที่บริษัทฯ ได้ตั้งเป้าหมายและวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำด้านดิจิทัลทรานส์ฟอร์มชันและพัฒนาระบบดิจิทัลตามความต้องการของลูกค้าโดยใช้ซอฟต์แวร์ Low-Code Development Platform (Low Code) ของ MENDIX นั้น ซึ่งบริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสในการเติบโตธุรกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ในยุคดิจิทัล ทรานส์ฟอร์มชัน ที่ทุกองค์กรธุรกิจต้องมีการปรับใช้เทคโนโลยี เพื่อให้องค์กรธุรกิจสามารถแข่งขันได้ในสถานการณ์ปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตามเทคโนโลยี และการแข่งขันทางธุรกิจค่อนข้างรุนแรง ทำให้เกิดความต้องการในการใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีเข้ามาช่วยพัฒนาการจัดการขององค์กรธุรกิจเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

จากเป้าหมายดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีโครงการเพื่อมุ่งเน้นการเพิ่มบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและความรู้ความสามารถด้านการพัฒนาระบบงานที่ใช้ในการทำงานปัจจุบันให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับแผนธุรกิจที่บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายไว้ โดยให้ครอบคลุมกับการขยายขอบเขตการให้บริการ และรองรับฐานกลุ่มลูกค้าในอนาคตของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแผนการลงทุนดังนี้

(6.1) การว่าจ้างบุคลากรและเสริมสร้างทักษะด้านเทคโนโลยีให้กับบุคลากร เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัท

บริษัทฯ เชื่อว่าบุคลากรเป็นทรัพยากรที่มีค่ามากที่สุด และเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน อีกทั้งเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งจะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน

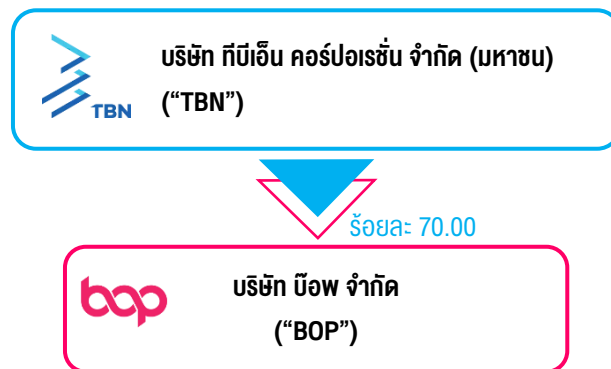
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีพนักงาน จำนวน 154 คน โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะเพิ่มจำนวนบุคลากรประจำในส่วนงาน Technology Consultant, Project Manager, System Analyst, Software Developer, Software Tester, Cloud Engineer และบุคลากรสายงานสนับสนุนอื่นๆ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจต่อไป

(6.2) การพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล

ในปัจจุบันบริษัทฯ มีการให้บริการออกแบบและพัฒนาโซลูชัน ตามความต้องการของลูกค้า (Software Application Development Service) โดยซอฟต์แวร์แอปพลิเคชันที่พัฒนาขึ้นดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ในรูปแบบไวท์ เลเบล (White Label) หรือ เทมเพลต (Templatize) โดยเบื้องต้น บริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาซอฟต์แวร์แอปพลิเคชันสำหรับจัดการข้อมูลสินเชื่อ (Loan Management) เพื่อรองรับความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่ให้บริการทางการเงินหรือสินเชื่อในอนาคต

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้



บริษัทฯ มีสัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท บีโอพี จำกัด (“BOP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ร้อยละ 70.00 และมีสัดส่วนของสิทธิออกเสียงอยู่ที่ร้อยละ 75.99

ลักษณะการดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท บีโอพี จำกัด
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	BOP Company Limited
ประเภทธุรกิจ	ออกแบบและพัฒนาซอฟต์แวร์รวมถึงให้คำปรึกษาด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์แบบดั้งเดิม (High Code)
ก่อตั้งเมื่อ	27 สิงหาคม 2562
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	54 อาคาร บี.บี.บิล딩 ชั้น 18 ห้องเลขที่ 1803-1805 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
เลขทะเบียนบริษัท	0105562147431
ทุนจดทะเบียน	1,010,000 บาท (หนึ่งล้านหนึ่งหมื่นบาทถ้วน) แบ่งเป็น 1. หุ้นสามัญ 100,300 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท 2. หุ้นบุริมสิทธิ 700 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนของสิทธิออกเสียง ^{1/}	1. หุ้นสามัญ 1 เสียงต่อ 1 หุ้น 2. หุ้นบุริมสิทธิ 37 เสียงต่อ 1 หุ้น
กรรมการบริษัท	1. นายนิธินันท์ อิศวนุวัฒน์ ^{2/} 2. นายธิปไตย สุนทรารชุน 3. นางสาวนริศรา ลัมมรณกุล
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	นายนิธินันท์ อิศวนุวัฒน์ ลงนามร่วมกับ นายธิปไตย สุนทรารชุน หรือ นางสาวนริศรา ลัมมรณกุล รวมเป็นสองคน

หมายเหตุ: ^{1/} ข้อบังคับของ BOP กำหนดให้หุ้นบุริมสิทธิมีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 37 เสียงต่อ 1 หุ้น ทั้งนี้ ให้สิทธิอื่นของหุ้นบุริมสิทธิเท่าเทียมกับหุ้นสามัญทุกประการ

^{2/} นายนิธินันท์ อิศวนุวัฒน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการของ BOP และได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันตามประกาศคณะกรรมาการตลาดทุนที่ กจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมาการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทบาทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

1.3.2 บริษัทบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ข้อมูลปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566 ปรากฏรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	นาย ปณายุ ศิริกระจำวงศ์	23,642,500	23.64
2	กลุ่มลัมนากุล		
	น.ส. นริศรา ลัมนากุล	18,037,500	18.03
	นาง อุบลรัตน์ ลัมนากุล	16,400	0.02
	รวมกลุ่มลัมนากุล	18,053,900	18.05
3	นาย เทอดพงษ์ หงษ์ศิริกูเรือ	9,900,000	9.90
4	ROCKET HOLDINGS HK LIMITED	8,437,500	8.44
5	นาย ธิปัตย์ สุนทรารชุน	5,550,000	5.55
6	นาย นวนิธิ จันทร์ศรีชวาลา	3,750,000	3.75
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ^{1/}	1,705,178	1.71
8	นาย สมศักดิ์ วิชัยธนารักษ์	1,693,400	1.69
9	กลุ่มธนาวิศรุต		
	นาง ศรินดา ธนาวิศรุต	1,300,000	1.30
	นาย ปฏิภาณ ธนาวิศรุต	1,400	0.00
	รวมกลุ่มธนาวิศรุต	1,301,400	1.30
10	กลุ่มเสริมทรัพย์		
	นาย พชร เสริมทรัพย์	1,001,500	1.00
	นาย ประภาส เสริมทรัพย์	145,000	0.15
	รวมกลุ่มเสริมทรัพย์	1,146,500	1.15
รวมผู้ถือหุ้น 10 รายแรก		75,180,378	75.18
ผู้ถือหุ้นอื่นๆ		24,819,622	24.82
รวมทั้งสิ้น		100,000,000	100.00

หมายเหตุ: ^{1/} บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ประกอบธุรกิจโดยการออกตราสาร Non-Voting Depository Receipt (NVDR) ซึ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อขายให้นักลงทุน โดยนักลงทุนที่ถือ NVDR นั้น จะได้รับเงินปันผลเสมือนผู้ถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียน แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(2) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (Shareholders' agreement)

- ไม่มี -

(4) ข้อจำกัดในการโอนหุ้น

หุ้นของบริษัทฯ ย่อมโอนกันได้โดยเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด และหุ้นที่ถือโดยคนต่างด้าวในขณะใดขณะหนึ่งต้องมีจำนวนรวมกันไม่เกินกว่าร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ การโอนหุ้นรายใดที่จะทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นของคนต่างด้าวเกินอัตราส่วนข้างต้น บริษัทฯ มีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นบริษัทรายนั้นได้

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน จำนวน 50,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว จำนวน 50,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยหุ้นสามัญทั้งหมดดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

1.4.2 บริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขที่แตกต่างจากหุ้นสามัญ

1.4.3 บริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์อ้างอิงอื่นในการออกหน่วยลงทุน

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

(1) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ หลังหักภาษีและหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและข้อบังคับกำหนด หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการทำงานปกติของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

หน่วย: ล้านบาท

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
กำไรสุทธิประจำปี (ล้านบาท) ^{1/}	62.34	66.20	51.75
เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	73.60	62.00	37.70
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%) ^{2/}	118%	94%	73%

หมายเหตุ: - TBN จัดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566

^{1/} กำไรสุทธิประจำปี เป็นกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ

^{2/} - อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ คำนวณโดยเงินปันผลจ่าย / กำไรสุทธิประจำปี

- อัตราการจ่ายเงินปันผลในปี 2563-2565 เงินปันผลบางส่วนถูกจ่ายจากกำไรสะสมจากผลการดำเนินงานในอดีต ซึ่งอาจจะไม่สะท้อนถึงอัตราการจ่ายเงินปันผลในอนาคต

(2) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อยนั้นๆ หลังหักภาษีเงินได้ และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและข้อบังคับกำหนด ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน แผนการลงทุนในการขยายกิจการ และสภาพคล่องของบริษัทย่อยนั้นๆ

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเห็นถึงความสำคัญต่อการบริหารจัดการองค์กรที่ดี เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งภาวะการแข่งขันในปัจจุบัน ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา จากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และยึดมั่นในแนวทางการดำเนินธุรกิจภายใต้เกณฑ์ความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและยอมรับได้เท่านั้น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงานและการตัดสินใจประจำวัน รวมถึงกระบวนการบริหารโครงการต่างๆ โดยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งหมดต้องได้รับการระบุความเสี่ยงอย่างทันเวลา พร้อมประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว และจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ตลอดจนติดตามดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และ ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง และกรอบการดำเนินงาน

เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงจะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งหมดของบริษัทฯ พร้อมจัดทำแผนและกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน และจัดประชุมเพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการทบทวนความเหมาะสมของแผนการบริหารความเสี่ยง และทำการรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

โดยบริษัทฯ ได้ทำการพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก เพื่อบริหารจัดการประเภทความเสี่ยงและควบคุมระดับให้อยู่ในเกณฑ์ที่มีความเหมาะสมและยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการบริหารความเสี่ยงนั้นเริ่มจากการกำหนดวัตถุประสงค์ให้เป็นไปตามแนวทางที่จะทำให้องค์กรสามารถบรรลุผลตามพันธกิจ ภารกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดขึ้น ภายใต้หลักการที่ว่าบริษัทจะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และค่านิยมขององค์กร จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) โดยมั่นใจว่าภายใต้ขอบเขตดังกล่าว องค์กรจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างยั่งยืนและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และระดับความคลาดเคลื่อนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ในกรณีที่บริษัทมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าหรือสูงกว่าเกณฑ์ที่ควรจะเป็น ระดับดังกล่าวเป็นแนวกรอบการดำเนินงานที่ฝ่ายบริหารเชื่อว่าความคลาดเคลื่อนที่เกิดขึ้นจะไม่กระทบต่อการบรรลุผลการดำเนินงานงานในภาพรวม ทั้งนี้ ในขั้นตอนการระบุความเสี่ยงและสาเหตุ จะต้องมีการสอบถามและพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงในทุกๆ ด้าน และครอบคลุมถึงความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการบริหาร ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานอื่นๆ ตลอดจนความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งการประเมินระดับความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ นั้น จะช่วยในการกำหนดมาตรการ หรือแผนการรับมือบริหารจัดการต่อความเสี่ยงนั้นๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทฯ

(1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้พัฒนาระบบซอฟต์แวร์ (Supplier) น้อยราย

เนื่องด้วย MENDIX เป็นซอฟต์แวร์หลักในการประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนในการซื้อ MENDIX License ระหว่างปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 18 ของยอดซื้อรวมทั้งหมด ซึ่งในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้รับการต่อสัญญาหรือถูกยกเลิกสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่าย MENDIX อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในด้านนี้เป็นอย่างดี และมีการเตรียมความพร้อมในด้านบุคลากรที่สามารถให้บริการพัฒนาโซลูชันด้วยซอฟต์แวร์แบบ High Code ไว้รองรับสำหรับส่วนที่ต้องใช้การเขียนโปรแกรมแบบดั้งเดิม ด้วยทีมงานที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการพัฒนาโซลูชัน โดยเฉพาะการเขียนโปรแกรมด้วยภาษา Java ซึ่งเป็นภาษาโปรแกรมที่มีการใช้งานสูงที่สุดสำหรับองค์กรและสถาบันขนาดใหญ่ในปัจจุบัน เหมาะสำหรับการพัฒนาต่อยอดให้กับโซลูชันที่ได้รับการพัฒนามาจาก Low Code นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีความชำนาญในการพัฒนา E-Commerce Platform จึงทำให้บริษัทฯ สามารถนำเสนอการให้บริการได้ทั้ง Low Code และ High Code เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าทักษะความสามารถของบุคลากรด้าน High Code นี้จะช่วยทำให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มค้าปลีกอื่นๆ รวมไปถึงกลุ่มธุรกิจประกันภัย ซึ่งถือเป็นการช่วยกระจายความเสี่ยง และลดการพึ่งพิง MENDIX License ในการประกอบธุรกิจการให้บริการพัฒนาระบบดิจิทัลของบริษัทฯ ด้วยการบริหารจัดการดังกล่าวไปข้างต้นนี้ บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นว่า ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิง MENDIX ในการประกอบธุรกิจ อยู่ในระดับต่ำและอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

(2) ความเสี่ยงจากการที่มีผู้เล่นรายอื่นเข้ามาเป็นตัวแทนจำหน่าย MENDIX เพิ่มเติมในประเทศไทย

เนื่องด้วย สัญญาการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายที่บริษัทฯ ได้ทำกับ MENDIX นั้นไม่ได้เป็นสัญญาให้สิทธิเพียงรายเดียว (Non-Exclusive Contract) และในปัจจุบันประเทศไทยมีตัวแทนจำหน่าย MENDIX จำนวนทั้งสิ้นสองราย จึงอาจส่งผลให้มีการแข่งขันระหว่างตัวแทนจำหน่ายมากขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำนคราขายและอัตราการกำไรที่ลดลงได้

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายรายแรกในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2551 และได้รับการต่อสัญญาอย่างต่อเนื่องทุกปี ซึ่งบริษัทฯ และ Siemens AG ซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ MENDIX มีการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีมาโดยตลอด ประกอบกับการแลกเปลี่ยนประสบการณ์และความรู้เพื่อใช้ในการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานบุคลากรที่มีความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ MENDIX เป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นรายแรกที่มีประสบการณ์มากที่สุดในประเทศไทย ด้วยประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยีของ MENDIX มากกว่า 15 ปี และในอดีตที่ผ่านมาตลอดจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ เองได้สร้างผลงานที่ดีมาตลอดอย่างต่อเนื่อง โดยสามารถส่งมอบงานให้กับลูกค้าได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ จนได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าองค์กรขนาดใหญ่ ส่งผลให้ชื่อของ MENDIX และ บริษัทฯ ในฐานะผู้แทนจำหน่าย และพัฒนาโซลูชันด้วยซอฟต์แวร์ Mendix เป็นที่รู้จักและเป็นที่ยอมรับในประเทศไทย

ทั้งนี้ การต่อสัญญาตัวแทนจำหน่ายเป็นรายปีเป็นรูปแบบการดำเนินงานที่ใช้กันโดยทั่วไปในธุรกิจด้านเทคโนโลยี รวมถึงการแต่งตั้งผู้แทนจำหน่ายเพิ่มเติมของเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อรองรับการเติบโตของตลาด ซึ่งบริษัทฯ ประเมินแล้วว่าเป็นความเป็นไปได้ค่อนข้างน้อยที่ บริษัทฯ จะไม่ได้รับการต่อสัญญาตัวแทนจำหน่าย และเชื่อมั่นว่าจะได้รับการต่อสัญญาตัวแทนจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นการถือฤกษ์กันในฐานะพันธมิตรทางธุรกิจที่สนับสนุนกันมายาวนานกว่า 15 ปี ซึ่งบริษัทฯ เล็งเห็นว่าเป็นจุดแข็งสำคัญอย่างยิ่ง ทั้งในฐานลูกค้าเดิมที่แข็งแกร่ง และด้านประสบการณ์ในแพลตฟอร์ม Low-Code ของบุคลากรในองค์กร โดยในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับรางวัล **Top Mendix Partner in Asia Pacific และ Top SaaS demand generated partner in South East Asia** ในงาน “Siemens Converge Asia Pacific Executive Partner Forum 2023 (APEPF2023)” ตอกย้ำความสำเร็จของบริษัทฯ ในการทำตลาด Mendix Low Code ในประเทศไทย ที่มียอดขายและจำนวนนักพัฒนามากที่สุดในภูมิภาค ด้วยเหตุนี้ ในปัจจุบันและอนาคตอันใกล้ บริษัทฯ ประเมินแล้วว่าการเพิ่มขึ้นของผู้จัดจำหน่ายรายใหม่ ไม่ได้มีนัยสำคัญ หรือส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ในระดับสูง แต่อย่างใด

(3) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรด้าน IT

การแข่งขันในยุค Digital Transformation ส่งผลให้ความต้องการบุคลากรด้าน IT เพิ่มขึ้นยิ่งขึ้น ทั้งในอุตสาหกรรม IT และธุรกิจอื่นๆ ในทุกภาคส่วน ซึ่งปัจจุบันไม่สามารถผลิตบุคลากรหรือนักพัฒนาโซลูชันได้ทันกับความต้องการในตลาด โดยอาจจะส่งผลให้บริษัทฯ เผชิญกับความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากร IT ในอนาคตได้

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

เนื่องด้วยลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ นั้น ทรัพยากรมนุษย์ถือเป็นหัวใจหลักที่ขับเคลื่อนธุรกิจ บริษัทฯ จึงตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและให้ความสำคัญในการรักษาบุคลากรของบริษัทฯ (Employee Retention) เป็นอย่างยิ่ง จึงได้ดำเนินการจัดเตรียมแผนพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ประกอบกับการสำรวจตลาดแรงงานในอุตสาหกรรม เพื่อกำหนดผลตอบแทนให้กับพนักงานได้อย่างเหมาะสม โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้สนับสนุนบุคลากรในประเทศไทยให้รู้จักซอฟต์แวร์ MENDIX ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ Low-code Development Platform (LCDP) ที่ช่วยให้นักพัฒนาทั้งที่ยังไม่มีประสบการณ์และมีประสบการณ์การพัฒนาแล้ว สามารถ

พัฒนาโซลูชันได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถทำงานร่วมกับผู้เขียนโค้ดได้ตั้งแต่ขั้นตอนการระดมความคิด การพัฒนา การติดตั้ง และการใช้งานจริง ซึ่งมุ่งเน้นทั้งการอบรมบุคลากรภายใน ลูกจ้างองค์กร บุคลากรภายนอก และนักศึกษา ทั้งนี้ ถือเป็นการเปิดโอกาสให้กับบุคคลทั่วไปสามารถเริ่มต้นเป็นนักพัฒนาได้ ตลอดจนเป็นการเพิ่มทางเลือกในสายอาชีพ จึงเป็นการขยายตลาดแรงงานให้กับบริษัทฯ และช่วยลดปัญหาการขาดแคลนนักพัฒนา โดยการดำเนินงานดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ลดความเสี่ยงในด้านการขาดแคลนบุคลากรที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเพิ่มจำนวนพนักงานจาก 119 คน ในปี 2565 เป็น 154 คน ในปี 2566 ซึ่งเป็นทีมงานในฝ่ายดิจิทัล โซลูชัน จำนวน 96 คน และ 128 คน ตามลำดับ จึงช่วยลดข้อจำกัดด้านทรัพยากรบุคคล เพิ่มศักยภาพและโอกาสในการรับงานโครงการให้แก่บริษัทฯ มากยิ่งขึ้น

(4) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

ในปัจจุบันโลกกำลังเข้าสู่ยุคดิจิทัลอย่างเต็มรูปแบบ โดยปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI เข้ามามีบทบาทและมีอิทธิพลต่อการใช้ชีวิตของผู้คนในสังคมมากยิ่งขึ้น บริษัทฯ เป็นผู้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาระบบดิจิทัล จึงต้องปรับตัวและตอบสนองให้ทันต่อความต้องการของผู้บริโภค ตลอดจนการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ซึ่งหากบริษัทฯ ไม่สามารถปรับตัวกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ และ Siemens ในฐานะเจ้าของผลิตภัณฑ์ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้เป็นอย่างดี Siemens จึงมีการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนา MENDIX อย่างต่อเนื่อง และได้รวมความสามารถด้าน ปัญญาประดิษฐ์เข้ามาเป็นนวัตกรรมที่สำคัญส่วนหนึ่งของผลิตภัณฑ์ เพื่อรักษาความเป็นผู้นำตลาดด้านเทคโนโลยี จึงทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากการพัฒนาของเทคโนโลยีดังกล่าว พร้อมทั้งบริษัทฯ มีสายงานเทคโนโลยีภายใน (Technology Group) ที่คอยติดตามสถานการณ์ของการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี และสื่อสารข้อมูลกับทีมงานให้มีความรู้ความเข้าใจกับเทคโนโลยีและทันต่อสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลง

ด้วยสาเหตุดังกล่าว ปัญญาประดิษฐ์จึงมิได้เข้ามาลดบทบาทหรือทดแทนทักษะของนักพัฒนา หรือส่งผลกระทบต่อเทคโนโลยี Mendix ที่บริษัทฯ ใช้งานอยู่ แต่การทำงานของ Mendix ร่วมกับ AI (Analytics) นี้ กลับช่วยเสริมประสิทธิภาพของ MENDIX Platform ผ่านหลักการทำงาน Deep Learning ของ AI ที่ส่งผลให้การทำงานของ Mendix Platform มีประสิทธิภาพและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น รวมถึงการให้ developer experience ที่ดียิ่งขึ้น ทำให้ Mendix สามารถเข้าถึงผู้ที่สนใจเป็นนักพัฒนาได้มากขึ้น (Technology Democratization) ซึ่ง AI ที่ Mendix นำมาช่วยในกระบวนการพัฒนาสามารถแบ่งเป็น 2 ประเภท หลัก ๆ ได้แก่

1) Consistency Checking เป็นการตรวจสอบความสอดคล้องกันของโมเดล หรือ function พร้อมเสนอข้อแนะนำหรือการแก้ไข Bug ในตัวระบบออก และตรวจสอบให้แน่ใจว่าการออกแบบสอดคล้องกับมาตรฐานซอฟต์แวร์

2) AI Assisted Development เป็นตัวช่วยให้ผู้พัฒนาโซลูชันนั้นทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยปัญญาประดิษฐ์แบบ Deep Learning จะแนะนำการเขียนฟังก์ชันแบบ real-time ทำให้การพัฒนาโซลูชันใน Mendix มีประสิทธิภาพและมีคุณภาพที่สูงขึ้นกว่าการเขียนโปรแกรมแบบทั่วไป

จากที่กล่าวมาข้างต้น จึงสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีอยู่ในระดับต่ำและอยู่ในเกณฑ์ที่บริษัทฯ ยอมรับได้

(5) ความเสี่ยงจากสัดส่วนรายได้หลักมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่จำนวนน้อยราย

บริษัทฯ ให้บริการพัฒนาระบบดิจิทัลตามความต้องการของลูกค้า โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นองค์กรชั้นนำขนาดใหญ่ ระหว่างปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.75 ของรายได้รวม จากสัดส่วนดังกล่าว อาจจะทำให้ดูเหมือนสัดส่วนรายได้หลักของบริษัทฯ มาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่จำนวนน้อยราย

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

จากการที่บริษัทฯ มีผลงานเป็นที่ประจักษ์และได้รับการยอมรับอย่างต่อเนื่อง ในด้านความเชี่ยวชาญในการพัฒนาโซลูชันด้วยซอฟต์แวร์ Mendix รวมถึงการให้บริการอื่นๆ เช่น การให้ใช้สิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX และการให้บริการเช่าพื้นที่บน Cloud เป็นต้น ส่งผลให้ลูกค้าที่เป็นรายใหญ่ของบริษัทฯ มีการใช้บริการที่เป็นการชำระค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็น Recurring-income ของบริษัทฯ ในสัดส่วนที่สูง บริษัทฯ จึงมองว่ามีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ เนื่องจากลูกค้าต่อสัญญากับทางบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ประกอบกับลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ เป็นลูกค้าที่มีฐานะการเงินที่มั่นคงและมีความเสี่ยงที่ต่ำในการผิดชำระหนี้ ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมการใช้งานระบบในระยะยาว (Multiple

years) บริษัทฯ จึงกำหนดแผนในปี 2567 ที่จะติดตามปริมาณการใช้งานแอปพลิเคชันของลูกค้า เพื่อให้เห็นจำนวนแอปพลิเคชันและปริมาณการใช้งานที่เกิดขึ้นจริงอย่างต่อเนื่อง เพื่อจัดทำแผนในการเข้าพบลูกค้า (Visit Plan) เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนรับฟังถึงปัญหาการใช้งานระบบ นำไปสู่แนวทางการให้คำปรึกษาเพื่อให้เกิดการปรับปรุงและป้องกันได้ล่วงหน้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกระจายลูกค้าไปมากกว่า 30 ราย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นองค์กรชั้นนำขนาดใหญ่ และ/หรือบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ขยายตลาดการให้ใช้สิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX และบริการของบริษัทฯ ไปสู่กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมอื่นๆ ได้แก่ กลุ่มธุรกิจธนาคาร เงินทุนและหลักทรัพย์ กลุ่มธุรกิจค้าปลีก และกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมยานยนต์

(6) ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ ระเบียบ ข้อกำหนดของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยมีข้อห้ามกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยนับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบันปี 2566 บริษัทฯ ไม่เคยได้รับข้อร้องเรียนประเด็นด้านการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างไรก็ตาม แม้จะมีความเสี่ยงในเกณฑ์ต่ำ แต่ในการดำเนินงานของบริษัทฯ อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกระบวนการจัดซื้อ และกระบวนการขาย จึงมีความจำเป็นที่จะต้องประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการป้องกันอย่างเหมาะสม

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกัน เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันแม้เพียงเล็กน้อย บริษัทฯ จึงได้จัดทำและเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันให้แก่บุคลากรในบริษัทฯ รับทราบ ผ่านระบบสื่อสารภายใน และการประชุมพิเศษ พนักงาน อีกทั้ง กำหนดมาตรการควบคุมและติดตามกระบวนการทำงานที่สำคัญ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้ ยังมีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งข้อเสนอสื่อหรือข้อร้องเรียน (Whistleblower) ผ่านทางอีเมล whistleblowing@tbn.co.th ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่รวบรวมและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป เพื่อสอบสวนข้อเท็จจริงตามกระบวนการที่เป็นระบบ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในทุกส่วน

(7) ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

จากความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งถูกนำมาใช้ประโยชน์ในการทำธุรกรรมหรือการติดต่อสื่อสาร จึงก่อให้เกิดสภาพแวดล้อมที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดภัยคุกคามและการก่ออาชญากรรมทางไซเบอร์ซึ่งสามารถส่งผลกระทบต่อวงกว้างได้อย่างรวดเร็ว การป้องกันหรือรับมือกับภัยคุกคามหรือความเสี่ยงทางไซเบอร์จึงต้องอาศัยความรวดเร็วและการประสานงานกับทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันและรับมือได้ทันสถานการณ์ และมีการดูแลรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์อย่างต่อเนื่อง โดยหากบริษัทฯ กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงไม่รัดกุมเพียงพออาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดความสูญเสียเป็นอย่างมาก เช่น จากการถูกโจรกรรมข้อมูลทางการค้าและข้อมูลบุคคลของพนักงาน เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อทางการเงิน ชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ หรือโทษจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการป้องกันการบุกรุกและภัยคุกคามทางไซเบอร์ ทั้งความเสี่ยงจากการถูกบุกรุกโดยผู้ไม่ประสงค์ดี หรือแฮกเกอร์ (Hacker) และความเสี่ยงจากไวรัสคอมพิวเตอร์ หรือมัลแวร์ทางไซเบอร์ โดยบริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงข้อบังคับการใช้งานคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต ซึ่งกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานและข้อห้ามในการใช้งานระบบสารสนเทศและคอมพิวเตอร์ของพนักงานในองค์กร เพื่อป้องกันและยับยั้งการโจมตีจากผู้ไม่ประสงค์ดี ตลอดจนมีการกำหนดแผนบริหารความต่อเนื่องทางเทคโนโลยีสารสนเทศ (BCP) และแผนการปฏิบัติกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน (Emergency Plan) ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดมาตรฐานการยืนยันตัวตนในการใช้งานระบบ Network ด้วยชื่อผู้ใช้งานและรหัสผ่าน (Username and Password) ผ่านระบบ Active Directory (AD) พร้อมหลักเกณฑ์ในการตั้งค่ารหัสผ่านให้ปลอดภัย โดยพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบป้องกันและเก็บรักษาชื่อผู้ใช้งานและรหัสผ่านของตนไว้เป็นความลับ อีกทั้ง มีการติดตั้งอุปกรณ์ป้องกันการบุกรุก (Firewall) เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้ที่มิได้รับอนุญาตจากระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตสามารถเข้าสู่ระบบสารสนเทศและระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ได้ โดยมีการเปิดใช้งาน Firewall ตลอดเวลาเพื่อควบคุมการเข้า-ออก และควบคุมการรับ-ส่งข้อมูลในระบบเครือข่าย พร้อมมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการใช้งานบนเครือข่ายที่ผิดปกติ โดยฝ่ายเทคโนโลยี

สารสนเทศจะดำเนินการปรับปรุงเวอร์ชัน windows ตามรอบแผนงาน Preventive Maintenance ประจำปี (2 ครั้ง/ปี) ให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ของพนักงานทุกคน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีระบบบริหารจัดการเก็บข้อมูล Log (Central Log Management) เพื่อตรวจสอบ ติดตาม ฝ้าระวังในเครือข่าย (Network Monitoring) เพิ่มประสิทธิภาพในการดูแลระบบเครือข่ายขององค์กร อย่างไรก็ตาม ข้อมูลบนเว็บไซต์ บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ ได้ชี้ให้เห็นว่ากว่า 80% ของการถูกโจมตีทางไซเบอร์ส่วนใหญ่เกิดจากความผิดพลาดของมนุษย์ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการอุดช่องโหว่เพื่อลดโอกาสของการถูกเข้าโจมตีระบบ โดยกำหนดแผนการอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ผู้ใช้งาน เพื่อตระหนักถึงภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ ซึ่งจำเป็นต้องทำควบคู่กันไปกับการดูแลและฝ้าระวังตรวจสอบระบบอย่างสม่ำเสมอ

(8) ความเสี่ยงจากประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน

ในปัจจุบัน สิทธิมนุษยชน ถือเป็นประเด็นที่มีความสำคัญและความท้าทายทั้งในระดับโลกและระดับภูมิภาค โดยได้รับความสนใจมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในระดับสากล ในขณะที่การดำเนินธุรกิจมีความจำเป็นต้องเกี่ยวข้องกับมนุษย์อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ทำให้บริษัทฯ อาจต้องเผชิญกับประเด็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางตรงจากกิจกรรมของบริษัท หรือจากกิจกรรมอื่นๆ ที่เกิดขึ้นในห่วงโซ่อุปทาน ได้แก่ พนักงานทุกคน คู่ค้า ลูกค้า และชุมชนท้องถิ่น ตลอดจนกลุ่มเปราะบาง โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าประเด็นสิทธิมนุษยชนคือรากฐานขององค์กร จึงให้ความสำคัญ และเตรียมพร้อมรับมือกับความเสี่ยงจากประเด็นดังกล่าว

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

1) ส่งเสริมการจ้างงาน และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี

บริษัทฯ ได้ยึดหลักปฏิบัติตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights) และหลักการชี้แนะของสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (The United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: “UNGPs”) โดยนำแนวทางการบริหารจัดการเกี่ยวกับพนักงานมายึดถือปฏิบัติในองค์กร ได้แก่ การจ้างงาน การเลื่อนตำแหน่งงาน และการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรม การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน การพัฒนาความผูกพันและความพึงพอใจของพนักงาน การจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถานะการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา อีกทั้ง มีการกำกับดูแลให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น

2) ป้องกันการละเมิดข้อมูลของลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการเข้าถึงฐานข้อมูลลูกค้ามีความเสี่ยง เช่น หากข้อมูลของลูกค้าสูญหาย หรือเสียหาย ซึ่งบริษัทฯ อาจถูกเรียกร้องให้ดำเนินการรับผิดชอบได้ ดังนั้น จึงยึดหลักการปฏิบัติงานโดยหลีกเลี่ยงการเข้าถึงฐานข้อมูลลูกค้า เว้นแต่จะได้รับการอนุญาตจากฝ่ายลูกค้าแล้วเท่านั้น และกรณีว่าจ้างช่วง (Outsource หรือ Subcontract) เพื่อหาบุคลากรมาช่วยในการดำเนินโครงการ ได้กำหนดให้มีการทำสัญญาว่าจ้าง และสัญญาการเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ (NDA) กับผู้รับจ้างช่วง หรือระบุข้อกำหนดรักษาความลับในสัญญาว่าจ้างเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการกำหนดระดับชั้นการเข้าถึงข้อมูลเท่าที่จำเป็น

3) คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีส่วนได้เสีย

จากความมุ่งมั่นในการดำเนินการด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานสากลในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Protection Officer) และจัดให้มีช่องทางสำหรับติดต่อเพื่อยื่นคำร้องขอดำเนินการตามสิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (สามารถอ่านนโยบายและแนวปฏิบัติในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ฉบับเต็มได้ที่

<https://tbn.co.th/th/privacy-policy/>)

นอกจากนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างงานผู้พิการ เพื่อส่งเสริมการสร้างอาชีพและรายได้ที่มั่นคงแก่ผู้ด้อยโอกาส และกำหนดแผนพัฒนาความผูกพันของพนักงาน เพื่อให้บุคลากรเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร โดยบริษัทฯ บรรลุเป้าหมายคะแนนเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 นอกจากนี้ ยังไม่พบข้อร้องเรียนที่เกิดจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกประเด็น

(9) ความเสี่ยงจากโรคระบาด

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ผ่านมา ได้ก่อให้เกิดความปกติในรูปแบบใหม่ (New Normal) ขึ้นในสังคมไทย เช่น สังคมไร้เงินสด การทำงานทางไกล การเรียนการสอนออนไลน์ ซึ่งเป็นโอกาสในการปรับเปลี่ยนเศรษฐกิจและสังคมไทย โดยมีการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้มากขึ้น เช่น การซื้อ-ขายสินค้าผ่านระบบออนไลน์ การทำธุรกรรมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ การทำงานจากบ้าน และการเรียนการสอนผ่านระบบออนไลน์ เป็นต้น ส่งผลให้ทักษะความเข้าใจและการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลผ่านเครื่องมืออุปกรณ์

(Digital literacy) ของคนไทยเพิ่มสูงขึ้นมาก โดยมีโควิดเป็นตัวกระตุ้นทำให้บริษัทหรือองค์กรยุคใหม่ต่างตื่นตัวในการทำ Digital Transformation มากขึ้น เพื่อให้งานต่อกระแสดิจิทัลที่เปลี่ยนไป ทำให้มีผู้ประกอบการหรือบริษัทพัฒนาโซลูชันจำนวนเพิ่มขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการใช้ Low Code หรือ High Code หรือแม้แต่การพัฒนาเทคโนโลยีเครื่องมือและเทคโนโลยีใหม่ๆ ซึ่งการแข่งกันที่รุนแรงมากขึ้นอย่างต่อเนื่องนี้อาจกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

บริษัทฯ คาดการณ์ว่าจากการที่ Digital Transformation มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ความต้องการใช้โซลูชันต่างๆ และภาพอุตสาหกรรมรวมเติบโตตามลำดับ โดยการเติบโตของตลาด IT ในกลุ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับโซลูชัน และบริการของบริษัทฯ มีอัตราการเติบโตที่สูงกว่าการเติบโตของตลาด IT รวมในไทย ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการขาดแคลนบุคลากรหรือนักพัฒนาโซลูชัน ที่ไม่สามารถผลิตได้อย่างทันก่วงที่ จากเหตุผลดังกล่าว บริษัทฯ จึงประเมินว่าการใช้ Low-Code Platform เป็นสิ่งที่ตอบโจทย์ในยุคปัจจุบัน เนื่องจากผู้ประกอบการหรือผู้ใช้ (User) สามารถเข้าถึงและใช้งาน Low-Code Platform เพื่อพัฒนาโซลูชันได้ง่ายเพราะสามารถเรียนรู้ได้อย่างรวดเร็ว ส่งผลให้สามารถพัฒนาโซลูชันของตนออกสู่ตลาดเพื่อให้งานต่อการแข่งขันในโลกธุรกิจได้ในปัจจุบัน ซึ่งสอดคล้องกับที่ Novistra^{1/} ได้คาดการณ์ว่าตลาด Low Code มีแนวโน้มอัตราการเติบโตเฉลี่ยที่ร้อยละ 31.30 นอกจากนี้ การใช้ Low Code ในประเทศไทยนั้นยังไม่ได้เป็นที่แพร่หลายเมื่อเทียบกับภูมิภาคอื่นๆ เช่น อเมริกา ยุโรป จึงมองว่าประเทศไทยยังมีโอกาสเติบโตได้อีกมาก

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพ์

(1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของสถานะเศรษฐกิจอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

เนื่องจากราคาของหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวน โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ ได้แก่ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ภาวะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง ภาวะเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสถานการณ์การซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนั้น ผู้ลงทุนจึงมีความเสี่ยง โดยอาจขายหุ้นได้ในราคาที่ต่ำกว่าที่คาดไว้ หรือบริษัทอาจจ่ายเงินปันผลในระดับต่ำหรือไม่จ่ายเงินปันผลเลย ซึ่งบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านการให้บริการพัฒนาโซลูชันแก่ลูกค้าเป็นหลัก โดยเป็นการให้บริการตามสัญญา และส่วนใหญ่เป็นลักษณะของงานโครงการซึ่งใช้ระยะเวลาในการพัฒนาที่แตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับความซับซ้อนและความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก ทั้งนี้ รายได้ที่ได้จากงานโครงการนั้นอาจเกิดการผันผวนในช่วงที่ธุรกิจชะลอตัวเนื่องจากเศรษฐกิจโลกซบเซา ซึ่งอาจส่งผลให้ลูกค้าเปลี่ยนแปลงยอดงบประมาณ หรือลูกค้าอาจมีการขอยกยาระยะเวลาโครงการ หรือขยายระยะเวลาการชำระเงิน ตลอดจนอาจยกเลิกการใช้บริการงานพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่ดินทุนหลักของบริษัทฯ คือค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรซึ่งเป็นรายจ่ายประจำ จึงกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

มาตรการรองรับความเสี่ยงของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม รายได้ของบริษัทฯ ยังมาจากส่วนของงานบริการบำรุงรักษา และการจัดจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ ซึ่งรายได้จากส่วนนี้เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Recurring Income) ที่จะช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ สำหรับรายได้จากส่วนงานบริการบำรุงรักษา รายได้จากการให้ใช้สิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX และการให้บริการเช่าพื้นที่บน Cloud ระหว่างปี 2564 - 2566 คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 45 ร้อยละ 52 และร้อยละ 55 ตามลำดับ ของรายได้รวมของบริษัทฯ ซึ่งจะเห็นได้ว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนการบริหารความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนปฏิบัติในการประเมินความน่าเชื่อถือ กำหนดวงเงินเครดิตของลูกค้าและเงื่อนไขการชำระเงินที่เหมาะสม ก่อนการรับงานโครงการ รวมถึงรายงานสถานะติดตามลูกค้าผ่านในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน เพื่อยืนยันความสำคัญที่ผิดปกติและกำหนดแนวทางดำเนินการติดตาม โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2564 – ปี 2566) บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.5 เท่า 1.32 เท่า และ 4.32 เท่า ตามลำดับ และมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 77.83 ล้านบาท 12.85 ล้านบาท และ 48.14 ล้านบาท ตามลำดับ

ทั้งนี้ อาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นที่บริษัทฯ ไม่ทราบในขณะนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่พิจารณาว่าไม่มีนัยสำคัญ ดังนั้น ผู้ลงทุนควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงอื่นเพิ่มเติมในการลงทุนหลักทรัพ์ของบริษัทฯ

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพ์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพ์เป็น บริษัทต่างประเทศ)

-ไม่มี-

^{1/} Novistra. (2566). *Low-Code Market Update*. สืบค้นจาก <https://novistra.com/2023/07/27/low-code-market->

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ในปัจจุบันเทคโนโลยีมีการถูกพัฒนาและนำมาใช้อย่างกว้างขวางในหลายด้าน เพื่อแก้ปัญหาและรับมือกับความท้าทายด้านสิ่งแวดล้อมของโลก อุตสาหกรรมด้านเทคโนโลยีจึงเป็นอุตสาหกรรมที่มีความสำคัญอย่างมากในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ ในฐานะที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบซอฟต์แวร์แบบครบวงจร โดยเป็นผู้ให้คำปรึกษาด้านดิจิทัลทรานส์ฟอร์มชันและพัฒนาโซลูชันตามความต้องการของลูกค้า และเป็นตัวแทนจำหน่ายลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์ Mendix ซึ่งเป็น Low-Code Development Platform (“LCDP”) ที่ถูกนำมาใช้เพิ่มพูนอย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้การพัฒนาแอปพลิเคชัน หรืองานดิจิทัลโซลูชันสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว และที่สำคัญยังช่วยลดปัญหาด้านการขาดแคลนนักพัฒนา ซึ่งสนับสนุนการพัฒนาที่ยั่งยืนในด้านสังคมและเศรษฐกิจ โดยการพัฒนาเทคโนโลยีเหล่านี้จะต้องพิจารณาความสมดุลระหว่างผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจ ความเป็นอยู่ที่ดีของสังคม ควบคู่ไปกับการรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดเทคโนโลยีที่มีศักยภาพ สามารถช่วยขับเคลื่อนธุรกิจให้ทันต่อการแข่งขันในโลกปัจจุบัน ตลอดจนนำไปสู่การสร้างอนาคตที่ยั่งยืนสำหรับทุกคนในสังคมได้

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรมตามหลักธรรมาภิบาล เป็นเครื่องกำกับให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสยุติธรรม บนพื้นฐานของจรรยาบรรณและหลักการกำกับดูแลที่ดี ตระหนักถึงผลกระทบในทางลบที่อาจเกิดขึ้นต่อเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตามหลักการแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยความมุ่งมั่นที่จะปกป้องระบบนิเวศ ลดภาวะโลกร้อน และมีความรับผิดชอบต่อสังคม ควบคู่กันไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ได้มีการกำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อม สังคม และ บรรษัทภิบาล (Environmental, Social, and Corporate governance: ESG) ยึดถือเป็นหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ได้แก่

- 1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
- 2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 3) การเคารพสิทธิมนุษยชน
- 4) การปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม
- 5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
- 6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
- 7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
- 8) กริพยสินทางปัญญา

(สามารถอ่านนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน ฉบับเต็มได้ที่ <https://investor.tbn.co.th/> หัวข้อหลัก “การพัฒนาอย่างยั่งยืน”)

3.1.2 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความต้องการและมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน และต้องการเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยผลักดันเป้าหมายในการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้บูรณาการการดำเนินกิจกรรมขององค์กรที่ช่วยตอบสนองและสอดคล้องต่อเป้าหมาย SDGs อย่างเหมาะสม ซึ่งแบ่งออกเป็น 5 มิติ ได้แก่ มิติสังคม (People) มิติเศรษฐกิจ (Prosperity) มิติสิ่งแวดล้อม (Planet) มิติสันติภาพและสถาบัน (Peace) และมิติหุ้นส่วนการพัฒนา (Partnership) โดยเป้าหมาย SDGs ที่บริษัทฯ ได้พิจารณาคัดเลือกมาปรับใช้ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางการทำงานของบริษัทฯ มีดังนี้

SUSTAINABILITY DIMENSION



Rapid Developer Certification* เป็น MENDIX Certified ที่แบ่ง โดยระดับของ MENDIX Certified มีทั้งหมด 4 ระดับ ได้แก่ (1) Rapid Developer Certification (2) Intermediate Developer Certification (3) Advanced Developer Certification (4) Expert Developer Certification

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยพิจารณาผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำยันปลายน้ำ โดยบริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์ให้กับลูกค้าแบบครบวงจร เริ่มจากการออกแบบ พัฒนา ทดสอบ ติดตั้ง ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย ด้วยการดูแลจากทีมงานมืออาชีพที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการพัฒนาซอฟต์แวร์ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วนตลอดทั้งกระบวนการกิจกรรมหลัก (Primary Activities) รวมถึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความยั่งยืนในกิจกรรมของห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจด้วยการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ นำไปสู่การสร้างคุณค่าใหม่ๆ ให้กับลูกค้าจากการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาต่อยอดธุรกิจ พร้อมคำนึงถึงการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับการดำเนินกิจการ โดยห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วย 4 กิจกรรมหลัก ได้แก่



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

การปฏิบัติเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย คือรากฐานที่สำคัญในการพัฒนาและสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน จึงระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญพร้อมสำรวจและรวบรวมความต้องการรวมถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และนำมาวิเคราะห์ สรุปเป็นประเด็นสำคัญ เพื่อดำเนินการตอบสนองให้สอดคล้องต่อความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งถือเป็นการสร้างศักยภาพในการแข่งขันและขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยสรุปประเด็นสำคัญได้ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสานสัมพันธ์	ความต้องการ และความคาดหวัง	แนวทางการตอบสนอง	การสร้างมูลค่าเพิ่ม
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร				
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี (Annual General Meeting: AGM) - รายงานข้อมูลประจำปีแบบ 56-1 One Report - www.tbn.co.th - Facebook: TBN Corporation Plc.	- การมีผลประโยชน์ที่ธุรกิจมีการเติบโตอย่างยั่งยืน - การเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมถูกต้อง ก้นต่อเหตุการณ์และโปร่งใส - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - การดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับแนวทาง ESG	- รักษาผลประโยชน์ที่ดีและคงความเป็นผู้นำในธุรกิจ - ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานรายไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ - สามารถตรวจสอบการกำกับดูแลได้อย่างโปร่งใส - รับฟังความคิดเห็นเพื่อนำมาพัฒนาการดำเนินงาน - เปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับ ESG เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียอย่างทั่วถึง	- ผลประโยชน์ของ บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่อง - เป็นบริษัทชั้นนำในด้านเทคโนโลยี - เพิ่มโอกาสและผลประโยชน์ของการทางธุรกิจ - สร้างความมั่นคงและความไว้วางใจให้กับผู้ถือหุ้น - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - กำหนดนโยบายและเป้าหมายด้าน ESG พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงาน
ลูกค้า	- ผ่านทางฝ่ายขายและการตลาด - ทีมงานผู้พัฒนาระบบ - แบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า - รายงานข้อมูลประจำปีแบบ 56-1 One Report - การติดต่อโดยตรงเป็นรายกรณี - สายด่วน 02-258-5841 - www.tbn.co.th - Facebook: TBN Corporation Plc.	- การพัฒนาระบบให้สอดคล้องกับความต้องการและวัตถุประสงค์ของลูกค้า - การสื่อสารและการแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าได้รวดเร็วถูกต้อง - การรักษาความปลอดภัยและข้อมูลของลูกค้า - การส่งมอบงานเป็นไปตามแผน	- พัฒนาการบริการของบุคลากร รวมไปถึงซอฟต์แวร์ให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ - มีการบริการหลังการขาย โดยให้คำปรึกษา และสามารถตอบสนองการแก้ไขปัญหา รวมถึงข้อร้องเรียนได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว ตามมาตรฐานการให้บริการที่ตกลงไว้ - กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า และการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล	- พัฒนาระบบปฏิบัติการและ Platform ที่มีประสิทธิภาพ - ให้บริการอย่างมีคุณภาพและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล - รักษาระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการให้อยู่ในเกณฑ์ดีขึ้นไป - ทบทวนผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงพัฒนาระบบ และการให้บริการ - รักษาความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับลูกค้า ตลอดจนการได้มาซึ่งความไว้วางใจ - มีป้องกันการโจมตีทางไซเบอร์ที่อาจจะเกิดขึ้น
พนักงาน	- การจัด Orientation สำหรับพนักงานใหม่ - ระบบภายในของบริษัท - Town hall meeting - กิจกรรม Outing ของบริษัทฯ - แบบสำรวจความคิดเห็นพนักงาน - E-mail ภายใน	- ความมั่นคงและความก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่การทำงาน - มีมาตรฐานในการประเมินผลงานของพนักงาน - มีสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และเป็นธรรม	- สร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างพนักงานและองค์กร - ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการอบรมต่างๆ เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถของพนักงาน - สร้างและสื่อสารวัฒนธรรมองค์กร ให้กับพนักงาน	- สามารถดึงดูดและรักษาพนักงาน ที่มีความสามารถ - เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัท - มีวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งและยืดหยุ่น

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสานสัมพันธ์	ความต้องการ และความคาดหวัง	แนวทางการตอบสนอง	การสร้างมูลค่าเพิ่ม
	การเผยแพร่จรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี	- รวมถึงการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม - การส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานพัฒนาความรู้ความสามารถ - มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	- มีช่องทางให้พนักงานได้สื่อสารกับผู้บริหารระดับสูงได้ - กำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	- มีกลไกการร้องทุกข์และแจ้งเบาะแส - รักษาความไว้วางใจและความสัมพันธ์ระยะยาวกับพนักงาน - มีความรู้ที่ทันสมัย สอดคล้องกับแนวโน้มในอนาคต - ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม - มีการพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมโดยคำนึงถึงค่าจ้างแรงงานในตลาดเมื่อเทียบกับบริษัทอื่น
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร				
ลูกค้า / คู่สัญญาอื่นๆ	- การประชุมระหว่างผู้บริหารกับลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ - สายด่วน 02-258-5841 - การเผยแพร่จรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี - www.tbn.co.th	- มีรายได้ที่เติบโตและแข็งแกร่งไปพร้อมกับบริษัทฯ - การดำเนินงานด้วยความเป็นธรรมกับลูกค้า	- สร้างมาตรฐานในการดำเนินงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดทำสัญญาระหว่างกันที่เหมาะสมเป็นธรรม ไม่เอาเปรียบ - เปิดช่องทางรับข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็น	- พัฒนาระบบปฏิบัติการและ Platform ที่มีประสิทธิภาพ - ได้รับความเชื่อมั่นจากพันธมิตรทางธุรกิจและลูกค้า - ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียน และประเด็นการทุจริต - เพิ่มโอกาส และผลประโยชน์ทางการทางธุรกิจ - รักษาความไว้วางใจและความสัมพันธ์ระยะยาว กับลูกค้า
หน่วยงานภาครัฐ / หน่วยงานที่กำกับดูแล	- สื่อสารและประสานผ่านทางเลขานุการบริษัทฯ ได้ทุกช่องทาง เช่น Email หรือ เบอร์โทรศัพท์ - สื่อสารผ่านทางช่องทางที่หน่วยงานรัฐจัดเตรียมเอาไว้ให้ - www.tbn.co.th	- การปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนด และข้อกฎหมาย - การเปิดเผยข้อมูลที่ต้องรวดเร็ว และทันเวลา	- ปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนด และข้อกฎหมาย ของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด - จัดให้เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ถูกต้องและทันเวลา	- การกำกับดูแลกิจการที่ดี - รักษาความไว้วางใจจากสาธารณชน - การเติบโตของธุรกิจในระยะยาว - ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียน และประเด็นการทุจริต
สังคมและชุมชนโดยรอบ	- ช่องทางการร้องเรียนผ่านทาง www.tbn.co.th - สายด่วน 02-258-5841 - Facebook: TBN Corporation Plc. - Walk-in	- การมีจิตสำนึกถึงชุมชนและสิ่งแวดล้อมโดยรอบ - มีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน ทั้งในด้านการให้ความรู้ สร้างอาชีพและรายได้ หรือการสนับสนุนเงินทุนหรืออุปกรณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน	- กำหนดแนวปฏิบัติตามนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนโดยคำนึงถึงชุมชนและสังคมโดยรอบ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท - การจัดหลักสูตรอบรมเผยแพร่ความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศซอฟต์แวร์ MENDIX	- รักษาความไว้วางใจในระยะยาวกับชุมชน - ลดและป้องกันผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - พัฒนาทักษะแก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเชื่อมั่นได้ว่าผู้เข้าร่วมอบรมสามารถนำองค์ความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้งานได้จริง

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

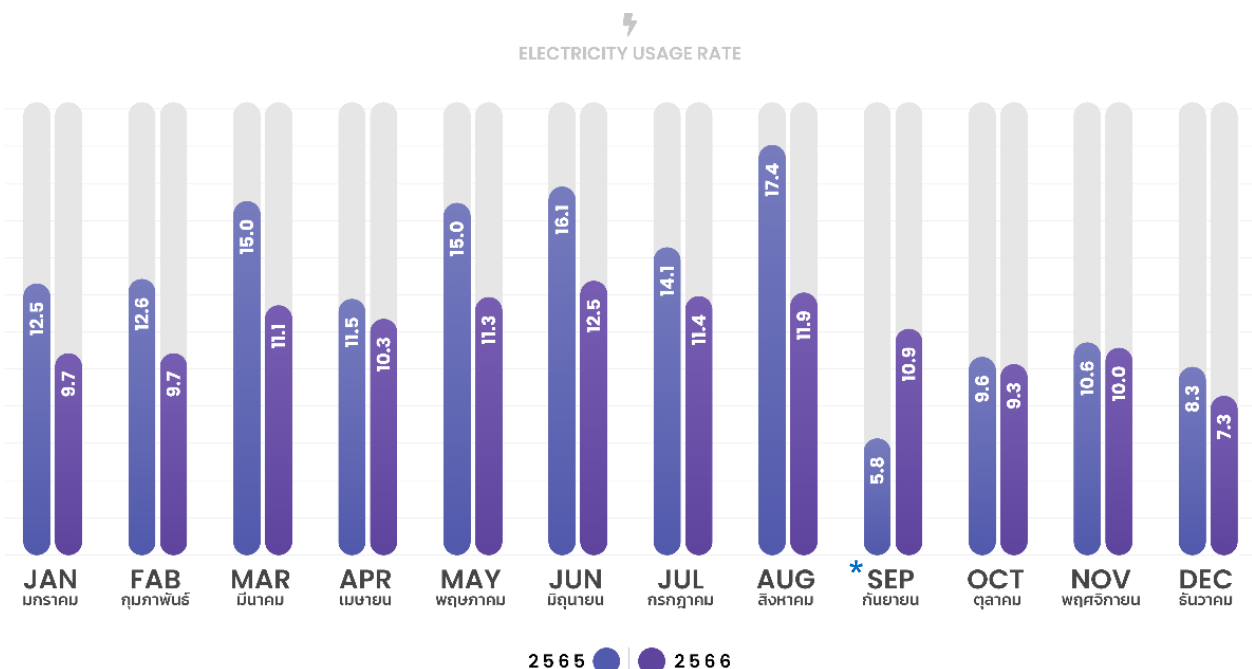
บริษัทฯ ยึดถือหลักการพัฒนายั่งยืน SDGs ขององค์การสหประชาชาติและยึดแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันทั้งทางด้านธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงแหล่งทรัพยากรธรรมชาติ ตามพันธกิจขององค์กรในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงได้มีการรณรงค์ให้พนักงานช่วยกันประหยัดทรัพยากรและพลังงานด้านต่างๆ ทั้งการใช้ไฟฟ้าและน้ำประปา รวมถึงปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรฐาน กฎหมาย และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมของหน่วยงานที่กำกับดูแล เพื่อทำให้การดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ มีส่วนช่วยให้เกิดการเติบโตอย่างยั่งยืนและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน ได้แก่ การลดปริมาณการใช้ไฟฟ้าและการใช้น้ำ และลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

(1) การบริหารจัดการพลังงานไฟฟ้า

ในช่วงเดือนกันยายน 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการย้ายและขยายพื้นที่สำนักงานเพื่อรองรับจำนวนบุคลากรที่เพิ่มขึ้น และถึงแม้ว่าลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นการทำงานโดยใช้คอมพิวเตอร์เป็นหลัก ซึ่งมีอัตราการใช้ไฟฟ้าที่ต่ำ อย่างไรก็ดี เมื่อบริษัทฯ มีการเติบโต แนวโน้มการใช้พลังงานไฟฟ้าย่อมเพิ่มขึ้นด้วย บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการพลังงานไฟฟ้า เพื่อให้เกิดการใช้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า โดยในปี 2565 จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการสื่อสารกับพนักงานและผู้บริหารทุกคนให้ตระหนักถึงการอนุรักษ์พลังงาน ได้แก่ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการช่วยประหยัดพลังงาน โดยงดเว้นการใช้ไฟฟ้ารวมถึงเครื่องปรับอากาศในส่วนที่ไม่มีคนจำเป็นต้องใช้งาน และเลือกใช้เครื่องปรับอากาศขนาดเหมาะสมกับขนาดห้องและอาคาร โดยปิดประตูหน้าต่างและม่านกันความร้อนจากภายนอก ตลอดจนการบำรุงรักษาเครื่องใช้ไฟฟ้าให้มีสภาพดีพร้อมใช้งานตลอดเวลา เป็นผลให้ ในปี 2566 มีอัตราส่วนการใช้ไฟฟ้าต่อขนาดพื้นที่ ลดลงจากปี 2565 ซึ่งแสดงข้อมูลสรุปในแผนภูมิด้านล่าง ดังนี้

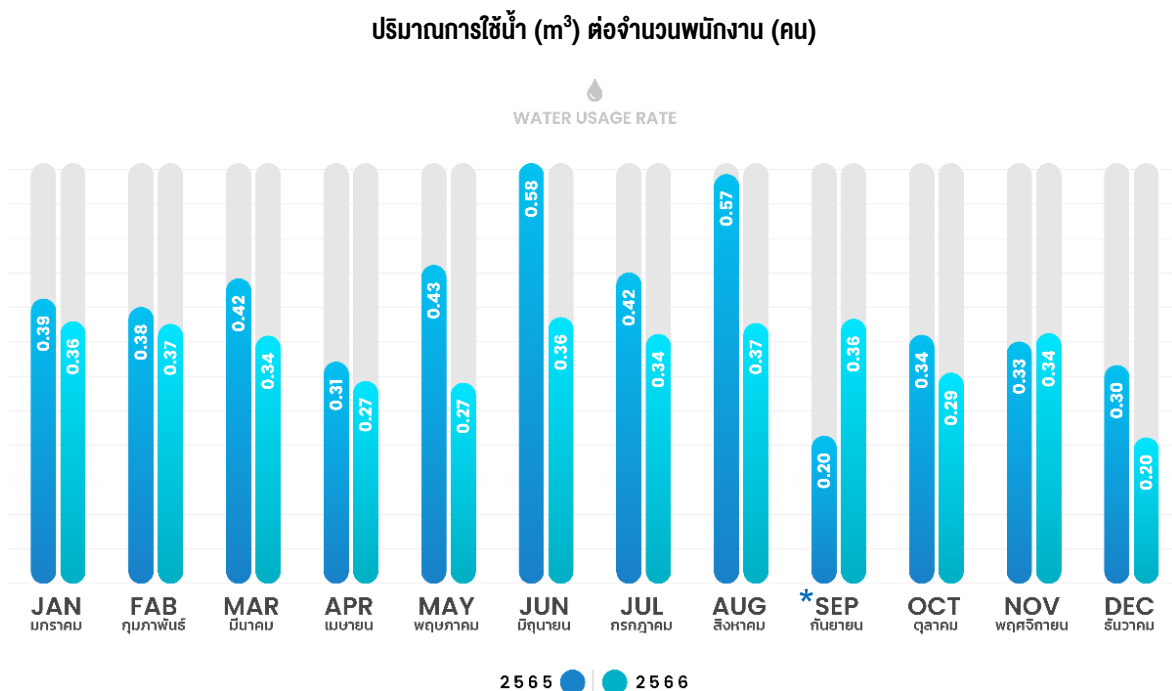
อัตราการใช้ไฟฟ้า (kWh) ต่อขนาดพื้นที่ (m²)



*ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับแต่งพื้นที่สำนักงานใหม่ จึงประกาศให้พนักงานปฏิบัติงานจากที่บ้าน (Work From Home: WFH) เพื่อส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

(2) การบริหารจัดการน้ำ

บริษัทฯ ได้มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในหน่วยงานให้ตระหนักถึงคุณค่าของการใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยกำหนดแนวปฏิบัติและให้ความรู้ในการใช้น้ำให้เกิดคุณค่า เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้ตระหนักถึงสภาวะในการขาดแคลนน้ำ ทั้งนี้ ในปี 2565 จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ริเริ่มกำหนดแนวปฏิบัติการใช้ภายในองค์กร โดยณรงค์ให้พนักงานและผู้บริหารทุกคนปิดน้ำเมื่อไม่ได้ใช้และใช้เท่าที่จำเป็น และจัดให้มีการบำรุงรักษาเครื่องกรองน้ำภายในบริษัทฯ อยู่เสมอ เพื่อคงคุณภาพของน้ำดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมความรู้ทางด้านการใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บุคลากรภายในหน่วยงาน และบุคลากรนอกที่เข้ามาพื้นที่บริเวณภายในสำนักงานทุกคน ผ่านแผ่นป้ายต่างๆ ภายในอาคารของบริษัทฯ เป็นผลให้ ในปี 2566 มีอัตราส่วนการใช้น้ำต่อจำนวนพนักงาน ลดลงจากปี 2565 ซึ่งแสดงข้อมูลสรุปในแผนภูมิด้านล่าง ดังนี้



*ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับแต่งพื้นที่สำนักงานใหม่ จึงประกาศให้พนักงานปฏิบัติงานจากที่บ้าน (Work From Home: WFH) เพื่อส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

(3) การบริหารจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) เป็นวิกฤตการณ์ที่กำลังส่งผลกระทบต่อทุกประเทศทั่วโลก โดยส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและความเป็นอยู่ของประชาชน ทั้งการเกิดภัยธรรมชาติ การขาดแคลนทรัพยากร และการเกิดโรคระบาด ทั้งนี้ วิกฤตการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจากธรรมชาติและการกระทำของมนุษย์ โดยกิจกรรมของมนุษย์ที่เพิ่มการปล่อยก๊าซเรือนกระจกส่งผลให้เกิดภาวะโลกร้อน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงและผลกระทบดังกล่าวเป็นภัยคุกคามที่สำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของประเทศ ทั้งด้านการเติบโตทางเศรษฐกิจ การจัดการความเสี่ยงด้านสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน รวมถึงการรักษาสมดุลของทรัพยากรธรรมชาติ

บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก โดยพบว่ากิจกรรมของธุรกิจที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากที่สุดคือการใช้ไฟฟ้าจากเครื่องปรับอากาศในสำนักงาน ส่งผลให้บริษัทฯ ได้ตรวจสอบการรั่วซึมของสารทำความเย็นซึ่งอาจเป็นสาเหตุในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และผลการตรวจสอบในปี 2566 ที่ผ่านมา ไม่พบการรั่วซึมของสารทำความเย็นสำหรับเครื่องปรับอากาศ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีมาตรการบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศตามแผนอนุรักษ์พลังงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี

บริษัทฯ ได้เก็บรวบรวมกิจกรรมที่ก่อให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2566 (ม.ค. - ธ.ค. 2566) และมอบหมายให้สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ ที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) เป็น

ผู้ดำเนินการทวนสอบ ทั้งนี้ ณ วันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2566 ยังอยู่ระหว่างขั้นตอนการทวนสอบ โดยหากดำเนินการแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะนำเผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป ที่ www.tbn.co.th

(4) การปฏิบัติตามกฎหมายทางด้านสิ่งแวดล้อม

ตลอดระยะเวลาที่ดำเนินธุรกิจมา บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย รวมถึงข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยไม่เคยถูกฟ้องร้องดำเนินคดีหรือร้องเรียน ในเรื่องสิ่งแวดล้อม

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม และมิติเศรษฐกิจ

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการสร้างคุณค่าควบคู่กับการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม และสิ่งแวดล้อมของชุมชนโดยรอบ จึงมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการพัฒนาสังคม และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน รวมทั้งส่งเสริมการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม ตลอดจนสานต่อโครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง และมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นของโครงการที่ได้ดำเนินการกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับชุมชนและสังคมเพื่อให้เติบโตด้วยกันอย่างยั่งยืน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน ได้แก่ สร้างความผูกพันและพัฒนาทักษะความรู้ของพนักงานในองค์กร จัดหลักสูตรอบรมให้ความรู้ด้านซอฟต์แวร์ MENDIX แก่กลุ่มนักศึกษา และบุคลากรในประเทศ เพื่อเพิ่มจำนวนบุคลากรด้าน IT หรือนักพัฒนา ในตลาดนักพัฒนาระบบ

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม และเศรษฐกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยนับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่เคยได้รับข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคม รวมถึงไม่พบข้อร้องเรียนที่เกิดจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกประเด็น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีส่วนในการพัฒนาเศรษฐกิจด้านแรงงาน ตลอดจนพัฒนาคุณภาพชีวิตด้านการศึกษาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน ผ่านโครงการและกิจกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย ในปี 2566 ดังต่อไปนี้

(1) การสนับสนุนด้านเศรษฐกิจ และการจ้างงาน

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าทรัพยากรมนุษย์เป็นหัวใจหลักที่ช่วยในการขับเคลื่อนธุรกิจ จึงยึดหลักปฏิบัติตามหลักปรัชญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights: UDHR) และหลักการชี้แนะของสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (The United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: UNGPs) ที่ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา รวมทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส เช่น ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับประเด็นข้อพิพาทกับพนักงาน ซึ่งไม่เพียงแต่จะลดความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือโอกาสในการเกิดข้อพิพาทเรื่องสิทธิมนุษยชน แต่ยังสามารถดึงดูดบุคลากรที่มีศักยภาพให้เกิดความสนใจร่วมงานกับบริษัทฯ ช่วยลดความเสี่ยงในการขาดแคลนบุคลากร รวมถึงลดต้นทุนในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานใหม่เพื่อทดแทนพนักงานที่ลาออก นำไปสู่การเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันและการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน

(1.1) ส่งเสริมการจ้างงานด้วยความเท่าเทียมทางเพศ

จากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งหมด 154 คน แบ่งเป็นพนักงานหญิง 79 คน คิดเป็น 51% และพนักงานชาย 75 คน คิดเป็น 49% ซึ่งพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามข้อบังคับการทำงานและนโยบายต่างๆ ตามที่บริษัทฯ กำหนด โดยไม่มีการแบ่งแยกใดๆ และได้รับสวัสดิการ รวมถึงโอกาสเติบโตในสายอาชีพจากบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมกัน



(1.2) สร้างโอกาสและรายได้ให้แก่ผู้พิการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรอย่างเท่าเทียม พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้กับผู้พิการได้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้สรรหาว่าจ้างพนักงานหญิงผู้พิการที่มีใบประกอบวิชาชีพด้านการนวด (Therapist) เพื่อบำบัดอาการเหนื่อยล้าให้แก่พนักงานทุกคน ช่วยให้ผ่อนคลายจากการทำงาน ตลอดจนสามารถหลีกเลี่ยงปัญหาด้านสุขภาพประเภทกลุ่มอาการปวดกล้ามเนื้อ เช่น ออฟฟิศซินโดรม (Office Syndrome) เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ มุ่งหวังว่า ด้วยรายได้ประจำเดือนรวมถึงสวัสดิการต่างๆ ที่บริษัทฯ มอบให้ จะเป็นขวัญและกำลังใจในการทำงาน โดยเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนผู้พิการให้มีอาชีพได้อย่างยั่งยืนต่อไป

(2) การส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและมั่นคง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร โดยปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อการเกิดความผูกพันต่อองค์กรของพนักงานนั้น ได้แก่ สภาพแวดล้อมและความมั่นคงในการทำงาน เนื่องจากเมื่อพนักงานมีความรู้สึกยึดมั่นในองค์กรของตนเองและยอมรับเป้าหมายขององค์กรแล้วนั้น ย่อมส่งผลให้มีความเต็มใจที่จะทุ่มเทความอุตสาหะในการทำงาน เกิดการอุทิศตนเพื่อองค์กร และมีความปรารถนาที่จะอยู่ในองค์กรต่อไป

บริษัทฯ จึงมีการพัฒนาและปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากอาการเจ็บป่วย หรือเกิดอุบัติเหตุ พร้อมทั้งดูแลพนักงานทุกคนให้มีสุขภาพอนามัยที่ดี โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการสร้างความผูกพันและวัฒนธรรมการทำงานที่ดีภายในองค์กร เพื่อเสริมสร้างการทำงานร่วมกันระหว่างพนักงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมไปกับการสนับสนุนในด้านความปลอดภัยในการทำงาน

(2.1) เสริมสร้างสภาพแวดล้อมที่ดี และพัฒนาความผูกพันของพนักงาน

ในปี 2566 เพื่อให้พนักงานเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์และแผนพัฒนาความผูกพันของพนักงาน จากการวิเคราะห์ความต้องการของพนักงานผ่านแบบสำรวจความผูกพัน โดยจัดกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ กิจกรรมการท่องเที่ยวประจำปี (Outing trip) กิจกรรมกีฬาสี (Sports day) และกิจกรรมพบปะภายในองค์กร (Town Hall) เพื่อให้พนักงานได้ผ่อนคลายจากการทำงาน และยังเป็นโอกาสส่งเสริมให้มีการทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีมุม Snack Bar ที่มีลักษณะคุณค่าโภชนาการที่ดีประโยชน์ส่งเสริมด้านสุขภาพของพนักงานให้แข็งแรง และจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี ตลอดจนดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะและมีความปลอดภัยอยู่เสมอ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีอัตราของพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (Turnover rate) ในระหว่างปี 2566 เท่ากับร้อยละ 16.4 และผลจากการสำรวจพนักงานลาออก (Exit Interview) แสดงให้เห็นว่าสาเหตุของการลาออก เนื่องจากไม่พึงพอใจสภาพแวดล้อมการทำงาน เป็นจำนวนร้อยละ 10

ทั้งนี้ จากการสำรวจพนักงานประจำปี 2566* พบว่า จำนวนพนักงานที่พึงพอใจกับสภาพแวดล้อมการทำงานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 83.48 โดยหัวข้อด้านความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล (Interpersonal Relationship) มีระดับคะแนนสูงสุด คิดเป็นร้อยละ 86.93 และผลประเมินความผูกพันของพนักงานทั้งหมดต่อบริษัทฯ เท่ากับร้อยละ 81 จากเป้าหมายที่กำหนดไว้ร้อยละ 60

OVERALL ENGAGEMENT SCORE

Overall Engagement Score: Sample



TBN Corporation 2023
Overall Engagement Score

81%

TBN Corporation
Response Rate 2023



■ Non Response ■ Response

- Total Engagement Score: 81%
- Response Rate: 90% (157 out of 175)

Highest Scoring Dimension:
Interpersonal Relationship

Lowest Scoring Dimension:
Recognition & Remuneration

The top 3 areas that should be improved are:
1. Recognition & Remuneration
2. Work Life Balance & Job Satisfaction
3. Leadership & Management Support

The top 3 areas that staff are satisfied with are:
1. Interpersonal Relationships
2. Work Environment
3. Performance Management

Overall Engagement Score By Dimension



*อ้างอิงจากแบบสอบถามความพึงพอใจพนักงาน โดย Baker Tilly Thailand



(3) การพัฒนาความรู้ และทักษะความสามารถของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรซึ่งเป็นทรัพยากรอันล้ำค่า เพราะเชื่อว่าองค์กรจะเติบโตได้ต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ โดยเฉพาะการให้บริการของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ส่งมอบถึงลูกค้า นั้น ต้องอาศัยความรู้ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของผู้พัฒนา เพื่อให้สามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ที่ลูกค้าต้องการด้วยความรวดเร็ว และสามารถใช้งานได้จริง ดังนั้น บริษัทฯ จึงพัฒนาแผนการอบรมต่างๆ ให้สอดคล้องกับหน้าที่ของพนักงานในแต่ละระดับและตำแหน่งงาน เพื่อสนับสนุนแผนการเติบโตของบุคลากรและบริษัทฯ อย่างยั่งยืนไปพร้อมกัน เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการพัฒนาบุคลากรนั้นมีส่วนช่วยในการรักษาพนักงานที่มีศักยภาพให้อยากร่วมงานกับองค์กรในระยะยาว ตลอดจนสร้างความภาคภูมิใจร่วมกันกับองค์กร โดยข้อมูลประวัติการอบรมของพนักงานในปี 2566 แสดงรายละเอียดตามตารางด้านล่างนี้

หลักสูตร	Employees จำนวนพนักงาน เข้าอบรม	Hours จำนวนชั่วโมง หลักสูตร	Total จำนวนชั่วโมง ทั้งหมด
The Art of CFO Leadership 2023	1	9	9
รายจ่ายต้องห้ามหนามยอกอก ผู้ประกอบการ (Accounting Team)	1	9	9
สูตรสำเร็จการวางแผน ควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบงานสำหรับ Accounting Manager	1	9	9
TBNX (Workshop and Activity)	81	4	324

(4) การรักษาความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้า ตลอดจนการได้มาซึ่งความไว้วางใจ

➢ มีรายได้ที่เติบโตและแข็งแกร่งไปพร้อมกับ Siemens MENDIX



นายปณาย ศิริกระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ออกแบบพัฒนาและให้บริการแพลตฟอร์ม Mendix Low-code รายแรกที่มีประสบการณ์มากที่สุดในประเทศไทย โดยในปี 2566 ที่ผ่านมา ได้เข้ารับรางวัล **Top Mendix Partner in Asia Pacific** และ **Top SaaS demand generated partner in South East Asia** ในงาน “Siemens Converge Asia Pacific Executive Partner Forum 2023 (APEPF2023)” ตอกย้ำความสำเร็จของบริษัทฯ ในการทำตลาด Mendix Low-code ในประเทศไทยทั้งด้านยอดขายและจำนวนนักพัฒนาที่มีมากที่สุดในภูมิภาค โดยภายในงานได้มีการรวบรวมพันธมิตรด้านโซลูชันจากทั่วภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก เพื่อแลกเปลี่ยนความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจ พร้อมจับคู่เชื่อมการเติบโตของธุรกิจในการนำพาองค์กรฝ่า Digital Transformation ไปด้วยกัน

➤ **TBN x SIEMENS เข้าร่วมงานสัมมนาใหญ่ AWS Cloud Day Thailand 2023**



นายปณัฏฐ์ ศิริระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ร่วมกับพาร์ทเนอร์ระดับโลกอย่าง Siemens นำทีมโดย Mr. Joseph Kong (Head of Digital Industries) เข้าร่วมงานสัมมนาใหญ่ “AWS Cloud Day Thailand 2023” ณ ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ โดยนายปณัฏฐ์ ศิริระจำวงศ์ ได้รับเชิญเป็นวิทยากร (Guest Speaker) ในหัวข้อ “Xcelerate your Digital Transformation with Mendix Low-code” ที่อธิบายถึงการขับเคลื่อนนวัตกรรมดิจิทัลด้วยวิธีที่เร็วที่สุดโดยใช้เครื่องมือ Low-code เพื่อช่วยเปลี่ยนความคิดให้เป็นแอปพลิเคชันได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ร่วมแชร์ความสำคัญเกี่ยวกับบริการคลาวด์ที่เป็นปัจจัยหลักในการช่วยขับเคลื่อนการดำเนินงานสู่เป้าหมายผ่านเทคโนโลยีใหม่ๆ พร้อมกับการสร้างโอกาสใหม่ทางธุรกิจเพิ่มมากขึ้น โดยบริษัทฯ มีศักยภาพที่จะเป็นพาร์ทเนอร์ในการทำดิจิทัลโซลูชันครบวงจรในทีเดียว และยังช่วยเสริมสร้างให้นักพัฒนาไอทีสร้างทักษะต่างๆ ที่ใช้ระบบคลาวด์ในประเทศไทยได้เรียนรู้สำรวจวิธีการใหม่ๆ เพื่อก้าวไปสู่การเดินทางบนระบบคลาวด์ที่ดีที่สุด

➤ **TBN x SIEMENS โชว์ศักยภาพ Low-code ขับเคลื่อนดิจิทัลการเงินในงาน “BOT DIGITAL FINANCE CONFERENCE 2023”**

นายปณัฏฐ์ ศิริระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ร่วมกับ Siemens มุ่งมั่นพัฒนาเทคโนโลยี Mendix Low-code เครื่องมือแห่งอนาคตที่สามารถส่งเสริมการเงินดิจิทัลไทยให้แข็งแกร่งขึ้น โดยร่วมสนับสนุนผ่านงาน BOT Digital Finance Conference 2023 ซึ่งจัดขึ้นโดยธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ภายใต้แนวคิด “Building Ecosystem for Responsible Innovation: การพัฒนาระบบนิเวศการเงินดิจิทัลอย่างรับผิดชอบ” ณ ศูนย์การเรียนรู้ธนาคารแห่งประเทศไทย

ภายในงาน บริษัทฯ ได้โชว์ศักยภาพเทคโนโลยี Mendix Low-code ที่จะเป็เครื่องมือสำคัญในการปรับเปลี่ยนและเร่งการขับเคลื่อนนวัตกรรมในอุตสาหกรรมการเงินและธนาคารไปสู่การพัฒนา Digital Ecosystem และเป็นการเน้นย้ำโซลูชันที่มีความยืดหยุ่นในการพัฒนา เสริมสร้างประสิทธิภาพ และความรวดเร็วให้กับระบบการเงิน การธนาคารดิจิทัลของไทยให้แข็งแกร่งขึ้น สะท้อนถึงความเชี่ยวชาญในธุรกิจ Tech Company มายาวนานกว่า 15 ปี ที่พร้อมมุ่งมั่นพัฒนาด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยี และเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับเศรษฐกิจดิจิทัลของประเทศไทย



➤ บริการลูกค้าอย่างมืออาชีพและส่งมอบงานที่มีคุณภาพ

บริษัทฯ มีการพัฒนากระบวนการในการพัฒนาซอฟต์แวร์และการให้บริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม โดยนับตั้งแต่เริ่มก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบันปี 2566 บริษัทฯ ไม่เคยได้รับการร้องเรียนจากลูกค้า อย่างไรก็ดีตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการให้บริการลูกค้า จึงได้จัดทำแบบสอบถามสำรวจความพึงพอใจ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อสินค้าและการให้บริการของบริษัทฯ แล้วนำมาเป็นแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพ เกิดประสิทธิภาพในการให้บริการ ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายขายเป็นผู้ติดต่อประสานลูกค้า เพื่อตอบกลับแบบสำรวจดังกล่าวในช่วงไตรมาสที่ 4 ของทุกปี โดยกำหนดหัวข้อครอบคลุมสาระที่สำคัญ ดังนี้

- ความมีประสิทธิภาพของช่องทางการติดต่อ และความรวดเร็วในการตอบกลับข้อมูล
- ความเต็มใจให้บริการ ความเอาใจใส่ ความสุภาพ และการวางตัวเหมาะสม
- ความรู้ในผลิตภัณฑ์ การให้คำแนะนำ และการแก้ไขปัญหาที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ
- การให้บริการที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า โดยเป็นไปตามข้อตกลง/เงื่อนไขที่ระบุในสัญญา
- การส่งมอบงานที่มีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

(5) การสนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ให้แก่บุคลากรในประเทศ

(5.1) TBN x Depa x KU ร่วมสร้างทักษะดิจิทัลแรงงานไทย



นายปณาย ศิริกระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมพิธีลงนามความร่วมมือส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างบุคลากรในอุตสาหกรรมดิจิทัลและพัฒนาทักษะสู่ยุคดิจิทัลร่วมกับสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (Digital Economy Promotion Agency: DEPA) และมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตศรีราชา ในการเพิ่มหลักสูตรการเรียนการสอน เพื่อสร้างโอกาสและทางเลือกในอาชีพแก่นักศึกษา โดยพิธีลงนามจัดขึ้น ณ อาคารพิพิธภัณฑ์วัฒนธรรม

การเกษตร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตบางเขน ทั้งนี้ ความร่วมมือดังกล่าว ได้กำหนดเป้าที่จะสร้างบุคลากรด้าน Low-Code รองรับปริมาณความต้องการของภาคธุรกิจอุตสาหกรรมในประเทศ ภายในปีแรกมากกว่า 100 คน และคาดว่าจะเพิ่มสู่ระดับ 1,000 คน ภายในระยะเวลา 3 ปี พร้อมประเมินว่าจะสามารถสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจให้กับประเทศไม่น้อยกว่า 10,000 ล้านบาทต่อปี

(5.2) เปิดโลกคนสายเทคโนโลยี: Techsauce Global Summit 2023

นายปณาย ศิริกระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ดร. เทอดพงษ์ หงษ์ศิริรุ่งเรือง กรรมการบริหาร เข้าร่วม “Techsauce Global Summit 2023” งานเทคโนโลยีนานาชาติแห่งเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ณ ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ โดยได้รับความสนใจจากผู้เข้าร่วมงานกว่า 50 ประเทศทั่วโลก เข้าร่วมแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในธุรกิจ Tech Company



โดยภายในงานบริษัทฯ ได้เปิดตัว Mendix Low-code Platform Version 10 ที่จะเข้ามาเติมเต็มและตอบโจทย์การใช้งานของลูกค้าให้ง่าย สะดวก และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้สนใจมีสิทธิ์ร่วมลุ้นรับหลักสูตรอบรม Mendix Academy โดยให้ความรู้ตั้งแต่ขั้นพื้นฐานจนถึงระดับแอดวานซ์ แบบไม่มีค่าใช้จ่ายอีกด้วย

(5.3) ร่วมลงนาม MOU ระหว่าง DEPA ส่งเสริมพัฒนากำลังคนมุ่งสู่สังคมดิจิทัล



นายปณาย ศิริกระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ร่วมพิธีลงนามอย่างเป็นทางการในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) การขับเคลื่อนเศรษฐกิจดิจิทัล ระหว่างสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (DEPA) โดยมีนายชัยวุฒิ ธนาคมานุสรณ์ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ให้เกียรติเป็นประธานในพิธีเปิดงานมหกรรม HACKaTHAILAND2023: DIGITAL INFINITY ยกกระดับความรู้และทักษะด้านดิจิทัลต่อยอดให้กับคนรุ่นใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมรับมือโลกอนาคต ณ Plenary Hall 1-4 ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์

โดยบริษัทฯ มุ่งพัฒนาศักยภาพด้าน Low-code ภายในองค์กร รวมถึงการเปิดหลักสูตรมาตรฐานของ Mendix Academy เพื่อพัฒนากำลังคนดิจิทัล โดยได้แบ่งปันความรู้ ประสบการณ์ และแลกเปลี่ยนแนวคิดจากกูรูในหลากหลายสาขา ซึ่งถือเป็นโอกาสครั้งสำคัญของคนไทยที่จะได้สัมผัสประสบการณ์ด้านดิจิทัลแบบไร้ขีดจำกัด เรียนรู้ประโยชน์ของการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลอย่าง Low-code เพื่อให้งานต่อโลกธุรกิจที่ต้องการความรวดเร็ว ตลอดจนเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนากำลังคนและเพิ่มศักยภาพให้กับอุตสาหกรรมดิจิทัล ที่เป็นกลไกการขับเคลื่อนประเทศสู่ยุคเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยสร้างแรงงานดิจิทัลที่มีศักยภาพเข้าสู่กระบวนการจ้างงานในอุตสาหกรรมดิจิทัลได้ และยังคงรับการถ่ายทอดของเทคโนโลยี Low-code ที่เข้ามาเป็นเครื่องมือเพื่อช่วยในการเร่งทำ Digital Transformation เช่นเดียวกับหลายประเทศทั่วโลก

(5.4) เปิดตัว Mendix Low-code ศิษย์หลักเปลี่ยนผ่านรัฐ สู่ยุคดิจิทัล

นายปณาย ศิริกระจำวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ได้จับมือร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (สำนักงาน ก.พ.) และคณะพัฒนากฎหมายกรมนุชย์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) เปิดงานสัมมนาหัวข้อ “การพัฒนากิจการด้านดิจิทัล (Digital Skills): Low-code Platform เพื่อสร้างเครื่องมือดิจิทัลในการปฏิบัติงาน” โดยมีกลุ่มข้าราชการจำนวน 59 กรม 16 กระทรวงเข้าร่วม ซึ่งถือเป็นการเปิดแนวคิด Low-Code Platform ตัวช่วยสำคัญที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงานของข้าราชการยุคใหม่ สอดรับแนวคิดรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government) ที่นำเอาเทคโนโลยีดิจิทัลเป็นส่วนบูรณาการทำให้รัฐบาลมีความทันสมัย เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการและระบบการให้บริการของหน่วยงานภาครัฐให้มีประสิทธิภาพโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้



(5.5) ปันบุคลากรด้าน IT: Digital Creator



ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งหวังต่อยอดจากประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยีของ MENDIX มากกว่า 15 ปี โดยตั้งเป้าเพิ่มจำนวนนักพัฒนาซอฟต์แวร์เพิ่มอีก 150 คน ภายในปี 2568 และจำนวนบุคลากรที่มีคุณภาพเพิ่มขึ้นถึง 500 - 1,000 คน เพื่อตอบโจทย์ความต้องการใช้ซอฟต์แวร์ทุกกลุ่มอุตสาหกรรม และผลักดันประเทศไทยให้เป็น Low-code Hub ของเอเชียและระดับโลกในอนาคต

นายปณาย ศิริระจ่างศรี ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ดร.บริศรา ลัมมณากุล ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นวิทยากรในงานเปิดตัวหลักสูตร Coding ด้วยนวัตกรรม Low-code/No-code ภายใต้โครงการ “Coding for Better Life” สร้างรากฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย พร้อมกิจกรรมพัฒนากิจกรรมเขียนโค้ดเพื่อการจัดการองค์กรภาครัฐ (Coding for Public Organization Management) เปิดโอกาสให้ผู้ใช้งานเปลี่ยนบทบาทจากคนเขียนโปรแกรมมาเป็นผู้ออกแบบ Digital Creator ช่วยพัฒนาประเทศไปข้างหน้า จะมีบุคลากรจากหน่วยงานภาครัฐและผู้ที่สนใจทั่วไปเข้าร่วมงานเป็นจำนวนมาก โดยบริษัทฯ ได้จัดงานดังกล่าวขึ้นที่สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (Depa) จังหวัดอุบลราชธานี และจังหวัดกรุงเทพมหานคร



(5.6) เพิ่มจำนวนนักพัฒนา (Developer) ด้วย Low-code Development Platform

ในปี 2566 บริษัทฯ ให้การสนับสนุนและส่งเสริมด้านการศึกษากับบุคลากรในประเทศไทย โดยกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการพัฒนาทักษะแก่บุคลากรให้ประเทศไทยสามารถรองรับการเป็นศูนย์กลางด้าน Low-code ของภูมิภาค ผ่านการอบรมกับ หลักสูตรมาตรฐานของ Mendix Academy และสามารถสอบเพื่อรับประกาศนียบัตรระดับสากล ซึ่ง MENDIX ถือเป็นซอฟต์แวร์ Low-code Development Platform ที่ช่วยให้นักพัฒนาสามารถเรียนรู้และพัฒนาแอปพลิเคชันที่มีคุณภาพได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ จึงเป็นการช่วยลดปัญหาการขาดแคลนนักพัฒนา และเพิ่มความรวดเร็วในการนำระบบงานออกสู่ตลาด ตอบโจทย์องค์กรต่างๆ ที่มุ่งเน้นการสร้างความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ และถือเป็นการยกระดับการทำงานของพนักงานทั้งในระดับเริ่มต้นและนักพัฒนาที่มีประสบการณ์ ซึ่งบุคคลเหล่านี้จะเป็นผู้ขับเคลื่อนประเทศให้เดินไปสู่ยุคเศรษฐกิจดิจิทัลได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน โดยขอความร่วมมือและประสานงานผ่านสถาบันศึกษาต่างๆ ในประเทศไทย ในการจัดหลักสูตรอบรมเผยแพร่ความรู้ด้าน MENDIX Low-code platform ให้แก่กลุ่มนักศึกษาและผู้ที่มีความสนใจ โดยสรุปผลการดำเนินงานได้ ดังนี้

ลำดับ	หลักสูตร	ผู้เข้าอบรม	จำนวนคน
1	Mendix for University (Rapid Developer)	นักศึกษา	140
2	Mendix for Corporate (Rapid Developer)	บุคคลภายนอก	97
3	Mendix for Corporate (Intermediate)	บุคคลภายนอก	64
รวมจำนวนผู้เข้าอบรมทั้งหมด		301 คน	

และเพื่อความต่อเนื่องในการพัฒนาทักษะแก่บุคลากร ตลอดจนเชื่อมั่นได้ว่าผู้เข้าร่วมอบรมสามารถนำองค์ความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้งานได้จริง บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้กลุ่มนักศึกษาที่ผ่านเกณฑ์การประเมินเข้ามาร่วมทดลองฝึกงานกับบริษัทฯ (On the Job Training) โดยกำหนดแผนงานกิจกรรมสำหรับอนาคตข้างหน้าในปี 2567 – 2568 ดังนี้

ปี 2567: หลักสูตรหัวข้อ MENDIX Beginner I II และ TBN Academy I OJT

ปี 2568: หลักสูตรหัวข้อ TBN Academy I OJT

ผลจากการดำเนินงานในปี 2566 แสดงให้เห็นว่า บุคลากรในประเทศไทยที่ผ่านการทดสอบโดย MENDIX และได้รับประกาศนียบัตรระดับสากล มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นจำนวนมากกว่า 1 เท่า โดยมีรายละเอียดดังนี้

Certification	จำนวนคน		จำนวนที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี
	ปี 2565	ปี 2566	
Rapid	369	765	396
Intermediate	1	8	7
Advance	16	17	1
Expert	4	4	0
รวมทั้งหมด	390	794	404

(5.7) สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพสังคมด้านการศึกษา

ในเดือนมีนาคม ปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัท ฯ และบริษัทย่อย ได้จัดกิจกรรมรวบรวมเงินบริจาค โดยเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วม ทั้งการบริจาคสิ่งของและการเข้าร่วมประมูล เพื่อนำไปสมทบทุนในการสนับสนุนด้านการศึกษาแก่เด็กและเยาวชนที่ขาดทุนทรัพย์ ให้กับมูลนิธิบ้านจริงใจ จังหวัดชลบุรี รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 72,999 บาท



(6) การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

– ไม่มี –

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

1. ภาพรวมผลการดำเนินงาน ประจำปี 2566

ในปี 2566 เศรษฐกิจโดยรวมฟื้นตัวได้ดีขึ้น การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้เปลี่ยนพฤติกรรมของผู้บริโภคและผู้ประกอบการไปสู่การทำธุรกรรมออนไลน์ที่เพิ่มขึ้นเป็นอย่างมาก องค์กรต่างๆ จำเป็นต้องปรับตัวเพื่อรองรับการเข้าสู่การทำธุรกรรมดิจิทัลแบบเต็มรูปแบบ ส่งผลให้ Medix Low-code Platform ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ทำให้องค์กรสามารถพัฒนาดิจิทัลโซลูชันได้อย่างรวดเร็ว ยืดหยุ่นต่อการเปลี่ยนแปลง และมีประสิทธิภาพ เป็นทางเลือกลำดับต้นๆ ที่องค์กรเลือกใช้เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันเพื่อการเข้าถึงโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานจากการเปลี่ยนการทำงานบนกระดาษเป็นการทำงานบนระบบดิจิทัล ส่งผลให้องค์กรสามารถลดค่าใช้จ่าย และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการทำงานแบบเดิม โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีการเติบโตของรายได้ และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2565 อย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

	12M	12M	Change		3M	3M	Change		3M	3M	Change	
	2022	2023	YTD	%	Q4' 22	Q4' 23	YoY	%	Q3' 23	Q4' 23	QoQ	%
Income	360.55	438.45	77.90	22%	116.59	109.41	(7.18)	-6%	109.70	109.41	(0.28)	0%
Cost	(258.16)	(283.20)	(25.04)	10%	(87.63)	(71.83)	15.80	-18%	(75.12)	(71.83)	3.28	-4%
Gross profit	102.39	155.25	52.86	52%	28.96	37.58	8.62	30%	34.58	37.58	3.00	9%
Other income	1.50	4.03	2.53	168%	0.15	2.25	2.10	1405%	0.77	2.25	1.48	191%
SG&A expenses	(57.40)	(65.09)	(7.69)	13%	(16.75)	(17.63)	(0.88)	5%	(14.38)	(17.63)	(3.25)	23%
Finance costs	(1.80)	(3.53)	(1.72)	95%	(0.93)	(0.67)	0.26	-28%	(0.72)	(0.67)	0.05	-6%
EBT	44.69	90.67	45.98	103%	11.43	21.53	10.10	88%	20.26	21.53	1.27	6%
Tax expense	(9.12)	(14.57)	(5.45)	60%	(2.38)	(1.43)	0.95	-40%	(2.63)	(1.43)	1.20	-46%
Net profit	35.56	76.10	40.53	114%	9.05	20.09	11.05	122%	17.62	20.09	2.47	14%

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีโครงการระหว่างดำเนินการที่ยังไม่ส่งมอบ (Backlog) ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

	2567	>2567	รวม
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	45	4	49
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์	112	62	174
3. งานอื่นๆ	1	-	1
Total	158	66	224

หมายเหตุ: Backlog ของกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่ได้นับรวมกรณีการให้บริการ ที่คาดว่าจะมีการต่ออายุในระหว่างปี

รายได้จากการให้บริการแบ่งตามลักษณะการให้บริการปี 2566 สรุปได้ดังนี้

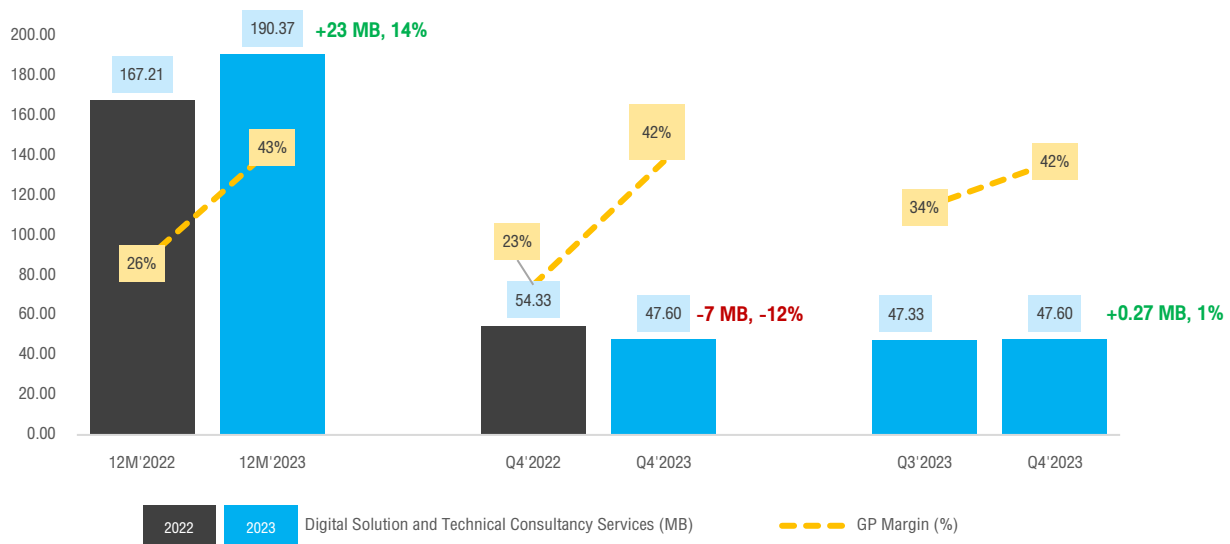
หน่วย: ล้านบาท

	12M	12M	Change		3M	3M	Change		3M	3M	Change	
	12M'22	12M'23	YTD	%	Q4'22	Q4'23	YoY	%	Q3'23	Q4'23	QoQ	%
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	167.21	190.37	23.16	14%	54.33	47.60	-6.73	-12%	47.33	47.60	0.27	1%
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์	186.69	240.67	53.98	29%	59.32	59.63	0.31	1%	60.64	59.63	-1.01	-2%
3. งานอื่นๆ	6.65	7.40	0.75	11%	2.95	2.19	-0.76	-26%	1.73	2.19	0.46	27%
รวม	360.55	438.45	77.90	22%	116.59	109.41	-7.18	-6%	109.70	109.41	-0.28	-0.3%

2. วิเคราะห์ผลการดำเนินงานปี 2566

2.1 รายได้กลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษาและอัตรากำไรขั้นต้น

หน่วย: ล้านบาท



รายได้จากการให้บริการกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น 23 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยเกิดจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนโครงการจากทั้งลูกค้าเดิมและลูกค้าใหม่

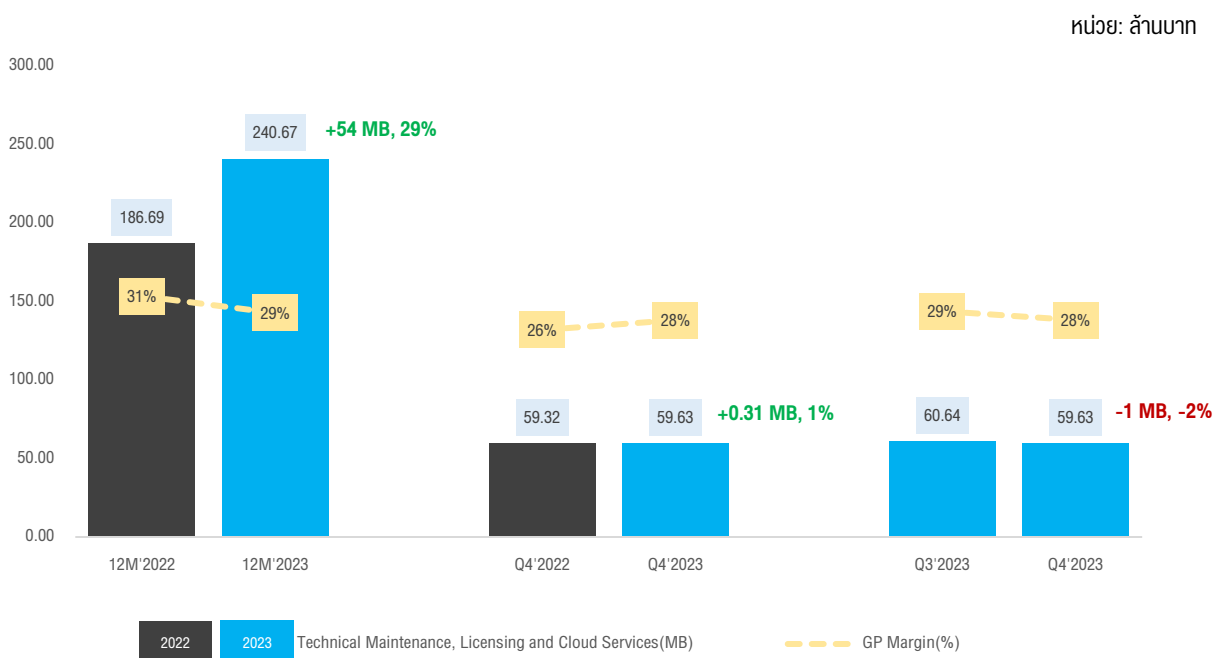
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันใน 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการลดลง 7 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12 เนื่องจากในไตรมาส 4 ปี 2565 บริษัทมีงานโครงการขนาดใหญ่ที่เริ่มและรับรู้ในระหว่างงวด ในขณะที่ไตรมาส 4 ปี 2566 ส่วนใหญ่เป็นโครงการขนาดกลาง ประกอบกับพนักงานบางส่วนถูกจัดสรรไปพัฒนาแพลตฟอร์ม ซึ่งเป็นสิทธิประโยชน์ของบริษัท เพื่อสอดคล้องกลยุทธ์ของบริษัทไปสู่การขยายเกมเพลตฟอร์ม (Templatized Solution) โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้มาจากการวิเคราะห์และรวบรวมปัญหา

ส่วนใหญ่ในกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ และจะถูกนำเสนอในรูปแบบชุดการแก้ไขปัญหาลำเร็จรูป ลูกค้าหรือกลุ่มองค์กรสามารถนำไปใช้ได้รวดเร็วขึ้นกว่าการออกแบบและพัฒนาระบบใหม่ทั้งหมด แต่อย่างไรก็ตามระบบดังกล่าวยังคงสามารถแก้ไขหรือปรับแต่งเพิ่มเติมให้เหมาะสมกับธุรกิจได้ สำหรับไตรมาส 4 ปี 2566 เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นไม่เป็นนัยสำคัญ

อัตรากำไรขั้นต้นกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา

กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2566 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีโครงการที่มีผลขาดทุน ซึ่งภายหลังจากการปรับปรุงกระบวนการกำหนดราคาขายและบริหารงบประมาณโครงการ จึงทำให้ในปี 2566 บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนดีขึ้น ประกอบกับงานโครงการส่วนใหญ่ของบริษัทมาจากลูกค้ารายเดิมที่ทีมงานมีความเชี่ยวชาญในการพัฒนาและบริหารโครงการ จึงสามารถควบคุมต้นทุนและระยะเวลาในการพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

2.2 รายได้กลุ่มงานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์และกำไรขั้นต้น (กลุ่มรายได้สม่ำเสมอ)



รายได้จากการให้บริการกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์

สำหรับปี 2566 เมื่อเทียบกับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้น 54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 29 โดยรายได้จากงานขายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และงานบำรุงรักษาเพิ่มขึ้นตามการเติบโตของรายได้กลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานให้คำปรึกษา สำหรับรายได้จากการให้บริการคลาวด์เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีฐานลูกค้าใหม่มากขึ้น รวมถึงลูกค้าเดิมมีปริมาณการใช้บริการเช่าพื้นที่คลาวด์เพิ่มขึ้น

อัตรากำไรขั้นต้นกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์

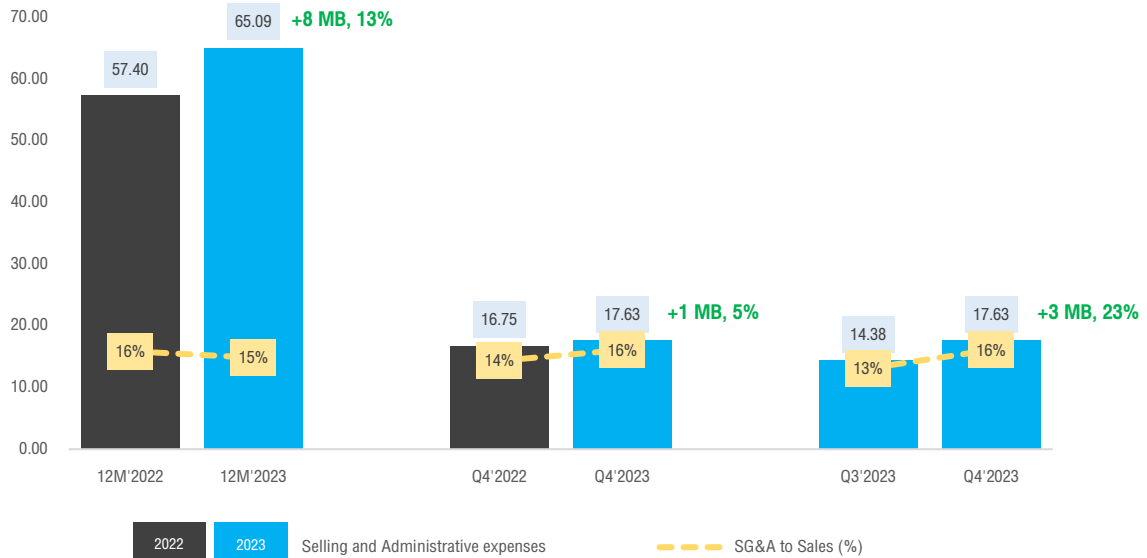
ในปี 2566 บริษัทยังคงรักษาอัตรากำไรขั้นต้นที่ระดับ 28-29% โดยมีการเปลี่ยนแปลงของอัตรากำไรขั้นต้นเล็กน้อยไม่มีนัยสำคัญ

สัดส่วนรายได้สม่ำเสมอ (Recurring Income) ต่อรายได้รวม

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท ฯ มีสัดส่วนรายได้สม่ำเสมอ Recurring Income ต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 55 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับปี 2565

2.3 ค่าใช้จ่ายขายและบริหารและอัตราค่าใช้จ่ายขายและบริหารต่อยอดขาย

หน่วย: ล้านบาท



ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายขายและบริหารเพิ่มขึ้น 8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยเพิ่มขึ้นจาก 1) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเนื่องจากการจ้างผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขายและฝ่ายสนับสนุนเพิ่มขึ้น 2) ค่าใช้จ่ายการตลาดเพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) ประมาณ 1.20 ล้านบาท (One-time) 3) ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์สิทธิการใช้ เนื่องจากบริษัทได้ทำการย้ายสถานประกอบการ เพื่อให้มีพื้นที่รองรับพนักงานที่มากขึ้นทำให้ค่าเช่าเพิ่มสูงขึ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันใน 2565 เนื่องจากค่าใช้จ่ายพนักงานฝ่ายสนับสนุนที่เพิ่มขึ้น

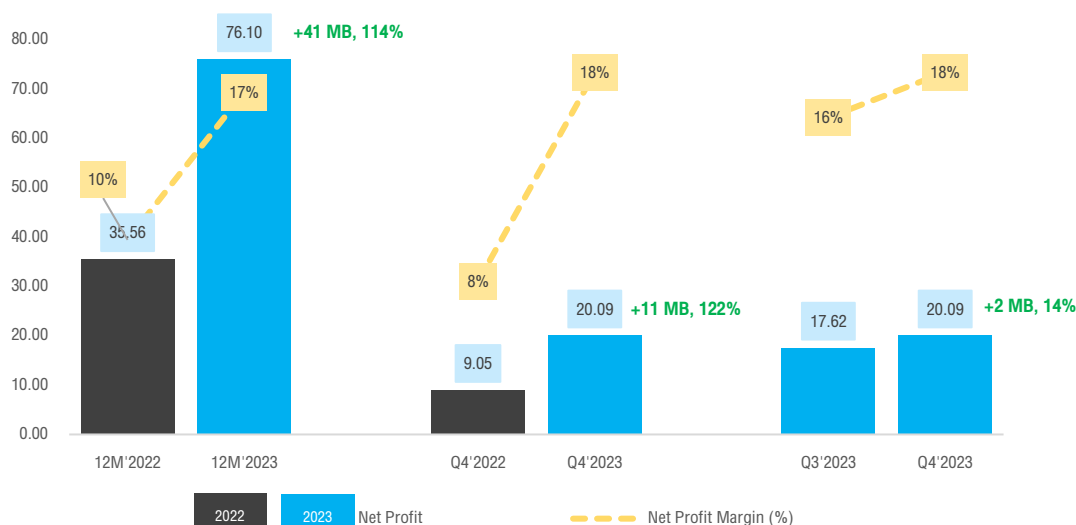
สำหรับไตรมาส 4 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้น 3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 23 เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2566 โดยหลักเพิ่มขึ้นจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากอายุลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ และโครงการที่รอเรียกชำระค่างาน ทั้งนี้ลูกหนี้เกินกำหนดชำระ และโครงการที่ยังไม่ได้เรียกชำระเหล่านี้ กลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะดำเนินการเก็บเงินสำหรับลูกหนี้ค้างงานและออกใบแจ้งหนี้สำหรับโครงการที่ยังไม่เรียกชำระทั้งหมดในไตรมาส 1 ปี 2567

อัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขาย (SG&A to Sales)

อัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขายของกลุ่มบริษัทในปี 2566 เปลี่ยนแปลงไม่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับปี 2565 โดยอัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขายอยู่ที่ประมาณร้อยละ 15 ถึงร้อยละ 16

2.4. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิต่อยอดขาย

หน่วย : ล้านบาท



กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทในปี 2566 เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น และสามารถควบคุมต้นทุนในการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้ดีขึ้น ประกอบกับดอกเบี้ยจ่ายลดลง จากการลดลงของเงินกู้ยืม และจากการลดลงของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เนื่องจากได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจาก BOI ทำให้ในงวดนี้บริษัทฯ ประหยัดภาษีประมาณ 4.19 ล้านบาท

3. วิเคราะห์งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย:ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	2565	2566	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	270.59	686.92	416.33	154%
หนี้สินรวม	193.85	181.86	-11.99	-6%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	76.74	505.06	428.32	558%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 686.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 416.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 154 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 275 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 893 โดยหลักเกิดจากเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และจากกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น
2. เงินลงทุนระยะสั้น เพิ่มขึ้น 91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นทั้งจำนวน เนื่องจากในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำเงินไปลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงินที่มีสภาพคล่องสูงและความเสี่ยงต่ำ

3. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ค้างรับ) เพิ่มขึ้น 37 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 14 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24 ซึ่งเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น โดยอายุของลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่จัดอยู่ในกลุ่มที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ สำหรับลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระแต่ไม่เกิน 3 เดือน จำนวน 22 ล้านบาท โดยทั้งหมดคาดว่าจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมดในไตรมาส 1 ปี 2567 ส่วนลูกหนี้ที่ค้างนานเกิน 12 เดือน จำนวน 1.61 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่มีปัญหาด้านสภาพคล่อง ปัจจุบันอยู่ในกระบวนการติดตามเพื่อเรียกชำระหนี้อย่างใกล้ชิด

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 181.86 ล้านบาท ลดลง 11.99 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 6 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 505 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 428 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 558 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญและกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

4. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2565	ปี 2566	เพิ่มขึ้น
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.32	4.32	3.00
อัตราหนี้สินที่มีการระดมเงินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.77	0.07	(0.70)
วงจรเงินสด	วัน	(3.02)	(15.21)	(12.19)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	52.84	26.16	(26.68)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 3 เท่า เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจากการรับเงินเสนอขายหุ้นครั้งแรก (IPO) และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินลดลง

อัตราส่วนหนี้สินที่มีการระดมเงินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีการระดมเงินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 0.70 เท่า เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จากการลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

วงจรเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีวงจรเงินสดเพิ่มขึ้น (12.19) วัน ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถในการบริหารลูกหนี้ได้ดีขึ้น เนื่องจากสามารถเก็บเงินได้จากลูกหนี้ได้เร็วกว่าการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า เนื่องจากในปี 2566 บริษัทมีการเพิ่มนโยบายกระบวนการติดตามทวงถามมากขึ้น เช่น การส่งจดหมายเตือนการชำระเมื่อครบกำหนดชำระ

อัตราผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัท ฯ มีอัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลงร้อยละ 26.68 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญและกำไรจากการดำเนินงาน

5. แผนธุรกิจในปี 2567

แผนการขยายสินค้าและบริการ	ในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของ บริษัทฯ ในรูปแบบไวท์ เลเบล (White Label) หรือ เทมเพลต (Templatize) โดยมี จุดมุ่งหมายเพื่อปรับปรุงพัฒนาการพัฒนาคอนโทรล โดยช่วยลดเวลาและต้นทุนค่าแรงใน อีกทางหนึ่ง สามารถขายให้กับลูกค้าเพื่อนำไปพัฒนาต่อได้ ในเบื้องต้นบริษัทวางแผนที่จะ พัฒนา ระบบ Intelligent Process Automation, Insurance Agent Platform และ Insurance Broker Platform เป็นลำดับแรก
แผนการขยายทรัพยากรบุคคล	ในปี 2567 บริษัทมีแผนที่จะเพิ่มบุคลากรด้านดิจิทัลประมาณร้อยละ 10 เพื่อรองรับกับ โครงการใหม่ที่กำลังจะเกิดขึ้น ซึ่งรวมถึงการขยายทีม High Code เพื่อให้เกิดการทำงาน ร่วมกับเทคโนโลยี Low Code ได้อย่างไร้รอยต่อ เพิ่มประสิทธิภาพหรือปรับแต่งซอฟต์แวร์ ให้เหมาะสมกับการใช้งาน และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ ในปี 2567 ยังมีแผนที่จะขยายบุคลากรด้านการขายเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการขาย ฐานลูกค้าในอุตสาหกรรมใหม่และส่งเสริมผลิตภัณฑ์ใหม่ไปในฐานลูกค้าที่กว้างขึ้น
แผนปรับลดการให้บริการคลาวด์	เนื่องจากที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการ Cloud คิดเป็นสัดส่วนประมาณ 30% ของรายได้รวม อย่างไรก็ตาม รายได้กลุ่มดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำและมีการแข่งขันสูง ดังนั้นในปี 2567 ทางบริษัทมีแผนปรับลดการให้บริการในกลุ่ม cloud ลง โดยเฉพาะในงานที่โดนต่อรองและทำให้อัตรากำไรต่ำลงกว่าเดิม โดยบริษัทจะเน้นไปงานที่มี อัตรากำไร สูงขึ้น ได้แก่งาน Implement หรือ เน้นการสร้างผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดย บริษัทฯ คาดว่าอัตรากำไรขั้นต้นจะเติบโตขึ้นในปี 2567 จากการลดการให้บริการ cloud และ เพิ่มงานประเภท template และ digital solution มากขึ้น
แผนปรับโครงสร้างการบริหาร	ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีแผนการโอนย้ายพนักงานทั้งหมดจากบริษัท บีโอพี จำกัด (บริษัท ย่อย) มาอยู่ภายใต้การบริหารงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการบริหาร จัดการทรัพยากรบุคคล และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานได้ดียิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากที่ผ่านมาทางบริษัท บีโอพี จำกัด มีรายได้จากการให้บริการ จาก บริษัทฯ เพียงรายเดียว ดังนั้น การโอนย้ายพนักงานดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อผลการ ดำเนินงานในงบการเงินรวม
แผนการลงทุน	ในปี 2567 บริษัทได้จัดสรรงบประมาณเพื่อศึกษาการลงทุนและเป็นพันธมิตรในบริษัทอื่นๆ เพื่อเสริมสร้างกลยุทธ์และต่อยอดทางด้านธุรกิจ โดยบริษัทมุ่งเน้นที่ธุรกิจที่จะส่งเสริมและ สร้าง synergy ระหว่างกัน ทั้งในส่วนของ Low Code และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

- บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “TBN”)

ชื่อบริษัท	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	TBN Corporation Public Company Limited
ชื่อย่อหลักทรัพย์	TBN
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบดิจิทัลแบบครบวงจร เป็นผู้ให้คำปรึกษาด้านดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชันและพัฒนาโซลูชันตามความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ MENDIX รายแรกในประเทศไทย ซึ่งเป็น Low-code Development Platform ที่ช่วยให้การพัฒนาแอปพลิเคชัน เว็บไซต์ หรืองานดิจิทัลโซลูชันสามารถทำได้ง่ายและรวดเร็ว
กลุ่มอุตสาหกรรม	เทคโนโลยี
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	54 อาคาร บี.บี.บิล딩 ห้อง 1501 - 1502 ชั้น 15 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000719
ทุนจดทะเบียน	50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน)
จำนวนหุ้น	100,000,000 หุ้น (หนึ่งร้อยล้านหุ้น)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	0.50 บาทต่อหุ้น
โทรศัพท์	02-258-5841
โทรสาร	02-258-5842
อีเมล	ir@tbn.co.th
เว็บไซต์	www.tbn.co.th

- บริษัทย่อยของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท บีโอพี จำกัด
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	BOP Company Limited
ประเภทธุรกิจ	ออกแบบและพัฒนาซอฟต์แวร์รวมถึงให้คำปรึกษาด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์แบบดั้งเดิม (High-code)
ก่อตั้ง	27 สิงหาคม 2562
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	54 อาคาร บี.บี.บิล딩 ชั้น 18 ห้องเลขที่ 1803-1805 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
เลขทะเบียนบริษัท	0105562147431
ทุนจดทะเบียน	1,010,000 บาท (หนึ่งล้านหนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

• บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์: 02-009-9000 โทรสาร : 02-009-9991 SET Contact Center: 02-009-9999
ผู้สอบบัญชี	บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด เลขที่ 179/74-80 อาคาร บางกอกซีที ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 02-844-1000 โทรสาร: 02-264-0789
ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด 637/1 อาคารพร้อมพันธุ์ 1 ชั้น 3 ถนนลาดพร้าว แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์: 02-038-9388

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทฯ ย่อยเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

5.3 ตลาดรอง

บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของต่างประเทศอื่น

5.4 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

บริษัทฯ ไม่มีการออกตราสารหนี้ ในปี 2566



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม จริยธรรม และมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงสนับสนุนการดำเนินการเพื่อต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อสร้างคุณค่าและผลประโยชน์ที่ดี ในระยะยาวและเสริมสร้างความมั่นใจและความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งจะนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

จึงได้กำหนดนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นคู่มือในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ ภายใต้เนื้อหาตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมไปถึงดำเนินการปรับปรุงแก้ไขนโยบายให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) นอกจากนี้ ยังกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



ทั้งนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้มีการตรวจสอบและมอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ ติดตามสนับสนุนและส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายตามกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งทบทวน ปรับปรุง และพัฒนานโยบายให้สอดคล้องตามความเหมาะสมในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปัจจุบัน เพื่อกำหนดทิศทางและเป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข กฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาด.”)

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งครอบคลุมประเด็นสำคัญ เช่น องค์ประกอบคณะกรรมการ คณะสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง การพ้นจากตำแหน่ง ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การประเมินผลปฏิบัติงาน การสรรหากรรมการและกรรมการชุดย่อย การสรรหาผู้บริหารระดับสูง การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และการพัฒนากรรมการ เป็นต้น

(1) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

(1.1) หลักเกณฑ์ กระบวนการในการสรรหา และการแต่งตั้ง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม คำนึงถึงความหลากหลาย (Board Diversity) ทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (Board Skill Matrix) โดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ และคุณลักษณะเฉพาะด้านอื่น ๆ และต้องเป็นบุคคลที่พร้อมอุทิศเวลาเพื่อปฏิบัติหน้าที่กรรมการได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีกำหนด

เมื่อตำแหน่งกรรมการบริษัท ว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาเลื่อนหรือบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเสนอชื่อเป็นกรรมการ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการต่อไป

นอกจากนี้ ยังได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาเป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตร และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการใหม่ และเพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จะจัดให้มีการพิจารณาลงมติการแต่งตั้งคณะกรรมการเป็นรายบุคคลในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

คุณสมบัติของกรรมการ

- 1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- 2) มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ และพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด (“สำนักงาน ก.ล.ด.”)
- 3) ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อผลประโยชน์ของตน หรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 4) กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้น ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น หรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
- 5) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นอกจากนั้น ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- 6) ต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 (ห้า) แห่ง

คุณสมบัติเพิ่มเติมของกรรมการอิสระ

จากคุณสมบัติของกรรมการข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่บริษัทฯ กำหนดและสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องกับกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญหรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีการหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณการหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาการหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมการหนี้ที่เกิดขึ้นในช่วง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

10) กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน (ไม่เกิน 9 ปี)

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุดและแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่ในการดำเนินการให้มั่นใจว่าการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย และทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้บริหารระดับสูงสุด และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ

บริษัทฯ มีแผนการพัฒนาและแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยกำหนดกระบวนการประเมินความพร้อมของผู้สืบทอดตำแหน่ง และจัดให้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นตามตำแหน่งงานด้วยการหมุนเวียนปฏิบัติงานในหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่จำเป็นเพิ่มเติม เพื่อสืบทอดตำแหน่งงานและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันทีเมื่อตำแหน่งงานว่าง

การแต่งตั้งกรรมการ วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

- การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยจะต้องมีความโปร่งใส และชัดเจนในการสรรหากรรมการบริษัท อีกทั้งต้องพิจารณาประวัติการศึกษา และประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ รวมถึงคุณสมบัติ และการไม่มีลักษณะต้องห้าม โดยมีรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเสนอบุคคลเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

- กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง หรือตามวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อ และแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกคราวได้
- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการบริษัทคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ และ/หรือ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และ/หรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
 - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
 - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- กรรมการบริษัทคนใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการบริษัทซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่จะลาออกควรแจ้งต่อบริษัทฯ เป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน และให้บริษัทฯ แจ้งการลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบ
- ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่ง เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทฯ ต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ (เว้นแต่ศาลมีคำสั่งเป็นอย่างอื่นในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งเพราะศาลมีคำสั่งให้ออก) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่ภายใน 1 เดือน นับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันประชุม
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ และ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ กำหนด และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการบริษัทคนดังกล่าวจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

(1.2) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- บริษัทฯ จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ และความ รับผิดชอบ รวมถึงการให้ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และจัดทำแนวทางการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ (Board Orientation Guideline) ขึ้น โดยนำเสนอเอกสาร และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่

• บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมการพัฒนาความรู้ให้แก่กรรมการและผู้บริหารทุกท่าน เพื่อเป็นการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมและสัมมนาหลักสูตรต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมและสถาบันอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนารูทกิจของบริษัทฯ

(1.3) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์ และประเมินผลงานคณะกรรมการ โดยกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ซึ่งจะแบ่งการประเมินออกเป็น 2 ประเภท คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาให้ความเห็นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทต่อไป

หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในภาพรวม

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งผ่านการกลั่นกรองและให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนการประเมินที่ครอบคลุม 3 หมวด ดังนี้

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ระดับคะแนนแบ่งออกเป็น 5 ระดับ คือ

- | | | |
|-----------|---------|---|
| 1 หมายถึง | น้อยมาก | (ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือมีการดำเนินการในเรื่องนี้น้อยมาก) |
| 2 หมายถึง | น้อย | (ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนี้น้อย) |
| 3 หมายถึง | พอใช้ | (เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนี้พอสมควร) |
| 4 หมายถึง | ดี | (เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนี้ดี) |
| 5 หมายถึง | ดีมาก | (เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนี้เป็นอย่างดี) |

ทั้งนี้ ให้เลขาธิการบริษัทนำส่งแบบประเมินให้คณะกรรมการทุกสิ้นปี และสรุปผลการประเมิน รวมถึงรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยการประเมินผลงานคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี จุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท และหาแนวทางในการปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินสำหรับปีถัดไป

ผลการประเมินในภาพรวม

คณะกรรมการ	คะแนนเฉลี่ย	ระดับผลการประเมิน
คณะกรรมการทั้งคณะ	93.73	ดีเยี่ยม
กรรมการรายบุคคล	94.55	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการตรวจสอบ	93.00	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	97.54	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	95.19	ดีเยี่ยม

(1.3.1) การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยที่เหมาะสม เพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

- ผลประกอบการของบริษัทและขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
- ประสบการณ์ บทบาท การหน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน
- ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน
- ค่าตอบแทนที่กำหนดขึ้นนั้นจะต้องสามารถจูงใจกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับความจำเป็นและสถานการณ์ของบริษัทฯ มาเป็นกรรมการหรือผู้บริหารได้

ประเภทค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการชุดต่างๆ

- **ค่าเบี้ยประชุม** เป็นค่าตอบแทนเมื่อเข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง เพื่อสะท้อนการทำงานของกรรมการ และเพื่อจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ
- **ค่าตอบแทนพิเศษประจำปี** ให้ขึ้นอยู่กับพิจารณาอนุมัติของผู้ถือหุ้น
- **ค่าตอบแทนอื่น** -ไม่มี-

หน่วย: บาท

ลำดับ	ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ^{1/} /ครั้ง
1	ประธานกรรมการบริษัท	25,000
2	กรรมการบริษัท	15,000
3	ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000
4	กรรมการตรวจสอบ	15,000
5	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	25,000
6	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000
7	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	25,000
8	กรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000

หมายเหตุ: ^{1/} กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุมกรรมการดังกล่าวข้างต้น

(1.4) การประชุมคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และต้องประชุม อย่างน้อย 1 ครั้ง ทุก 3 เดือน โดยกรรมการทุกรายต้องมีส่วนในการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลปฏิบัติ งานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- ประธานกรรมการจะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุม โดยในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ใช้กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

- บริษัทจะต้องส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุผลความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท อาจดำเนินการแจ้งนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้น ทั้งนี้ หากการประชุมในคราวนั้นเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บริษัทสามารถจัดส่งหนังสือเชิญประชุมโดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม
- ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม มีหน้าที่ดูแลจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้เพียงพอสำหรับกรรมการบริษัทที่จะอภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม ทั้งนี้ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชมนั้น หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการบริษัทคนหนึ่งมี 1 (หนึ่ง) เสียง ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น
- เลขาธิการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องนำเสนอส่งกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุม ภายใน 14 (สิบสี่) วัน นับจากวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเสร็จสิ้น

(1.5) การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารปีละ 1 ครั้ง และกำหนดให้ผู้ประเมินเป็นคณะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยนำผลประกอบการรวมของบริษัทฯ มาประกอบการประเมิน และนำผลคะแนนมาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารในภาพรวม

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีการอนุมัติแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยเป็นการพิจารณาตามความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย เป็นต้น ซึ่งมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนการประเมินที่ครอบคลุม 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 การวัดผลสำเร็จตามเป้าหมาย

ส่วนที่ 2 การวัดผลการปฏิบัติงาน

ส่วนที่ 3 การพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ต้องรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (ถ้ามี) เพื่อให้คณะกรรมการรับทราบ และผลการประเมินดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณากำหนดอัตราการปรับขึ้นค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้สามารถแข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถที่จะจ้างผู้ที่มีความสามารถให้มาทำงานและอยู่สร้างผลงานให้กับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาจากการวัดผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ และการสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างต่อเนื่องให้กับผู้ถือหุ้น

(2) การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อย และบริษัทร่วม มีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการ และกลไก ทั้งทางตรง และทางอ้อม และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้โดยเสมือนเป็น หน่วยงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดย ตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของบริษัทที่ ปราศจากผลประโยชน์ จัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และดูแลให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ย่อย และบริษัทร่วมนั้นๆ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วม มีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบ ป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงาน และติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหารของ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้เป็นไปตามหน้าที่ และตามกฎหมายกำหนด

โดยหลักการเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีดังนี้

1. กรณีที่นโยบายกำหนดให้การทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ซึ่งมีนัยสำคัญ หรือมีผลต่อฐานะทางการเงิน และผลการ ดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้ประธานกรรมการ มีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย และบริษัทร่วมจะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของตนเอง เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการทำรายการ หรือดำเนินการเรื่องนั้น ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูล และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและ วิธีการที่ข้องกับเรื่องที่จะอนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมาย หลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยอนุโลม (เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง) อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

2. การทำรายการหรือดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี)

เรื่องที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท

1) การแต่งตั้ง หรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือ หุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยให้กรรมการ และผู้บริหารที่บริษัทเสนอชื่อ หรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียง ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ได้ตามแต่ที่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม จะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ย่อย และบริษัทร่วม เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

2) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย

3) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย

4) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย เว้นแต่ที่เป็นกรณีที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ และดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ที่บริษัทย่อย ต้องปฏิบัติตาม ณ ขณะนั้น

5) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อย และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือ ทุนชำระ แล้วของบริษัทย่อย ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัท และ/หรือ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรง และ/หรือ ทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ไม่ว่าในทอด ใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือจำนวนเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี)

รายการตั้งแต่ข้อ 6) ถึงข้อ 14) ต่อไปนี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมี นัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อพิจารณาลักษณะของรายการ อาทิ ขนาดของรายการ และบุคคลที่เข้าทำรายการ ตามที่กำหนดไว้ในประกาศของ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ เรื่อง การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ

6) กรณีที่บริษัทย่อย ตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สินซึ่งมีนัยสำคัญของบริษัทย่อย

7) การโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

8) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

9) การซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

10) การเข้าทำ แก้ว หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อย ทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การ มอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อย กับบุคคลอื่น

11) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

12) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับการระวาง การเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

13) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

14) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมี นัยสำคัญ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อ ปกป้องคุ้มครองสิทธิและดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ ดี และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกราย โดยครอบคลุมประเด็นที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลและกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 แบ่งเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

• ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ ดูแลให้ประเด็นหรือ วาระสำคัญที่มีผลต่อทิศทางของธุรกิจ หรือตามที่กฎหมายกำหนด ได้ถูกผ่านการพิจารณา และ/หรือ อนุมัติโดยผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนด ทางกฎหมายที่บังคับใช้ โดยเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะรวมอยู่ในวาระการประชุมผู้ถือหุ้นและเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่าง เพียงพอ

2. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นทุกคนผ่านมาตรการที่เหมาะสมรวมถึง

(1) การเปิดโอกาสและกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธ เรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) การเปิดโอกาสและกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

3. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ต่อการใช้สิทธิ ของผู้ถือหุ้น

4. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าก่อนวัน ประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ พร้อมมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ตาม ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยจัดส่งล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุมกรณีเป็นการประชุมในวาระปกติ อย่างไรก็ตาม หากเป็น กรณีที่มีวาระใดที่ต้องลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น จะส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อม

เอกสารที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วัน ก่อนวันประชุม และดำเนินการให้มีการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นตามสมควร โดยมอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (นายทะเบียนหลักทรัพย์) ทำหน้าที่นายทะเบียนของบริษัทในการส่งเอกสาร รวมถึงสารสนเทศต่างๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

5. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

6. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาไทย และภาษาอังกฤษควบคู่กัน

- **วันประชุมผู้ถือหุ้น**

1. บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้มั่นใจว่าในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นถูกจัดตามกำหนดการเป็นไปอย่างเหมาะสม เรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

2. การกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่ประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

3. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าไม่มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสาร หรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

4. ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทุกสถาบันเปิดให้มีการลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อยหนึ่งชั่วโมง และจัดช่องทางการลงทะเบียนอย่างเพียงพอ จัดเตรียมอาหารเครื่องดื่ม และนำเทคโนโลยีระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียน การนับคะแนน และการแสดงผลเพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

5. ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

6. เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุม และในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นทางการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

7. กรรมการทุกท่าน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8. ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวน และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วม ประชุมด้วยตนเอง และของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

9. ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

10. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย ในแต่ละวาระ ให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

- **หลังการประชุมผู้ถือหุ้น** คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

1. บริษัทฯ จะเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

2. บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมและจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ต่อตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบันทึกรายงานการประชุมอย่างถูกต้องครบถ้วน ประกอบด้วย รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม สัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมและไม่เข้าร่วมประชุม ชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับ

คะแนน มติที่ประชุม ผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ จดออกเสียง และบัตรเสีย) ประเด็นคำถาม และคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อนามสกุลของผู้ถาม และผู้ตอบ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ คำนึงถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อย ทั้งที่เป็นผู้บริหารและไม่ใช่ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างดาว บริษัทฯ จึงมีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ และเป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมาย นโยบายกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้เป็นการล่วงหน้า โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้สิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย รวมถึงขั้นตอนและวิธีการพิจารณาที่ชัดเจนในการรับบรรจุเป็นวาระการประชุม

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 เพื่อเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้มีการเตรียมความพร้อมสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 โดยได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด ผ่านทางเว็บไซต์ของ บริษัทฯ www.tbn.co.th ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 - วันที่ 15 มกราคม 2567

2. กำหนดให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่มีส่วนได้เสีย

3. กำหนดการลงคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการ โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลได้ ทำให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าทำหน้าที่กรรมการ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง ซึ่งจะก่อให้เกิดความหลากหลายและเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

4. กำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของ บริษัทฯ โดยไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของ บริษัทฯ ห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยอาศัยข้อมูลภายในที่มีได้เป็นข้อมูลสาธารณะ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานดังกล่าวได้มาโดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ใน บริษัทฯ รวมถึงห้ามมิให้บุคคลดังกล่าวซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำรายไตรมาสและประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยงบการเงิน

5. กำหนดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อเป็นช่องทางให้ผู้ถือหุ้นทุกราย สามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมต่าง ๆ ได้โดยตรงทาง Email: ir@tbn.co.th หรือผ่านทางโทรศัพท์ได้ที่หมายเลข 0 2258 5841

6. บริษัทฯ ขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันซึ่งเป็นไปตามกฎหมายกำหนด และประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และปฏิบัติตามกฎหมาย จอกำหนด ตลอดจนระเบียบในเรื่องการทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด สำหรับรายการระหว่างกันที่อยู่ภายใต้อำนาจดำเนินการของคณะกรรมการหรือฝ่ายจัดการ บริษัทฯ ได้ดำเนินการด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งได้กำหนดเป็นหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่าง บริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหารหรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

(1) การกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยยึดมั่นในจริยธรรมบริหารงานด้วยความโปร่งใส ความเสมอภาค รับผิดชอบต่องานผู้มีส่วนได้เสีย สร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาว ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ และต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน “จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct)” สรุปสาระสำคัญดังนี้

การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความสุจริตใจ โดยมีความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย และเพื่อผลประโยชน์ของกลุ่มผู้ที่เกี่ยวข้องโดยรวม

2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้ามั่นคง และก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถ และความระมัดระวังเยี่ยงผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความชำนาญ
4. รายงานสถานะ ผลการดำเนินงาน ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน สม่าเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ในเวลาที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นทุกราย
5. ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ รวมทั้งรับทราบการดำเนินงาน และกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท
6. ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทต่อผู้อื่นโดยมิชอบ
7. จัดให้มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตนของกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร โดยไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อพนักงาน

1. จัดให้มีกระบวนการจ้างงานและเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
2. การแต่งตั้งและการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำหรือการปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ
3. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยเมตตาธรรม ยุติธรรม และเคารพหลักสิทธิมนุษยชน
4. ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ของพนักงาน โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งพนักงานเข้าร่วมสัมมนาและฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่พนักงาน โดยให้ออกาสพนักงานอย่างทั่วถึง และสม่าเสมอ
5. ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างเคร่งครัด
6. ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขภาพอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม ส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพที่ดี และดูแลสุขภาพที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
7. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงาน ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน
8. จัดให้มีบริการตรวจสอบสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรทุกระดับชั้นของบริษัท โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงตามระดับอายุ เพศ และสภาพแวดล้อมในการทำงานของแต่ละบุคคล
9. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงาน และการแก้ไขปัญหาของบริษัท
10. รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ จากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างไม่เป็นธรรม หรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองแก่พนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว
11. ให้ข้อมูลสำคัญแก่พนักงานและตัวแทนพนักงาน เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานและสภาพที่แท้จริงขององค์กรธุรกิจ
12. ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่แบ่งแยกในเรื่องเชื้อชาติ เพศ สีผิว ศาสนา ชาติกำเนิด อายุ รสนิยมทางเพศ ความพิการทางร่างกาย หรือลักษณะส่วนบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมถึงดูแลไม่ให้เกิดการคุกคาม ่ม่มู่ ต่อบุคลากรทุกระดับ ไม่ว่าจะจากบุคคลใด หรือวิธีใด ๆ

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อลูกค้า

1. ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้า โดยกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ต้องรับเจรจากับลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
2. มุ่งมั่นที่จะจัดหา พัฒนาการบริการและผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจกับการบริการและผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน และเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า

3. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของการบริการและผลิตภัณฑ์ โดยไม่เลือกปฏิบัติ และไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

4. บริษัทฯ มีโครงการที่จะพัฒนาบริการใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า และเพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจในความหลากหลายของการบริการที่มีคุณภาพดีได้มาตรฐาน และเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า พร้อมระบบการบริการที่สะดวกสบาย ทันสมัย

5. บริษัทฯ ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการที่ถูกต้องเพียงพอ เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลในการตัดสินใจโดยไม่มีการกล่าวเกินความจริง ทั้งในการโฆษณาหรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้า ทำให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจเกี่ยวกับคุณภาพ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้า หรือบริการนั้น ได้อย่างไม่คลาดเคลื่อน

6. บริษัทฯ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์ เพื่อให้ลูกค้าแจ้งถึงปัญหาหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสม เพื่อที่บริษัทจะได้แก้ไขปัญหให้กับลูกค้า และนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุง หรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีกิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้าให้ยั่งยืนตามความเหมาะสม

7. บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด และจะไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มีชอ

8. บริษัทฯ มุ่งจัดให้มีกิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้า และระหว่างลูกค้ากับบริษัทให้ยั่งยืน

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อลูกค้า

1. ปฏิบัติตามสัญญาข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้า/ผู้ค้า/ผู้ขาย กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรับแจ้งจากลูกค้า/ผู้ค้า/ผู้ขายเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

2. ปฏิบัติต่อลูกค้า/ผู้ค้า/ผู้ขายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย

3. ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า/ผู้ค้า/ผู้ขาย

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อเจ้าหน้าที่

1. ปฏิบัติตามสัญญาข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหน้าที่ กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรับแจ้งจากเจ้าหน้าที่เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

2. รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

3. ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตกับเจ้าหน้าที่

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า

1. มุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาลทางการแข่งขันตามหลักเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้า และแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายที่เกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

2. ไม่ละเมิดความลับ หรือแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือผิดกฎหมาย หรือขัดต่อจริยธรรม

3. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีที่ยอมรับกันทั่วไป

4. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม

5. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

1. ให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชน และสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างสรรค์ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์

2. จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

3. จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า
4. ปลุกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชน สิ่งแวดล้อม และสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัท และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดให้มีการรณรงค์ และสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงาน ในการอนุรักษ์ และการใช้ทรัพยากร และพลังงานต่างๆ อย่างชาญฉลาด และมีประสิทธิภาพ
5. ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
6. ตอบสนองอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่องานสิ่งแวดล้อม และชุมชน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทโดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(2) การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและการแจ้งเบาะแส

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด

มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนในกรณีที่สงสัยว่าจะมีการกระทำความผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ การกระทำความผิดกฎหมาย รวมถึงพฤติกรรมที่สื่อถึงการทุจริตการปฏิบัติงานไม่เท่าเทียมกันผ่านช่องทางดังนี้

- พนักงานสามารถส่งข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนไปยังบุคคล / หน่วยงานดังต่อไปนี้
 - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - กรรมการตรวจสอบ
 - ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ผู้รับความคิดเห็น
 - เว็บไซต์ของบริษัท: <https://tbn.co.th/>
- ผู้มีส่วนได้เสียอื่นสามารถส่งข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียนได้ที่
 - Email: whistleblowing@tbn.co.th
 - คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน
บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 54 อาคารบี.บี. บิลดิ้ง ชั้น 15 ห้องเลขที่ 1501 – 1502 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก)
แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
 - เว็บไซต์ของบริษัท: <https://tbn.co.th/>

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ยื่นคำร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยชื่อของตนเอง ผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริง หรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำทุจริตหรือเบียดบังผลประโยชน์ หรือเป็นการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทหรือผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

การแจ้งข้อมูลเท็จโดยเจตนาให้เกิดความเสียหายต่อผู้อื่น

ในกรณีที่ผู้ยื่นคำร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด หรือการทุจริตด้วยเจตนาทุจริต แม้ว่าภายหลังบริษัทฯ ได้ดำเนินการสอบสวนแล้ว และพบว่าไม่มีการกระทำความผิดตามที่ได้อ้างอิง บริษัทฯ จะไม่ดำเนินการลงโทษใดๆ กับผู้ยื่นคำร้องเรียนที่แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดังกล่าว อย่างไรก็ตาม หากผลการสอบสวนพบว่าได้กระทำความผิดเจตนาให้ร้าย หรือจงใจให้เกิดผลที่เป็นอันตราย หรือให้ข้อมูลเท็จ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินการลงโทษทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งมีบทลงโทษตั้งแต่ตักเตือนด้วยวาจา หรือลายลักษณ์อักษร พักงาน จนถึงให้ออกจากงาน รวมทั้งพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(3) การต่อต้านการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

1. ไม่เสนอให้ค่าตอบแทนจ่ายสินบนเรียกร้องตกลงหรือรับสินบนจากบุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน หรือหวังผลประโยชน์ที่เกี่ยวกับงานของบริษัท
2. ไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบธรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่นโดยทางตรงหรือทางอ้อม
3. ไม่บริจาคเงินหรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกหรือให้เงินสนับสนุนใด ๆ แก่บุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
4. ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมืองหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด

1. กำหนดให้พนักงานและครอบครัวต้องไม่รับหรือเรียกร้องผลประโยชน์หรือเสนอค่าตอบแทนหรือจ่ายสินบนในทุกรูปแบบ ซึ่งรวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เหมาะสม ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์ต่อตน ต่อบริษัทฯ หรือผลประโยชน์ที่เกี่ยวกับงานของบริษัทฯ
2. การรับของขวัญของพนักงานและครอบครัวต้องกระทำอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
3. การให้ของขวัญของพนักงานและครอบครัวต้องเป็นในลักษณะที่ไม่ฟุ่มเฟือยหรือผิดศีลธรรมประเพณีอันดีงามและกฎหมายในท้องถิ่นนั้น
4. การเลี้ยงรับรองและการรับการเลี้ยงรับรองต้องเป็นการเลี้ยงรับรองและการรับการเลี้ยงรับรองอันจำเป็นตามธรรมเนียมประเพณีทางธุรกิจทั่วไปและเพื่อเป็นประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล
5. ไม่จ่ายค่าเดินทาง ค่าเลี้ยงรับรองหรือค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่เหมาะสมและไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ให้กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่น
6. ไม่รับหรือเรียกร้องผลประโยชน์หรือรับเชิญไปงานเลี้ยงประเภทสังสรรค์หรืองานเลี้ยงรับรอง รวมถึงการเชิญไปร่วมงานที่บุคคลภายนอกเสนอตัวเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องให้หรือรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายจากบุคคลภายนอก เพื่อให้มีผลต่อการตัดสินใจดำเนินธุรกิจร่วมกันหรือตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์หรือมุ่งหวังผลประโยชน์ที่เกี่ยวกับบริษัทฯ

(4) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา

1. ปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทและหลีกเลี่ยงการละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น
2. ปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับและข้อผูกพันตามสัญญาทั้งหมดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น รวมถึงสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้าและข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่น ๆ
3. ไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นไปใช้ในทางที่ผิด
4. ในกรณีที่งานอันมีลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของพนักงาน ลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญาเหล่านั้นย่อมตกเป็นของบริษัท
5. หลีกเลี่ยงการใช้เว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงามรวมถึงไม่เผยแพร่ข้อมูลหรือข่าวสารของเว็บไซต์ดังกล่าวต่อผู้อื่น
6. หลีกเลี่ยงที่จะส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ที่จะเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานของบริษัทฯ หรือสร้างความรำคาญต่อผู้อื่น หรือฝ่าฝืนนโยบายบริษัท หรือผิดกฎหมาย หรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม
7. หลีกเลี่ยงการติดตั้งและใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทไม่มีลิขสิทธิ์โดยเด็ดขาด
8. รักษารหัสผ่านของตนให้เป็นความลับเพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นเข้าถึงข้อมูลของตน
9. พนักงานที่มีสิทธิพิเศษในการเข้าถึงข้อมูลบนสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของผู้อื่นจะกระทำการดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจเท่านั้น
10. พนักงานที่เข้าถึงข้อมูลบนสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของผู้อื่นโดยมิได้รับอนุญาตจะถือว่ามีความผิด

(5) สิทธิมนุษยชน

1. ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิและเสรีภาพตามรัฐธรรมนูญ
2. ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิส่วนบุคคลอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เนื่องจากความเหมือนหรือความแตกต่าง ไม่ว่าจะเป็นทางกายหรือจิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา ความเห็นทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด
3. สนับสนุนในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจสอบตราดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor)ต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) เป็นต้น
4. ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในบริษัทฯ และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล

(6) การกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. บริษัทฯ กำหนดให้พนักงาน และครอบครัวต้องไม่ได้รับผลประโยชน์หรือเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทคู่แข่งหรือกิจการใด ๆ รวมถึงผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อธุรกิจด้วย อย่างไรก็ตามกรณีถือหุ้นของบริษัทคู่แข่งกิจการหรือบุคคลดังกล่าวจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือว่าการซื้อหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือการลงทุนผ่านกองทุนรวม หรือหน่วยลงทุนไม่เป็นผลประโยชน์ที่ขัดกันตรงใดที่ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของพนักงาน
2. พนักงาน และครอบครัวต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นจากการติดต่อกับผู้ที่เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการดำรงธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทหรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทฯ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานของพนักงาน

(7) การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ จึงกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายใน เพื่อเป็นนโยบายหนึ่งที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ทุกคน ต้องรับทราบ สนับสนุน และปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการบริษัท ผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า (ตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการรายงานการได้มา หรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ
2. กำหนดให้กรรมการบริษัท และผู้บริหาร มีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนที่ออกโดยบริษัท รวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ และ นิติบุคคลซึ่งบุคคลกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่นิติบุคคลนั้น ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการ หรือ 7 วันทำการ (แล้วแต่กรณี) โดยส่งผ่านมายังเลขาธิการบริษัท เพื่อนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทุกครั้ง และกำหนดให้เลขาธิการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน

3. กำหนดให้กรรมการบริษัท และผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการขึ้นไป หรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคา หรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อ ขายเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และสถานะของบริษัทฯ จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมีได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อน และจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทรายไตรมาส และประจำปี โดยบริษัทฯ จะแจ้งให้กรรมการ และผู้บริหาร งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรในช่วงเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำปีรายไตรมาสและประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยงบการเงินดังกล่าว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

4. กำหนดห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มี หรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่ง หรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำได้เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง หรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

5. กำหนดห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ เปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับของกลุ่มบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของกลุ่มบริษัท ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคคลภายนอกบริษัท แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัท หรือคู่ค้าก็ตาม

6. กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ มีหน้าที่เก็บรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท และห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท ไปใช้ประโยชน์แก่บริษัทอื่น

7. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูลภายในของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

การรักษาความลับ

1. ไม่เปิดเผย หรือใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับรวมทั้งรักษาความลับของบริษัทฯ โดยดูแลและมิควระวังมิให้เอกสาร หรือข่าวสารอันเป็นความลับของบริษัทฯ รั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท
2. ไม่ใช้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นโดยมิชอบ
3. ละเว้นหรือหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นต่อบุคคลภายนอก หรือสื่อมวลชนในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยตนเองไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือเรื่องอันใดที่อาจกระทบกระเทือนต่อชื่อเสียง และการดำเนินงานของบริษัทฯ

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ทางการเงิน บริษัทฯ ได้คำนึงถึงการเปิดเผยข้อมูลซึ่งเป็นหลักการที่มีความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงให้ความสำคัญกับข้อมูลข่าวสารในด้านความถูกต้อง ความเพียงพอ ความรวดเร็ว และความเท่าเทียมกันของข้อมูล และเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทฯ ยังจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.tbn.co.th ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งได้ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างเท่าเทียมและทันต่อเหตุการณ์ เข้าถึงข้อมูลโดยสะดวกและได้รับประโยชน์สูงสุด โดยบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ดังนี้

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ข้อบังคับของบริษัทฯ การประกอบธุรกิจ เป็นต้น
2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน ในส่วนของงบการเงินที่ได้ผ่านการสอบทาน / ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนการเปิดเผยต่อสาธารณะ และคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A)
3. การเผยแพร่ข่าวผ่านหน้าเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ เช่น รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน การให้สิทธิเสนอการประมูล และเสนอซื้อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ รวมถึงส่งคำถามเป็นการล่วงหน้า สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นต้น

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ในโอกาสต่างๆ สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	กิจกรรมและการนำเสนอข้อมูล	จำนวนครั้ง
1	ร่วมกิจกรรม "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" (Opportunity Day) เพื่อนำเสนอผลการดำเนินงานประจำปีไตรมาส	1
2	พบนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ (Company Visit)	9
3	ให้ข้อมูลนักลงทุนผ่าน Conference Call	2
4	ร่วมกิจกรรม "KCS Corporate Access x mai Snapshot 2023"	1
5	สัมภาษณ์ผู้บริหาร Company Snapshot @ กันหัน (จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ร่วมกับกันหัน)	2

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในรายงานงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี รายงานงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีจะร่วมกันพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายบัญชีที่ถือปฏิบัติอยู่เป็นประจำในการจัดทำรายงานงบการเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทเน้นย้ำให้ผู้จัดทำใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า รายงานงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตามหลักบริหารกิจการที่ดี และต่อต้านคอร์รัปชัน โดยยึดมั่นในจริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส ความเสมอภาค รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาว ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ และต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการจัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจขึ้นโดยให้มีความเป็นสากล เน้นหลักการบริหารกิจการที่ดีและต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับนี้เป็นแนวทางหรือเป็นกรอบในการปฏิบัติงาน อันจะช่วยผลักดันการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใสถูกต้องตามกฎหมาย และมีจริยธรรมในการประกอบธุรกิจ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีการบริหารกิจการที่ดี สร้างค่านิยมให้กับผู้บริหารและพนักงาน ยึดถือปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรร่วมกัน เพื่อเป็นแนวทางช่วยให้นำไปสู่เป้าหมายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ อีกทั้งยังเสริมสร้างชื่อเสียง ภาพลักษณ์ขององค์กร สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และเกิดความยั่งยืนในอนาคตต่อไป

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดจรรยาบรรณทางธุรกิจเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลบริษัทฯ และเพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code หรือ CG Code) ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท เห็นว่าแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ในภาพรวมมีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับข้อปฏิบัติที่ยังไม่ได้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดและควรมีแผนพัฒนาและติดตามให้มีการดำเนินการต่อไป ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	หลักปฏิบัติ	แนวปฏิบัติตามแผนพัฒนาและการติดตามของบริษัทฯ
1	คณะกรรมการควรมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม	ปัจจุบันบริษัทฯ มีคณะกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ รวม 4 ราย และกรรมการอิสระ รวม 3 ราย ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า จำนวนกรรมการดังกล่าวเพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบัน แต่เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคตจึงได้ตระหนักถึงสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ และมีแผนที่จะพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด เพื่อสะท้อนการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสมต่อไป
2	คำตอบแทนของกรรมการควรสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ การหน้าที่ของเจตของบทบาทและความรับผิดชอบ (accountability and responsibility)	ในปี 2566 ได้กำหนดคำตอบแทนของกรรมการในอัตราคงที่ เป็นค่าเบี้ยประชุม โดยจะได้รับค่าเบี้ยประชุมเฉพาะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารเท่านั้น
3	คณะกรรมการควรส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน	ในปี 2566 ยังมีผู้บริหารระดับสูงบางรายที่ยังไม่ได้เข้าร่วมการอบรมหลักสูตรใดๆ ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ จึงได้มีการพิจารณาดำเนินการ และอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดหาหลักสูตรที่เหมาะสมเพื่อให้ผู้บริหารเข้าร่วม ในปี 2567

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2566 เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด (ฉบับที่ 4) มีผลใช้บังคับ 24 พฤษภาคม 2565

6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับองค์กร เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาว อย่างไรก็ตามบริษัทฯ จะนำหลักปฏิบัติในส่วนที่ยังมีได้นำมาใช้ เพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาต่อไป โดยการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ในภาพรวมมีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับปี 2566 จ้อปฏิบัติที่บริษัทฯ ได้นำมาปฏิบัติแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ และจะต้องวางแผนพัฒนาและติดตามดูแลให้มีการดำเนินการต่อไป โดยสรุปได้ดังนี้

6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อรองรับการประเมินต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ตามหลักปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) รวมทั้งได้มีการพิจารณาทบทวนและนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสรุปได้ดังนี้

1. บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นตัวแทนเข้าร่วมการอบรม AGM Checklist ซึ่งเป็นโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) จัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคมบริษัทจดทะเบียนเพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นตัวแทนเข้าร่วม CGR Workshop 2023 ภายใต้หัวข้อ “สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566” ซึ่งจัดขึ้นในวันที่ 22 มิถุนายน 2566 เพื่อเตรียมความพร้อมในการยื่นแบบประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report for Thai Listed Companies : CGR) ดำเนินการโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)

ทั้งนี้ เพื่อเข้าร่วมสำรวจและวัดผลการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประจำปี 2567 ซึ่งเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (ESG) รวมทั้งบริษัทฯ สามารถนำผลการสำรวจไปพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ในอนาคตอย่างยั่งยืนต่อไป



3. บริษัทฯ ได้เข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการต่อต้านคอร์รัปชัน และเป็นการแสดงถึงจุดยืนในการให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้ดำเนินการยื่นคำประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (“โครงการ CAC”) เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2566 และพร้อมที่จะสนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดทำแบบประเมินตนเองเพื่อยื่นขอรับรองจากคณะกรรมการ CAC ภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

4. บริษัทฯ ได้ร่วมรณรงค์และขอความร่วมมือพันธมิตรคู่ค้า “งดรับ งดให้” ของขวัญแก่บุคลากรของบริษัทฯ ในช่วงเทศกาลและโอกาสต่าง ๆ เพื่อลดการระคายจ่ายของทาง และเพื่อให้สอดคล้องหลักธรรมาภิบาล เสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริตโปร่งใส และร่วมกันปลูกฝังทัศนคติ ค่านิยมที่ดีในการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ ได้มีประกาศแนบนโยบาย No Gift Policy เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ไม่ให้และไม่รับของขวัญ หรือสิ่งอื่นใดในทุกช่วงเทศกาล



5. เพื่อให้บริษัทฯ มีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง และเพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) คณะกรรมการบริษัท จึงได้มีการพิจารณา ทบทวน แก้ไขปรับปรุงเพิ่มเติม และอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ แนวปฏิบัติและหลักการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- | | |
|---|--|
| 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี | 17) นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท |
| 2) จรรยาบรรณทางธุรกิจ | 18) นโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท |
| 3) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน | 19) นโยบายการทำการค้าหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ |
| 4) นโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน | 20) นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน |
| 5) นโยบายการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกัน | 21) นโยบายการลงทุน |
| 6) นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม | 22) นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ |
| 7) นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด | 23) นโยบายการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน |
| 8) นโยบายและแนวปฏิบัติในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล | 24) นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล |
| 9) นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง | 25) นโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ |
| 10) หลักเกณฑ์และโครงสร้างการปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน สวัสดิการ การจ่ายโบนัส และผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับผู้บริหารระดับสูง | 26) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท |
| 11) นโยบายการจ่ายเงินปันผล | 27) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 12) นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร | 28) กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 13) นโยบายการสืบทอดตำแหน่งงาน | 29) กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 14) นโยบายควบคุมเอกสารและบันทึก | 30) กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร |
| 15) นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ | 31) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 16) นโยบายการป้องกันการฟอกเงินและการต่อต้านการ สันนิบาตทางการเงินและการก่อการร้าย | 32) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท |

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดนโยบายดังกล่าวข้างต้นเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

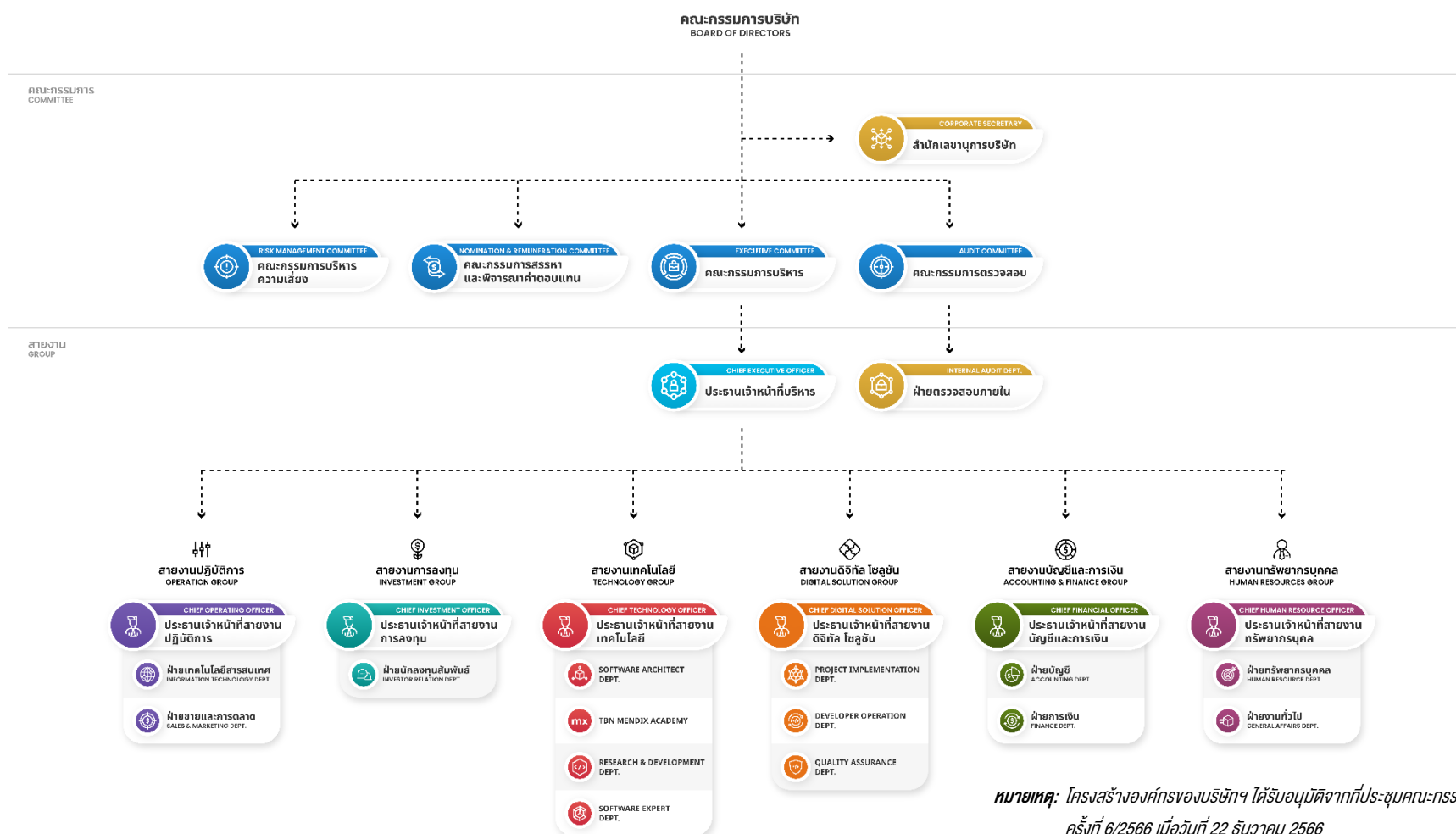
หรือสแกน QR Code



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 4 ชุด (คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาแต่งตั้ง, คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง) และคณะผู้บริหาร ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้



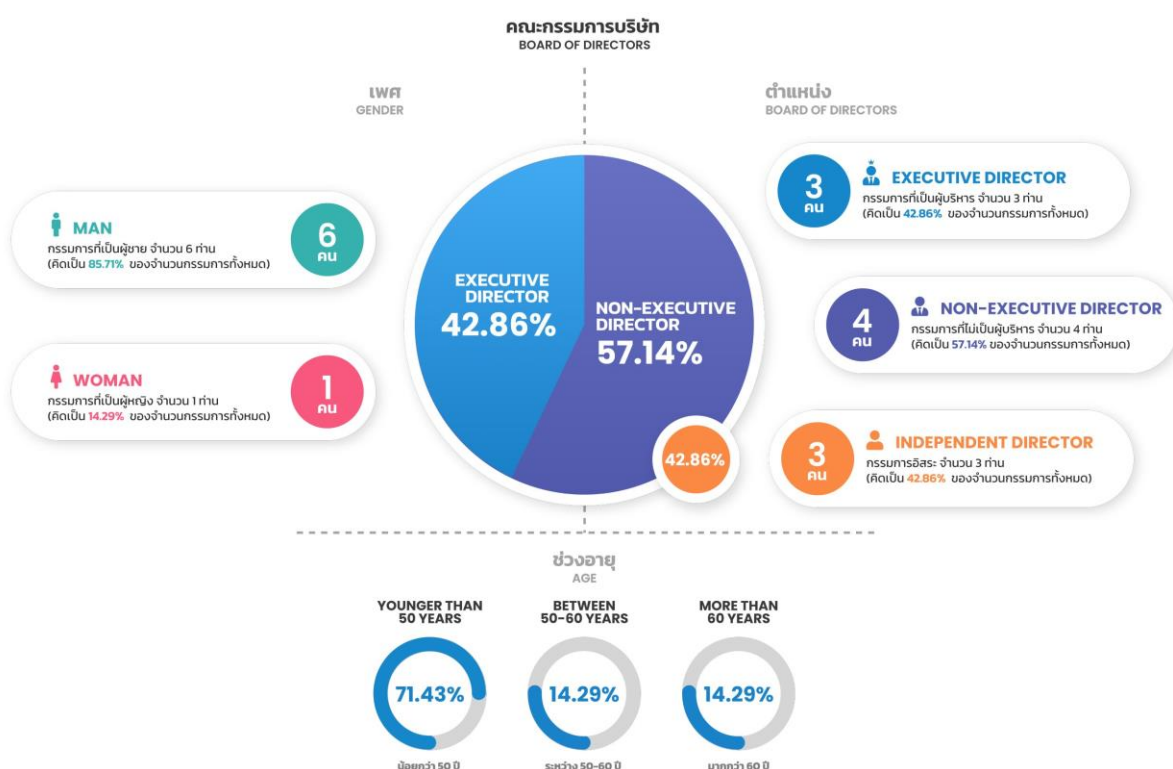
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน โดยต้องมีกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน หรือ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด (แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) และกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 องค์ประกอบของคณะกรรมการมีความหลากหลายในโครงสร้าง (Board Diversity) ทั้งในด้านเพศ อายุ ทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความสามารถและประสบการณ์ในสาขาต่าง ๆ (Board Skill Matrix) โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการในเรื่องจำนวนกรรมการ สัดส่วนกรรมการอิสระ คุณสมบัติที่หลากหลาย เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity)



Board Skill Matrix

Board Skills Matrix and Experience								
รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	บัญชี / การเงิน / เศรษฐศาสตร์	บริหารธุรกิจ/การบริหารจัดการองค์กร/การบริหารทรัพยากรบุคคล	วิศวกรรม/เทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัล	การลงทุน/การตลาด/การขาย	การตรวจสอบภายใน/การควบคุมภายใน/บริหารจัดการความเสี่ยง	การกำกับดูแลกิจการ	กฎหมาย
นายสุนทร เด่นธรรม	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	○	○	○	○	○	○	○
นายแซม ตันสกุล	- รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่งแทน - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการอิสระ	○	○	○	○	○	○	○
นายวิวัฒน์ ปิ่นทอง	- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่งแทน - กรรมการอิสระ	○	○	○	○	○	○	○
นายปณาย ศิริกระจ่างศรี	- กรรมการบริษัท - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	○	○	○	○	○	○	○
นางสาวนริศรา ลิ้มธนากุล	- กรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่งแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง	○	○	○	○	○	○	○
นายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริเรือง	กรรมการบริษัท	○	○	○	○	○	○	○
นายธิปไตย สุนทรารุณ	- กรรมการบริษัท - กรรมการบริหารความเสี่ยง	○	○	○	○	○	○	○
รวม		7	7	6	7	5	7	1

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการคณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุนทร	เด่นธรรม	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นายแซม	ต้นสกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
3. นายวิวัฒน์	ปิ่นทวัฏ	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
4. นายปนาย	ศิริกระจำศรี	กรรมการบริษัท / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
5. นางสาวนริศรา	ลัมมิกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
6. นายเทอดพงษ์	หงษ์ศิริบุญเรือง	กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
7. นายธิปไตย	สุนทรารชุน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2566		
1. นายสยาม	สีวราภรณ์สกุล ^{1/}	กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
2. นายวิสุทธิ์	อุดมปิตักทรัพย์ ^{1/}	กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

หมายเหตุ:

^{1/} นายสยาม สีวราภรณ์สกุล และ นายวิสุทธิ์ อุดมปิตักทรัพย์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 สืบเนื่องจากบริษัท บิ๊กแอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“BTS”) ลดสัดส่วนการถือหุ้นของ Rocket Holdings (HK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BTS จากการขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ผ่านการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (Trade Report – Big Lot) ในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 จำนวน 8,750,100 หุ้น ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงเหลือร้อยละ 9.99 ซึ่งกรรมการที่เป็นตัวแทนจาก BTS เดิมจำนวน 2 ท่าน จะลดลงเหลือ 1 ท่าน อ้างอิงข้อมูลที่ได้เปิดเผยในหนังสือชี้ชวน (แบบ Filing) และสรุปข้อสมมุติ

โดยบริษัทฯ ได้ร่วมหารือกับ BTS ถึงการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ว่างลง 1 ตำแหน่ง และได้ข้อสรุปว่า Rocket Holdings (HK) Limited มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ น้อยกว่าร้อยละ 10 BTS จึงไม่ประสงค์ที่จะส่งตัวแทนมาดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อความเป็นอิสระในการบริหารงานของบริษัทฯ ต่อไป

โดยมี นางสาวศิริพร แซ่ซิ้ม ตำแหน่งเลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Company Secretary Program (“CSP”) ครั้งที่ 133/2022 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองของบริษัทฯ ได้แก่ (1) นายปนาย ศิริกระจำศรี (2) นางสาวนริศรา ลัมมิกุล (3) นายธิปไตย สุนทรารชุน และ (4) นายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริบุญเรือง กรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญบริษัทฯ

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

(1) จัดการบริษัทให้ดำเนินการที่เป็นไปตามเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง และปกป้องรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

(2) กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายทางการเงินสำหรับบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมทั้งพิจารณาอนุมัตินโยบาย และทิศทางการดำเนินงานที่ฝ่ายบริหารเสนอ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายทางการเงินดังกล่าว โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจ ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

(3) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(4) จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(5) วางโครงสร้าง และกำหนดกระบวนการของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เพื่อให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง การกำกับและตรวจสอบ และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

(6) ติดตาม และประเมินผลการทำหน้าที่บริหารจัดการของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เพื่อให้บรรลุตามแผนกลยุทธ์ ภายใต้งบประมาณซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(7) ดูแลให้มีการจัดทำบัญชี และการเก็บรักษาบัญชี และเอกสารที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น และสาธารณชนทั่วไป รวมถึง การจัดให้มี (1) การทำงานการเงินรายไตรมาสเพื่อนำเสนอผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทานงบดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ (2) การทำงานการเงิน ณ วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัทให้มีความถูกต้องเพื่อแสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาได้ตรงต่อความเป็นจริงครบถ้วน และถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

(8) ตรวจสอบ และดำเนินการให้เป็นที่น่าพอใจได้ว่าบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ได้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่กำหนดโดยคณะกรรมการ รวมทั้งกำหนดนโยบายของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ด้านบรรษัทภิบาล และความรับผิดชอบต่อสังคม

(9) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งวาระการประชุม และเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับบริษัท หรือตามกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับที่มีผลใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น

(10) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือน ต่อครั้ง และไม่ควรน้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะเมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่อง หรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึงรายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อ หรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณา และอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยงของกิจการบริษัท เป็นต้น

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

(1) ประธานกรรมการบริษัทฯ จะสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ แต่ไม่ได้เข้าไปมีส่วนร่วมในการบริหารงานปกติประจำวันของบริษัทฯ

(2) กำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

(3) กำหนดระเบียบวาระการประชุมตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

(4) กำหนดหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอข้อมูล สนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติในที่ประชุม

ทั้งนี้ เป็นผู้ลงคะแนนชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีคะแนนเสียงเท่ากันทั้ง 2 ฝ่าย

(5) สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม

(6) เป็นผู้นำของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนด

(7) มีบทบาทสำคัญในการส่งเสริมดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามกฎหมาย และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดที่ได้รับการแต่งตั้ง

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ และพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ อย่างเต็มที่

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรซึ่งกำหนดขอบเขตบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด สามารถดูรายละเอียดกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของงบการเงินทางการเงิน รวมทั้งต้องเป็นผู้ที่สามารถตั้งคำถามได้อย่างตรงประเด็น และสามารถตีความ และประเมินผลของคำตอบที่ได้รับ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการทุกท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ ดังนี้

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายวีรวัฒน์	ปิ่นทวีวงศ์ ^{1/}	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นายสุนทร	เด่นธรรม ^{2/}	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นายแซม	ตันสกุล ^{3/}	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

หมายเหตุ:

^{1/} นายวีรวัฒน์ บินทวงกูร จบการศึกษาระดับปริญญาโท สาขา Financial Engineering จากมหาวิทยาลัย MIT Sloan School of Management ซึ่งมีประสบการณ์ทำงานเป็นกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ ของบริษัทมหาชน และเป็นผู้บริหารของสถาบันการเงิน รวมทั้งได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการนโยบายสถาบันการเงิน (“กนส.”) ของธนาคารแห่งประเทศไทย

^{2/} นายสุนทร เต็มธรรม จบการศึกษาระดับปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และได้รับประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และมีประสบการณ์ด้านการสอบบัญชี โดยเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท ไพธอว์เกอร์ฮาสคูปเปอร์ เอบีเอส จำกัด

^{3/} นายแซม ต้นสกุล จบการศึกษาระดับปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ การเงินและการจัดการ มหาวิทยาลัยบรีสตอล จากประเทศ อังกฤษ ซึ่งเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งมีความเข้าใจในระบบควบคุมภายใน จากประสบการณ์การทำงานในสายงานการธนาคารและการลงทุนกว่า 20 ปี ซึ่งต้องทำความเข้าใจในการเงินของบริษัทที่เข้าลงทุนเป็นอย่างดี

โดยมี นางสาวกานต์สิริ ปัญญ์เอกวงศ์ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดประวัติและประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของกรรมการตรวจสอบ ทั้ง 3 ท่าน เพิ่มเติม (อ้างอิงเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท หน้า 195)

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) กรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ

(2) ต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งต้องไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(3) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

(4) ได้รับรวมชื่อถือเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

(5) ต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 (ห้า) แห่ง และสามารถทุ่มเทเวลาในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดคุณสมบัติเพิ่มเติมของกรรมการอิสระเพิ่มเติมได้ที่ *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อที่ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ หน้า 70*

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง หรือตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม แต่ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน (ไม่เกิน 9 ปี)

(2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามวาระในข้อ (1) กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามข้อนี้ บุคคลที่ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการตรวจสอบ” อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

(ง) ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการอิสระ” ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามข้อนี้ บุคคลที่ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการอิสระ” อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

(จ) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(ฉ) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ช) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (สำหรับกรณีมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง)

(ซ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

(3) กรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่จะลาออกควรแจ้งต่อบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 1 (หนึ่ง) เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน และให้บริษัทแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบด้วย

(4) ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

(5) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งการถูกถอดถอน พร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ถูกถอดถอนอาจชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบได้

(6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนโดยเร็ว หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่ที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

(7) ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบ ลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งในกรณีใด ๆ ก่อนครบกำหนดวาระให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการคัดเลือกประธานกรรมการตรวจสอบ ภายหลังจากที่แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ให้สอดคล้องกับนโยบาย และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

(2) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

(3) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(4) สอบทานให้บริษัท มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแลด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล และระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานสากล

(5) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริม และสร้างความตระหนักรู้ การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ จนถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบ และประเมินแล้ว

(6) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(7) พิจารณา “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบ และประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

(8) สรุปผลการตรวจสอบทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแส และการรับข้อร้องเรียน

(9) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท และประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี

(10) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (ง) ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (ฉ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ช) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ซ) ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- (ณ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(11) สอบทานงานของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องดังต่อไปนี้

(11.1) พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) และงบประมาณ รวมทั้งบุคลากรที่เหมาะสม สอดคล้องกับขอบเขตการปฏิบัติงาน และเพียงพอที่จะสนับสนุนงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(11.2) พิจารณาคัดเลือก แต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน

(11.3) พิจารณาการเสนอรายงานผลการปฏิบัติงาน

(11.4) พิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

(12) พิจารณาและทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอยู่เสมอ

(13) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

(14) สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และพิจารณานโยบายการรับบริการอื่นที่มีการสอบบัญชีจากสำนักสอบบัญชีเดียวกัน

(15) รายงานสิ่งตรวจพบ หรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(15.1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(15.2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน

(15.3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการ
ตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(16) ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบเหตุการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของ
บริษัท ได้กระทำการอันเป็นความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อ
คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปแล้ว ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบ และแจ้งผลการ
ตรวจสอบเบื้องต้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับ
แจ้งจากผู้สอบบัญชี ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(17) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการดำเนินการต่าง ๆ ได้แก่ การเชิญกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของ
บริษัท มาร่วมประชุมหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบ การปรึกษาหารือผู้เชี่ยวชาญ หรือที่
ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือเสนอจ้าง ที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นครั้งคราว การขอให้พนักงานของบริษัท ส่ง
เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับกิจการของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ หรือสอบสวนในเรื่องต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่
ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี การมอบหมายให้พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัท คนหนึ่ง หรือหลายคนกระทำการใด ๆ ภายใน
ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการสรรหาและ
พิจารณาคำตอบแทนมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 2 ท่าน และ
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 ท่าน รวมทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายเชม ตันสกุล	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
2. นายวิรัตน์ ปิ่นทวีวงศ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ
3. นางสาวนริศรา ลิ้มนากุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

โดยมี นางสาวศิริพร แซ่ซิ้ม ตำแหน่งเลขาธิการบริษัท เป็นเลขาธิการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดคุณสมบัติของคณะกรรมการและคณะกรรมการอิสระเพิ่มเติมได้ที่ *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ
หัวข้อที่ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ หน้า 70*

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

กำหนดให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวัน
ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป) โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่ง
พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

(1) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) วัตถุประสงค์การเป็น “กรรมการอิสระ” ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (กรณีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระด้วย)

ในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนตามข้อนี้ บุคคลที่ขาดคุณสมบัติการเป็น “กรรมการอิสระ” อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้เป็นดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

(ง) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท) หรือมีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(จ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออกโดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนคณะกรรมการซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ฉ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) (สำหรับกรณีมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)

(ช) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท)

(2) ในกรณีที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนควรแจ้งต่อบริษัท เป็นหนังสือล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน

(3) ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่จนกว่าคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

(4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแทน โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(1) คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และมั่นใจได้ว่าบุคคลที่คัดเลือกสมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหาที่กำหนดขึ้นอย่างมีหลักเกณฑ์ และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(2) พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(3) พิจารณากำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามหลักเกณฑ์ และวิธีการกำหนดคำตอบแทนที่กำหนดขึ้นอย่างเป็นธรรม และสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(4) ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้เปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษาดังกล่าวในรายงานประจำปีของบริษัท รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของที่ปรึกษาดังกล่าว

(5) กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายการสรรหา และแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมถึงสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนสืบทอดตำแหน่งสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงเพื่อความต่อเนื่องในการบริหารงาน

(6) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี โดยเปิดเผยรายละเอียดดังนี้

(6.1) จำนวนครั้งในการประชุม

(6.2) จำนวนครั้งที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแต่ละคนเข้าร่วมประชุม

(6.3) คำตอบแทนของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

(6.4) ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้

(7) เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัทในองค์รวม รวมถึงการทบทวนหลักเกณฑ์การสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนที่เกี่ยวข้อง

(8) พิจารณางบประมาณการขึ้นเงินเดือน และโบนัสประจำปีของทั้งบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) และมาตรฐานของอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันเพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(9) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดการปรับค่าตอบแทน และเงินรางวัลประจำปีเพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(10) จัดทำแผนการพัฒนากรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพัฒนาความรู้กรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยปัจจุบัน และกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจของบริษัท บทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ

(11) สอบถามกฏบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และกรรมการต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 1 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ท่าน รวมทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายเชม	ตันสกุล	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
2. นางสาวนริศรา	ลัมรนากุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายธิปไตย	สุนทรารชุน	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นางสาวศิริพร แซ่ซิ้ม ตำแหน่งเลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

(2) กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ”) และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ”) และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

(3) กรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถอุทกิสวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

(4) กรรมการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(5) กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแจ้งให้บริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหลักทรัพย์สินเพิ่มขึ้น หรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 (สาม) ปี กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการบริษัท 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้บริหาร 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันเดียวกันในปีถัดไป

(2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท) หรือมีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออกโดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนคณะกรรมการบริษัทซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท) (สำหรับกรณีมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง)

(ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท)

(ช) ออกจากการเป็นผู้บริหาร

(3) ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยงควรแจ้งต่อบริษัท เป็นหนังสือล่วงหน้า 1 (หนึ่ง) เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน

(4) ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่จนกว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

(5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (1) กำหนดนโยบาย และกรอบการประเมิน และบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- (2) จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียง (Reputation Risk) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk) และความเสี่ยงด้านอื่นๆ อาทิเช่นความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- (3) กำหนดมาตรการ แนวทาง และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม
- (4) พิจารณาและทบทวนแนวทาง และเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกรรมที่บริษัทดำเนินการ
- (5) พิจารณาให้ความเห็นในการติดตาม และการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและดำเนินการให้มั่นใจว่าบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่สำคัญรวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- (6) สื่อสาร และพัฒนาให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (7) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ เพื่อช่วยให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (8) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจเชิญให้ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับความเสี่ยงและการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นควร
- (9) ทบทวนความเพียงพอของนโยบาย และระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- (10) จัดกิจกรรมในการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงแจ้งให้ข้อแนะนำแก่หน่วยงานต่าง ๆ รับทราบ และปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ให้เป็นไปทางเดียวกันทั้งองค์กร
- (11) กำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้ง มาตรการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- (12) พิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งหมดของบริษัท และจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยต้องรายงานอย่างน้อย 2 (สอง) ครั้งต่อปี
- (13) ตรวจสอบให้แน่ใจว่ามีการระบุความเสี่ยงหลัก และความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ผ่านการพิจารณาปัจจัยภายในและภายนอก และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- (14) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี โดยเปิดเผยรายละเอียดดังนี้
 - (14.1) จำนวนครั้งในการประชุม
 - (14.2) จำนวนครั้งที่กรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละคนเข้าร่วมประชุม
 - (14.3) คำตอบแทนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 - (14.4) ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายที่กำหนดไว้
- (15) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (16) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่งก็ได้ ทั้งนี้ จำนวนกรรมการบริหารจะมีเท่าใดนั้นให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นสมาชิกรายหนึ่งของคณะกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง

ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายปณายุ	ศิริกระจำศรี	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นางสาวนริศรา	ลัมมณกุล	รองประธานคณะกรรมการบริหาร
3. นายธิปไตย	สุนทรารชุน	กรรมการบริหาร
4. นางสาวพนิชญา	วงศ์วิชนันท์ ^{1/}	กรรมการบริหาร
5. นางสาวจุฬารณ	ประเสริฐลาภ	กรรมการบริหาร
6. นายธีระศักดิ์	วิเศษ ^{2/}	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ: ^{1/} นางสาวพนิชญา วงศ์วิชนันท์ เดิมชื่อ นางสาวพนิชญา ศรีสวัสดิ์ โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อสกุล เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2567

^{2/} ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งนายธีระศักดิ์ วิเศษ เป็นกรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566

โดยมี นางสาวศิริพร แซ่ซิ้ม ตำแหน่งเลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

(1) กรรมการบริหารต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อสามารถทำหน้าที่บริหารจัดการ กำกับดูแล และควบคุมกิจการของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(2) กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 (“พ.บ.บริษัทมหาชน”) และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.บ.หลักทรัพย์”) และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

(3) กรรมการบริหาร สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

(4) กรรมการบริหารไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(5) กรรมการบริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น หรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหาร

(1) ให้กรรมการบริหารมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 (สาม) ปี โดยกรรมการที่ครบกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งดังกล่าวมีสิทธิกลับเข้าดำรงตำแหน่งได้

(2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท) หรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะ

ได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(ง) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ให้พ้นจากตำแหน่ง ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(จ) ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท) (สำหรับกรณีมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)

(ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท)

(ช) ออกจากการเป็นผู้บริหารระดับสูง และ/หรือ สิ้นสุดสถานะการเป็นพนักงานของบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัท หรือเป็นพนักงานของบริษัทฯ)

(3) สมาชิกของคณะกรรมการบริหารที่มีความประสงค์ที่จะลาออกจากตำแหน่งให้ส่งจดหมายลาออกถึงบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการแต่งตั้งสมาชิกของคณะกรรมการบริหารใหม่แทนสมาชิกที่ลาออก ภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนสมาชิกครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(4) ในกรณีที่กรรมการบริหารลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารควรแจ้งต่อบริษัท เป็นหนังสือล่วงหน้า 1 (หนึ่ง) เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน ทั้งนี้ การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

(5) ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าคณะกรรมการบริหารชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการบริหารแทน โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ และบทบาทที่สำคัญในการดำเนินการให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย รวมถึงระเบียบของบริษัทและบริษัทย่อย และมีอำนาจหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนดำเนินการต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อให้บรรลุซึ่งวิสัยทัศน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งมีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการบริหารกิจการให้เป็นไปตามค่านิยมหลักของบริษัท และบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

(1) คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง หรือมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท นอกจากนี้ให้คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ในการพิจารณากลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ หรือให้ความเห็นชอบ

(2) จัดทำวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทางแผนการดำเนินงาน แผนการพัฒนาศักยภาพ และงบประมาณของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(3) ตรวจสอบ ติดตาม การดำเนินนโยบาย และแนวทางการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

(4) กำหนดโครงสร้างองค์กรเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) การแต่งตั้งโยกย้ายผู้บริหารของแต่ละธุรกิจ พิจารณา และติดตามแผนงานการสร้างผู้บริหารทดแทน รวมถึงแผนงานด้านกำลังคน และการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนตั้งแต่ระดับตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงไป และหลักเกณฑ์การประเมินผลงานของผู้บริหาร

(5) พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือ เป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง

- (6) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติเฉพาะกรณี หรือการดำเนินการใด ๆ อันเป็นปกติธุรกิจของบริษัทภายใต้วงเงินหรืองบประมาณประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และให้สอดคล้องกับคู่มือปฏิบัติงานว่าด้วยเรื่องอำนาจดำเนินการตามที่กำหนดไว้
- (7) ให้คณะกรรมการบริหาร รายงานผลการดำเนินงานภายในกำหนดเวลาในเรื่องดังต่อไปนี้ ให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- (7.1) รายงานผลการดำเนินงานของบริษัททุก ๆ 3 (สาม) เดือน (รายไตรมาส)
- (7.2) รายงานของผู้ตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงงบการเงิน ประจำปี และงบการเงินรายไตรมาสภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (7.3) รายงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารพิจารณาเห็นสมควร
- (8) ทำการศึกษาความเป็นไปได้ (Feasibility) ของโครงการต่าง ๆ
- (9) กำหนดหลักเกณฑ์ และงบประมาณการขึ้นค่าจ้าง เงินรางวัล หรือการจ่ายผลตอบแทนอื่น รวมถึงกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงสวัสดิการต่าง ๆ ของพนักงาน
- (10) ให้แนบนโยบายคำปรึกษา และข้อเสนอแนะต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการตัดสินใจประเด็นที่มีความสำคัญ
- (10.1) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี โดยเปิดเผยรายละเอียดดังนี้
- (10.2) จำนวนครั้งในการประชุม
- (10.3) จำนวนครั้งที่กรรมการบริหารแต่ละคนเข้าร่วมประชุม
- (11) ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- (12) พิจารณารับทราบเรื่องอื่น ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับการบริหารกิจการ และไม่เกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เช่น คดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เป็นต้น ตามที่กรรมการบริหารเห็นว่าจำเป็น หรือสมควรที่จะให้เสนอเพื่อทราบ
- (13) ตรวจสอบการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- (14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัทฯ มีคณะผู้บริหาร จำนวน 6 ท่าน ตามคำนิยามของ “ผู้บริหาร” ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ดังนี้

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายปณายุ	ศิริระจ่างศรี	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานเทคโนโลยี
2. นางสาวนริศรา	ลัมธนากุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
3. นายธิปไตย	สุนทรารชุน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน
4. นางสาวณิษฐา	วงศ์วิชนันท์ ^{1/}	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน
5. นางสาวจุฬารัตน์	ประเสริฐสุลาภ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานดิจิทัล โซลูชั่น
6. นายธีระศักดิ์	วิเศษ ^{2/}	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล

หมายเหตุ: ^{1/} นางสาวณิษฐา วงศ์วิชนันท์ เดิมชื่อ นางสาวณิษฐา ศรีสวัสดิ์ โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อสกุล เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2567

^{2/} ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งนายธีระศักดิ์ วิเศษ เป็นประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566

คุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- (1) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องเป็นผู้มีความรู้ มีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
- (2) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ.บริษัทมหาชนฯ”) และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ”) และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (3) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- (4) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่นวันแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- (5) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้น ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลง ในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

วาระการดำรงตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- (1) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารพ้นจากตำแหน่ง
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่กำหนดในเอกสารนี้ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - (ง) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออก (สำหรับกรณีมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง)
- (2) ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารลาออก ควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทนจะได้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติให้ดำรงตำแหน่งแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- (1) ควบคุมการดำเนินงาน วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
- (2) ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
- (3) เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่งหนังสือแจ้งใดๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- (4) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- (5) มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัท
- (6) พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- (7) อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน

(8) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

(9) ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นนั้นจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการ อนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกำหนด

(10) ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นสมาชิกรายหนึ่งของคณะกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร

โดยค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงกำหนดให้เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทนกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และเพื่อ ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนงู้งในระยะเวลา ควรสอดคล้องกับผลงานของบริษัทฯ และ ผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมนโยบายการสรรหาและการกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงหลักเกณฑ์ และโครงสร้างการปรับขึ้น เงินเดือน ค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



7.4.3 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและมีความเหมาะสม โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนโดยรวมของทั้งองค์กร ซึ่งจะประเมินตามผลงาน และผลประกอบการของบริษัทฯ ซึ่ง เชื่อมโยงแบบประเมินตามระบบ Key Performance Indicators และผลงานของแต่ละบุคคล พร้อมทั้งนำมาเทียบกับธุรกิจใ นอุตสาหกรรมเดียวกัน

ในปี 2566 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหาร ในรูปแบบค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น เช่น เงินกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดังนี้

หน่วย: บาท

หน่วย: บาท	จำนวนราย	ปี 2565	จำนวนราย	ปี 2566
เงินเดือน + โบนัส	5	10,437,500.00	6	11,859,375.00
ค่าตอบแทนอื่น (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ)	5	275,600.00	6	334,950.00
รวม	5	10,713,100.00	6	12,194,325.00

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวน 154 คน โดยมีบุคลากรแยกตามฝ่ายงาน ดังนี้

รายละเอียดฝ่ายงาน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	4	5	5
- แผนกบัญชี	3	4	3
- แผนกการเงิน	1	1	2
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	2	3	3
ฝ่ายดิจิทัล โซลูชัน	68	96	128
ฝ่ายขายและการตลาด	3	4	7
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	2	2	2
ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	2	3	3
ฝ่ายอบรมที่มีเอ็น	-	1	1
ฝ่ายงานทั่วไป	-	3	3
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1	1	1
สำนักเลขาธิการบริษัท	-	1	1
รวมพนักงาน	82	119	154

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของพนักงาน

ในปี 2566 มีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของพนักงานบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น เช่น เงินกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดังนี้

หน่วย: บาท

หน่วย: บาท	จำนวนราย	ปี 2565	จำนวนราย	ปี 2566
เงินเดือน + โบนัส + ค่าล่วงเวลา	121	81,343,602.16	156	100,473,715.16
ค่าตอบแทนอื่น (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ)	121	4,002,460.88	156	6,392,097.25
รวม	121	85,346,063.04	156	106,865,812.41

(2) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ มีความประสงค์ที่จะส่งเสริมการออมของพนักงานเพื่อเป็นหลักประกันในอนาคตให้แก่พนักงานและครอบครัวของพนักงาน รวมถึงเพื่อจูงใจให้พนักงานมีความรักความผูกพันกับองค์กร ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อเป็นสวัสดิการให้แก่พนักงาน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 และได้แต่งตั้งให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นผู้บริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยพาณิชย์มาสเตอร์ฟันด์” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

ทั้งนี้ พนักงานจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราการ ร้อยละ 3 หรือ 5 หรือ 7 หรือ 9 หรือ 15 ของค่าจ้าง และอัตราการจ่ายเงินสมทบในส่วนของนายจ้างร้อยละ 3 หรือ 5 ของค่าจ้าง ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้เปิดโอกาสให้พนักงานเลือกหรือเปลี่ยนแปลงนโยบายกองทุนที่เหมาะสมให้กับตนเองและในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยพนักงานเลือกหรือเปลี่ยนแปลงการลงทุนได้ 1 ครั้ง/ปี

(3) การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการอบรมพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถและทักษะต่างๆ ที่จำเป็นของพนักงาน และบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการพัฒนาความสามารถ และ ทักษะที่เชี่ยวชาญ (Reskill - Upskill) กับพนักงาน โดยในปี 2566 บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานที่ต้องการพัฒนาความสามารถ เข้าไปเรียนรู้และทดสอบวัดความสามารถ ใน MENDIX Certificate ซึ่งปัจจุบัน มีพนักงานจำนวน 33 ท่านที่ได้รับ Rapid Cert., จำนวน 19 ท่านได้รับ Intermediate Cert., จำนวน 19 ท่านได้รับ Advance Cert., จำนวน 4 ท่านได้รับ Expert Cert. และบริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเรียนรู้ทักษะที่เชี่ยวชาญเพิ่มจากเดิม High Code เข้ามาเรียน Low Code กับ MENDIX Academy ซึ่งถือเป็นการเตรียมความพร้อม ให้กับพนักงาน ในการเติบโตของบริษัทฯ ในอนาคต

โดยข้อมูลประวัติการอบรมของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงรายละเอียดตามตารางด้านล่างนี้

หลักสูตร	Employees จำนวนพนักงาน เข้าอบรม	Hours จำนวนชั่วโมง หลักสูตร	Total จำนวนชั่วโมง ทั้งหมด
The Art of CFO Leadership 2023	1	9	9
รายจ่ายต้องห้ามหนามยอกอก ผู้ประกอบการ (Accounting Team)	1	9	9
สูตรสำเร็จการวางแผน ควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบงานสำหรับ Accounting Manager	1	9	9
TBNX (Workshop and Activity)	81	4	324

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานของบริษัท

(1) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวสุพิศรา ทิศนเอนจิต ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดประวัติผู้จัดการฝ่ายบัญชี อ้างอิงเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท” หน้าที่ 215

(2) เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2565 เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนด มาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จึงมีมติแต่งตั้ง นางสาวศิริพร แซ่ซิ้ม เป็นเลขาธิการบริษัท ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Company Secretary Program รุ่นที่ 133/2022 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”) แล้ว เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดประวัติเลขาธิการบริษัท อ้างอิงเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท” หน้าที่ 217

ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท

- (1) จัดทำและจัดเก็บเอกสาร ดังนี้
 - (1.1) ทะเบียนกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
 - (1.2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (1.3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) ดำเนินการให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของกฎหมาย พร้อมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าว รวมถึงส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานการมีส่วนได้เสียนั้น
- (3) จัดการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยชุดอื่น ๆ (ในกรณีที่เลขาธิการบริษัทเป็นเลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อยชุดอื่น ๆ ด้วย) เพื่อให้การประชุมดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมาย จ้องบังคับบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด รวมถึงข้อพึงปฏิบัติ รวมทั้งบันทึก และจัดทำรายงานการประชุม
- (4) แจ้งมติ และนโยบายของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยชุดอื่น ๆ (ในกรณีที่เลขาธิการบริษัทเป็นเลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อยชุดอื่น ๆ ด้วย) ให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
- (5) ให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับข้อกำหนด ระเบียบ จ้องบังคับของบริษัท รวมถึงหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง สม่าเสมอ
- (6) ดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร พร้อมทั้งให้ข่าวสาร และข้อมูลแก่กรรมการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการทราบ
- (7) ให้คำปรึกษาแก่เลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ในการจัดประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย จ้องบังคับบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงข้อพึงปฏิบัติ
- (8) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (9) ติดต่อ และสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
- (10) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และกระทรวงพาณิชย์
- (11) สนับสนุนการจัดให้กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารได้รับความรู้ และเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และกรรมการเฉพาะเรื่อง เพื่อก่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- (12) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด รวมถึงการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- (13) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด หรือดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายและจ้องบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (14) ดำเนินการอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(3) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท กลัยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (KAS) และมอบหมายให้นายณัท เกิดเจริญ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นหุ้นส่วนและกรรมการของ KAS เพื่อกำหนดให้เป็นผู้ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ รวมถึงการติดตามผลการปรับปรุงและแก้ไขประเด็นที่ตรวจพบ และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่า KAS และนายณัท เกิดเจริญ มีคุณสมบัติเหมาะสม และเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยสามารถดูรายละเอียดประวัติหัวหน้างานตรวจสอบภายใน อ้างอิงเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งถือเป็นหลักการและแนวปฏิบัติขั้นพื้นฐานที่คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการอย่างระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และการปรับตัวให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอเพื่อการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานและงบประมาณ ที่กำหนดไว้ อีกทั้งมีการติดตาม ประเมิน และตรวจสอบผลการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ดังนี้

- (1) อนุมัติรับรองงบการเงินประจำปีไตรมาส และงบการเงินประจำปี รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานแก่ฝ่ายจัดการ
- (2) อนุมัติงบประมาณและแผนธุรกิจประจำปี รวมทั้งติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- (3) อนุมัติโครงสร้างองค์กรใหม่ เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต
- (4) อนุมัติการลงทุนโครงการต่าง ๆ เพื่อการขยายธุรกิจ และเพื่อขยายฐานกลุ่มลูกค้าใหม่
- (5) อนุมัติและทบทวนนโยบายการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งทบทวนแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ภายใต้ข้อบังคับของบริษัทฯ และที่กฎหมายกำหนด
- (6) กำกับดูแลกิจการให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติ
- (7) ให้ความเห็นชอบการจ่ายเงินปันผล และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (8) ให้ความเห็นชอบเสนอชื่อกรรมการเดิมที่ครบกำหนดตามวาระให้กลับเข้าเป็นกรรมการของบริษัทฯ อีกวาระหนึ่งและให้ความเห็นชอบการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ ก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (9) ให้ความเห็นชอบเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (10) ติดตามการสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในทุกไตรมาส
- (11) อนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี และติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
- (12) กำหนดแนวทางการวัดผลการดำเนินงานระดับองค์กรในภาพรวม (Corporate Key Performance Indicator) ประจำปี
- (13) ทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (14) กำหนดให้มีแผนการพัฒนานักงานและอนุมัติแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล เนื่องจากคณะกรรมการมีบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญในการกำหนดกลยุทธ์และแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และกระบวนการต่าง ๆ เกี่ยวกับการสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ไว้ใน *หัวข้อ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ หน้า 70*

(1) กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่บริษัทฯ กำหนดและสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การสรรหา และคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้ใน *หัวข้อ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ หน้า 70*

ทั้งนี้ ในปี 2566 กรรมการอิสระของบริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ส่งผลทำให้ขาดคุณสมบัติและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงไว้ในหัวข้อ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการหน้า 70

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

ตารางการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมกรรมการ ประจำปี 2566				
		BOD ^{1/} (6 ครั้ง)	AC ^{1/} (5 ครั้ง)	NRC ^{1/} (2 ครั้ง)	RMC ^{1/} (2 ครั้ง)	AGM ^{1/} (1 ครั้ง)
1. นายสุนทร เค้นธรรม	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	5/6	4/5	-	-	1/1
2. นายแซม ตันสกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	6/6	5/5	2/2	2/2	1/1
3. นายวิวัฒน์ ปิ่นทอง	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ	6/6	5/5	2/2	-	1/1
4. นายปณาย ศิริกรจ่างศรี	กรรมการบริษัท	6/6	-	-	-	1/1
5. นางสาวนริศรา ลิ้มนากุล	กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	2/2	2/2	1/1
6. นายเทอดพงษ์ หงษ์หิรัญเรือง	กรรมการบริษัท	6/6	-	-	-	1/1
7. นายธิปไตย สุนทรารชุน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	-	2/2	1/1
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2566						
1. นายวิสุทธ์ อุดมปิตักทรัพย์ ^{2/}	กรรมการบริษัท	2/2	-	-	-	1/1
2. นายสยาม สิวรากรณ์สกุล ^{2/}	กรรมการบริษัท	2/2	-	-	-	1/1

หมายเหตุ: ^{1/} BOD: ประชุมคณะกรรมการบริษัท, AC: ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ, NRC: ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน, RMC: ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, AGM: ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566

^{2/} นายสยาม สิวรากรณ์สกุล และ นายวิสุทธ์ อุดมปิตักทรัพย์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 3 เมษายน 2566 มีมติกำหนดคำตอบแทนที่เป็นค่าเบี้ยประชุมของกรรมการ สำหรับปี 2566 ดังนี้

หน่วย: บาท

ลำดับ	ตำแหน่ง	เปรียบเทียบการจ่ายค่าเบี้ยประชุม		หมายเหตุ
		ปี 2565	ปี 2566	
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท				
1	ประธานกรรมการบริษัท	25,000	25,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
2	กรรมการบริษัท	15,000	15,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ				
1	ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000	25,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
2	กรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง				
1	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	25,000	25,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
2	กรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000	15,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน				
1	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	25,000	25,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
2	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	15,000	15,000	ต่อครั้ง/ต่อคน
คำตอบแทนรายเดือน / โบนัส		ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายคำตอบแทนรายเดือน หรือโบนัสให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย		
ส่วนได้เสียพิเศษ / ผลประโยชน์อื่นใด (คำตอบแทนอื่น)		ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยไม่มีส่วนได้เสียพิเศษหรือผลประโยชน์อื่นใด		

หมายเหตุ: ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือกรรมการชุดย่อย มีความประสงค์ไม่ขอรับค่าเบี้ยประชุมหรือคำตอบแทนรายเดือน

ตารางการการจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ประจำปี 2566

หน่วย: บาท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ ประจำปี 2566				ยอดสุทธิ
		BOD ^{1/}	AC ^{1/}	NRC ^{1/}	RMC ^{1/}	
1. นายสุนทร เค้นธรรม	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	125,000.00	60,000.00	-	-	185,000.00
2. นายแซม ตันสกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	90,000.00	75,000.00	50,000.00	50,000.00	265,000.00
3. นายวิวัฒน์ ปิ่นทอง	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการอิสระ	90,000.00	125,000.00	30,000.00	-	245,000.00
4. นายปณัฏฐ์ ศิริระจ่างศรี ^{2/}	กรรมการบริษัท	-	-	-	-	-
5. นางสาวนริศรา ลิ้มนากุล ^{2/}	กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-	-
6. นายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริเรือง	กรรมการบริษัท	90,000.00	-	-	-	90,000.00
7. นายธีรภัฏ สุนทรารุณ ^{2/}	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-	-

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ ประจำปี 2566				ยอดสุทธิ
		BOD ^{1/}	AC ^{1/}	NRC ^{1/}	RMC ^{1/}	
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2566						
1. นายวิสุทธิ์ อุดมปิติกทรัพย์ ^{3/}	กรรมการบริษัท	30,000.00	-	-	-	30,000.00
2. นายสยาม สิวรากรณ์สกุล ^{3/}	กรรมการบริษัท	30,000.00	-	-	-	30,000.00
รวม		455,000.00	260,000.00	80,000	50,000	845,000.00

หมายเหตุ: ^{1/} BOD: ประชุมคณะกรรมการบริษัท, AC: ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ, NRC: ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, RMC: ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, AGM: ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566

^{2/} ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือกรรมการชุดย่อย มีความประสงค์ไม่ขอรับค่าเบี้ยประชุมหรือค่าตอบแทนรายเดือน

^{3/} นายสยาม สิวรากรณ์สกุล และ นายวิสุทธิ์ อุดมปิติกทรัพย์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยการกำหนดนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวตามรายละเอียดที่แสดงใน *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ ข้อ (2) หน้า 76* สามารถดูรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ยังไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเพิ่มเติมแต่อย่างใด

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวในทุกปี โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 ได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ประจำปี 2566 และได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวตามรายละเอียดที่แสดงใน *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 78* หรือ สามารถดูรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



ทั้งนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการได้ติดตามการกำกับดูแลและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่พบการกระทำที่กระทำละเมิดนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อป้องกัน มิให้บุคคลดังกล่าวที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ นำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญไปใช้ประโยชน์ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดนโยบายดังกล่าวเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

<https://tbn.co.th/th/privacy-policy/>

หรือสแกน QR Code



ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการติดตามการกำกับดูแลและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ ดังนี้

- เลขาธิการบริษัทได้จัดทำประกาศแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Backout Period) เป็นการล่วงหน้า โดยห้ามบุคคลที่บริษัทกำหนดดังกล่าว ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำไตรมาสและประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยงบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ รวมถึงช่วงเวลาอื่นที่บริษัทฯ จะกำหนดเป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ ไม่ปรากฏข้อเท็จจริงว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญในช่วงเวลาดังกล่าว

- บริษัทฯ ได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ซึ่งได้รับการพิจารณาทบทวนจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 ดังนี้

(1) นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของ บริษัทฯ

(2) นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของ บริษัทฯ ประจำปี 2566

- เลขาธิการบริษัทได้ติดตามกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปการเปลี่ยนแปลงและการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของ บริษัทฯ ตามนิยามของ ก.ล.ต. (รวมคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การถือหุ้น				การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้น ในปี 2566	
			ณ วันที่ 19 มิ.ย. 66 (วันที่เริ่มซื้อขาย)		ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66		จำนวนหุ้น	สัดส่วนที่ เพิ่มขึ้น/ ลดลง (%)
			จำนวนหุ้น	(%)	จำนวนหุ้น	(%)		
1	นายสุนทร เด่นธรรม	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	-	-	70,000	0.070	70,000	0.070
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-	-	-

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การถือหุ้น				การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้น ในปี 2566	
			ณ วันที่ 19 มิ.ย. 66 (วันที่เริ่มซื้อขาย)		ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66		จำนวนหุ้น	สัดส่วนที่ เพิ่มขึ้น/ ลดลง (%)
			จำนวนหุ้น	(%)	จำนวนหุ้น	(%)		
2	นายแซม ต้นสกุล	- รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	-	-	-	-	-	-
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
3	นายวีรวัฒน์ ปิ่นทวัฏกุล	- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (กรรมการอิสระ)	-	-	-	-	-	-
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
4	นายปนาย ศิริระจำศรี	- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)	23,587,500	23.588	23,642,500	23.643	55,000	0.055
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
5	นางสาวนริศรา ลัมธนากุล	- กรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - รองประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (COO)	18,037,500	18.038	18,037,500	18.038	-	-
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
6	นายทอดพงษ์ หงษ์ศิริภูเรือง	กรรมการบริษัท	8,325,000	8.325	9,900,000	9.900	1,575,000	1.575
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
7	นายธิปไตย สุนทรารุณ	- กรรมการบริษัท - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน (CIO)	5,550,000	5.550	5,550,000	5.550	-	-
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
8	นางสาวจุฬารณ ประเสริฐลาภ	- กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานดิจิทัล โซลูชั่น (CDSO)	-	-	15,000	0.015	15,000	0.015
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
9	นางสาวนัชชา วงศ์วิชิตน์ ^{1/}	- กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (CFO)	-	-	8,500	0.009	8,500	0.009
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-
10	นายธีระศักดิ์ วิเดช ^{2/}	กรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล (CHRO)	5,900	0.006	6,000	0.006	100	0.000
		คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ: ^{1/} นางสาวณิชา วงศ์วิชานนท์ เดิมชื่อ นางสาวณิชา ศรีสวัสดิ์ โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อสกุล เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2567

^{2/} ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งนายธีระศักดิ์ วิเศษ เป็นประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และตระหนักถึงผลกระทบจากการทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวตามรายละเอียดที่แสดงใน *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 78* หรือ สามารถดูรายละเอียดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่พบผู้ร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสต่อที่ละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันแต่อย่างใด

บริษัทฯ ได้นำนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการเพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม อันแสดงออกถึงความตั้งใจและมุ่งมั่นเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชัน ดังนี้

- กำหนดให้มีกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงโดยเริ่มตั้งแต่ปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก การประเมินและการวิเคราะห์ความเสี่ยงสำคัญ การกำหนดแผนรองรับและป้องกันความเสี่ยงในแต่ละเรื่อง และการปฏิบัติในทุก ๆ ด้าน รวมถึงการต่อต้านคอร์รัปชัน
- กำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และกบทวนนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ได้ปฏิบัติตามแนวทางนโยบายดังกล่าวอย่างแท้จริง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่นำไปสู่การคอร์รัปชัน



• บริษัทฯ ได้เข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เพื่อแสดงเจตนาสมัครใจในการต่อต้านคอร์รัปชัน และเป็นการแสดงถึงจุดยืนในการให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้ดำเนินการยื่นคำประกาศเจตนาสมัครใจร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (“โครงการ CAC”) เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2566 และพร้อมที่จะสนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

• บริษัทฯ ได้ร่วมรณรงค์และขอความร่วมมือพันธมิตร คู่ค้า “งดรับ จดให้” ของขวัญแก่บุคลากรของบริษัทฯ ในช่วงเทศกาลและโอกาสต่าง ๆ เพื่อลดการค่าใช้จ่ายของท่าน และเพื่อให้สอดคล้องหลักธรรมาภิบาลเสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริตโปร่งใส และร่วมกันปลูกฝังทัศนคติ ค่านิยมที่ดีในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์การร่วมรณรงค์ผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น หน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ และหน้าเพจ Facebook ของบริษัทฯ เป็นต้น



ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการประกาศแนยโยบาย No Gift Policy เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ไม่ให้และไม่รับของขวัญ ในทุกช่วงเทศกาล

(4) การแจ้งเบาะแส (whistleblowing)

บริษัทฯ มีมาตรการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและได้จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส โดยกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสด้านการกระทำผิด ตามรายละเอียดที่แสดงใน *ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 78* หรือ สามารถดูรายละเอียดนโยบายการแจ้งเบาะแสด้านการกระทำผิดเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับการละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ หรือละเมิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ แต่อย่างใด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งในการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

อ้างอิงรายละเอียด หัวข้อ 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล หน้า 115

8.2.2 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

อ้างอิงเอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการชุดย่อย หัวข้อ “รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ” หน้า 232

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 จำนวนครั้งในการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

อ้างอิงรายละเอียด หัวข้อ 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล หน้า 115

8.3.2 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

อ้างอิงเอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการชุดย่อย หน้า 232

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ รวมถึงกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยบริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบภายในโดยรวม (Overview Audit) และการตรวจสอบภายในแบบติดตาม (Follow-Up) เพื่อสร้างระบบการควบคุมภายในที่ดีให้การดำเนินงานของบุคลากรและองค์กรเป็นไปตามแผนงานและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์หลายด้าน รวมถึงมีความเป็นอิสระตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยทำหน้าที่ในการพิจารณาสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานภายในองค์กรมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล Internal Control-Integrated Framework ของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) หรือ COSO 2013 ซึ่งมี 5 องค์ประกอบ ดังนี้

(1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยส่งเสริมและสนับสนุนให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี จึงจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและทำหน้าที่ กำกับดูแลกิจการโดยรวม มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจซึ่งยึดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน อีกทั้ง มีการกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานห้ามปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และสื่อสารให้ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ รับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน และมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) รวมถึงร่วมรณรงค์ “งดรับงดให้” ของขวัญในทุกช่วงเทศกาล การเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งสอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรโดยปรับปรุงให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับแผนธุรกิจและการดำเนินงานอยู่เสมอ มีการกำหนดอำนาจในการสั่งการ และการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงาน ที่สำคัญด้วยการกำหนดบทบาท ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานได้ชัดเจน

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน สนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี และในปี 2566 บริษัทฯ ได้แสดงถึงเจตนาแน่วแน่และจุดยืนในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยดำเนินการยื่นคำประกาศเจตนาแน่วแน่เข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (“โครงการ CAC”) เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2566 อีกทั้ง พร้อมทั้งจะสนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

(2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง และการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ภายใต้การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานในระดับหน่วยงาน ระดับธุรกิจ และระดับองค์กร รวมถึงมีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทและมีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งทำหน้าที่กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งกำกับดูแลและติดตามการผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีประสิทธิภาพและมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยงซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้ง การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยง

ด้านชื่อเสียง (Reputation Risk) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk) และความเสี่ยงด้านอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาให้เห็นในการติดตาม การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และดำเนินการให้มั่นใจว่าบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่สำคัญ รวมทั้ง ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเพียงพอและเหมาะสม

(3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้ระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดมาตรการควบคุมในระดับองค์กร และระดับกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ผ่านนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี อีกทั้ง มีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลแต่ละระดับ การกำหนดรหัสผ่านและการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้องทั้งที่เป็นข้อมูลปัจจุบันและข้อมูลย้อนหลังได้ รวมทั้งการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน การสำรอง และการกู้ข้อมูลเพื่อความต่อเนื่องของการดำเนินงานธุรกิจ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยมีการประสานงานกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบ ประกาศ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ

(4) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูล เพื่อช่วยในกระบวนการทำงาน และได้มีการสนับสนุนให้พนักงานในบริษัทฯ สร้างนวัตกรรมที่เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการแข่งขัน โดยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาสนับสนุนการปฏิบัติงาน และยังได้มีการพัฒนาระบบบริหารโครงการ (TBNPM) เพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการและจัดเก็บข้อมูลในการดำเนินงาน รวมทั้งรายงานการปฏิบัติงานโครงการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) โดยการติดตั้งอุปกรณ์เพื่อป้องกันภัยคุกคามผ่านทางช่องทางไซเบอร์ และบริษัทฯ มีการจัดการสื่อสารภายในองค์กรให้พนักงานทุกคนได้รับทราบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับนโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ระบบบริหารโครงการ เว็บไซต์ของบริษัทฯ ช่องทาง E-mail และโซเชียลมีเดีย เพื่อให้พนักงานทุกคนได้รับข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดกฎหมาย หรือพฤติกรรมน่าสงสัยที่อาจส่งถึงการทุจริตคอร์รัปชัน หรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กร โดยแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือหน่วยงานภายในองค์กร เช่น กรรมการตรวจสอบ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพเพื่อสอบถามหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการให้บริการของบริษัทฯ โดยผ่านช่องทาง Email: whistleblowing@tbn.co.th คณะกรรมการตรวจสอบหรือฝ่ายตรวจสอบภายใน และเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกทั้ง ยังมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ สำหรับสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถได้รับข้อมูลข่าวสารได้ตลอดเวลาและเป็นการทำความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่ชัดเจนในเรื่องการควบคุมระบบสารสนเทศในด้าน การเข้าถึงข้อมูล และการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่ควร โดยได้ดำเนิน ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์

(5) การติดตามประเมินผล (Monitoring Activities)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการติดตามผลการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ ไม่ว่าจะเป็นการจัดประชุมภายในเพื่อติดตามผลการดำเนินงานและการปฏิบัติงาน อีกทั้ง ยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นหน่วยงานอิสระที่จัดให้มีกระบวนการติดตามและประเมิน

ความเพียงพอที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการตรวจสอบ ปรับปรุง และแก้ไขระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และเพื่อแก้ไขประเด็นต่าง ๆ ได้อย่างทันก่วงที่

ทั้งนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และได้สอบทานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับรายงานการตรวจสอบ การติดตามผล และให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อีกทั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้มีการติดตามผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้กำหนดระดับชี้วัดความเสี่ยงเพื่อพิจารณาและเพื่อวัดประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่รัดกุมยิ่งขึ้น ภายใต้กรอบการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริษัท

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (“KAS”) ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีนายนิท เกิดเจริญ เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบภายใน เพื่อกำหนดทิศทางการประเมินและติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา โดยมีนางสาวกานต์สิริ ปัญญะกวงค์ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งสนับสนุนข้อมูลและอำนวยความสะดวกให้กับ KAS สำหรับส่วนงานตรวจสอบภายในจะรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม บริษัทฯ จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินงานตามคู่มือการทำงานและระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการกำรธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.2 การตรวจสอบติดตามระบบการควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (“KAS”) ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบภายในและติดตามระบบควบคุมภายในให้กับบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2564 จนถึงปัจจุบัน โดยมีนายนิท เกิดเจริญ เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบภายใน โดยได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2566 และได้ดำเนินการตรวจสอบตลอดจนติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงจากผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งพบว่าโดยรวมบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีความเพียงพอและเหมาะสม และผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมซึ่งฝ่ายจัดการได้ให้ความร่วมมือในการติดตามและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ จากผลการตรวจสอบในปี 2566 ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญหรือส่งผลกระทบต่อทางการเงินแต่อย่างใด

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบและผลการตรวจติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท อ้างอิงตามเอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการชุดย่อย หน้า 232

นอกจากนี้ บริษัทฯ ไพร์ชวอเตอร์ฮาสส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด (“PWC”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ไม่ได้มีความเห็นเพิ่มเติมต่อระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในปี 2566 แต่อย่างใด

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท กลยุทธ์ โซลูชันส์ เซอร์วิส จำกัด (“KAS”) และมอบหมายให้นายณัท เกิดเจริญ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นหุ้นส่วนและกรรมการของ KAS เพื่อกำหนดที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ รวมถึงการติดตามผลการปรับปรุงและแก้ไขประเด็นที่ตรวจพบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามแผนและนโยบายการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ ได้พิจารณาคุณสมบัติ นายณัท เกิดเจริญ แล้วว่ามีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังกล่าว เนื่องจากมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และได้เข้ารับการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานดังกล่าว โดยได้สรุปรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน อ้างอิงตามเอกสารแนบ 3 หน้า ที่ 222

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน จะต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
1. นายปณาย ศิริกระจำวงศ์	- ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 23.643
2. นางสาวนริศรา ลัมรนากุล	- ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 18.038
3. นายธิปไตย สุนทรารชุน	- ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 5.550
4. บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์ (1998) จำกัด (“Tigersoft”)	- เป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกันได้แก่ นายสุนทร เคนธรรม
5. บริษัท บี.เอฟ.เอ็ม. จำกัด (“BFM”)	- เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้น ได้แก่ นายธิปไตย สุนทรารชุน ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
6. บริษัท บีเอสเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด	- เป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกันได้แก่ นายสยาม สิวรากรณ์สกุล
7. บริษัท สมาย อินชัวร์ โบรกเกอร์ จำกัด	- เป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกันได้แก่ นายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริรุ่งเรือง - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 9.900

9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สรุปได้ดังนี้

(1) รายการระหว่างกันที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเข้าทำรายการกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ / มูลค่า ณ สิ้นงวด (หน่วย: ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
		ปี 2565	ปี 2566	
1. นายธิปไตย สุนทรารชุน	บริษัทฯ ทำสัญญาว่าจ้างนายธิปไตย สุนทรารชุน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 มกราคม 2565 เพื่อให้คำปรึกษาแก่บริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับแผนธุรกิจและการตลาด ค่าจ้างบริการ - ค่าจ้างบริการที่ปรึกษาเรื่องการวางแผนธุรกิจและการตลาด ยอดคงเหลือ (เจ้าหนี้การค้า)	0.95	-	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากการทำสัญญาที่ปรึกษาของนายธิปไตย สุนทรารชุน ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้คำปรึกษาในด้านแผนธุรกิจและการตลาด โดยทำหน้าที่ให้ความเห็น ให้คำแนะนำและช่วยวิเคราะห์แผนธุรกิจและแผนการตลาด เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการว่าจ้างตามธุรกิจปกติและมีผลตอบแทนที่เป็นการค้าปกติ มีความเหมาะสมและเป็นธรรมของอัตราว่าจ้าง ทั้งนี้ รายการดังกล่าวจะสิ้นสุดลงตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2565 เนื่องจาก นายธิปไตย สุนทรารชุน จะเข้ามาเป็นพนักงานประจำและดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการลงทุน ซึ่งมีผลในวันที่ 17 ตุลาคม 2565 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขพิเศษใดๆ และไม่ได้เป็นการยกย่ำหรือถ่ายเทผลประโยชน์ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด
2. บจก. ไทเกอร์ซอฟต์ (1998) ("Tigersoft")	บริษัทฯ มีการสั่งซื้อสินค้าและบริการจาก Tigersoft ซึ่งเป็นผู้ให้บริการซอฟต์แวร์ระบบบริหารงานบุคคล โดยมีรายละเอียดดังนี้ ค่าบริการ ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า ยอดค้างชำระ (เจ้าหนี้การค้า)	0.11	0.09	บริษัทฯ มีค่าบริการที่จ่ายให้แก่ Tiger soft เพื่อให้บริการซอฟต์แวร์ด้านทรัพยากรบุคคล ซึ่งปัจจุบัน Tigersoft มีนายสุนทร เฒ่าธรรม ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการของ Tigersoft ทั้งนี้ ในปี 2563 ที่มีการว่าจ้าง Tigersoft นายสุนทรยังไม่ได้เป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกผู้ให้บริการและเปรียบเทียบราคา ซึ่งเป็นการว่าจ้างตามธุรกิจปกติและมีผลตอบแทนที่เป็นการค้าปกติ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขพิเศษใดๆ และไม่ได้เป็นการยกย่ำหรือถ่ายเทผลประโยชน์ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ / มูลค่า ณ สิ้นงวด (หน่วย: ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
		ปี 2565	ปี 2566	
3. บจก. บี. เอฟ.เอ็ม. (“BFM”)	บริษัทฯ มีการสั่งซื้อสินค้าวัสดุเพื่อการตกแต่งพื้นที่อาคารและค่าบริการซ่อมแซมของห้องเช่าชั้น 15 มีรายละเอียดดังนี้			บริษัทฯ มีการสั่งซื้อสินค้าวัสดุ และค่าบริการซ่อมแซมเพื่อการตกแต่งพื้นที่อาคารของห้องเช่าชั้น 15 จาก BFM ซึ่งมีนายธีรภัศร สุนทรารชุน เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของ BFM อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกผู้ให้บริการและเปรียบเทียบราคา ซึ่งเป็นการว่าจ้างตามธุรกิจปกติและมีผลตอบแทนที่เป็นการค้าปกติ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขพิเศษใดๆ และไม่ได้เป็นการยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด
	มูลค่าสินค้า (สินทรัพย์)	0.65	0.01	
	ค่าใช้จ่ายบริการ	-	-	
	ยอดค้างชำระ (เจ้าหนี้การค้า)	-	-	
4. บจก. สมายส์ อินชัวร์ โบรกเกอร์	บริษัทฯ ได้มีการสั่งซื้อบริการประกันภัยและภาษีรถยนต์ โดยมีรายละเอียดดังนี้			บริษัทฯ มีการบริการประกันภัยและภาษีรถยนต์ ซึ่งมีนายเทอดพงษ์ หงษ์ศิริรุ่งเรือง เป็นกรรมการในบริษัท สมายส์ อินชัวร์ โบรกเกอร์ จำกัด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกผู้ให้บริการและเปรียบเทียบราคา ซึ่งเป็นการว่าจ้างตามธุรกิจปกติและมีผลตอบแทนที่เป็นการค้าปกติ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขพิเศษใดๆ และไม่ได้เป็นการยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด
	ค่าบริการ	0.09	0.09	
	ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	0.06	0.06	
	ยอดค้างชำระ (เจ้าหนี้การค้า)	-	-	
5. บจก. บีเอสเอส โฮลดิ้งส์ (“BSS”)	บริษัทฯ ให้บริการคลาวด์ให้กับบริษัท BSS ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 – 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้			บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้บริการคลาวด์แก่ BSS เป็นระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2565 – 30 พฤศจิกายน 2566 มูลค่าทั้งสิ้น 7.89 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบัน BSS มีนายสยาม สิวราภรณ์สกุล (กรรมการของบริษัทฯ) เป็นกรรมการของ BSS โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการค้าปกติทั่วไปและมีราคาและเงื่อนไขการค้าเท่ากับที่บริษัทฯ ได้ให้แก่ลูกค้ารายอื่น ทั้งนี้ นายสยาม สิวราภรณ์กุล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทในระหว่างงวดเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566
	รายได้จากการให้บริการ	0.57	9.59	
	ยอดค้างชำระ (ลูกหนี้การค้า)	-	2.74	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ / มูลค่า ณ สิ้นงวด (หน่วย: ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
		ปี 2565	ปี 2566	
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นสมควรว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุผล เนื่องจากเป็นรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขพิเศษใดๆ และได้เป็นการรักษาย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

(2) รายการค้าประกันและการจำนองระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ / มูลค่า ณ สิ้นงวด (หน่วย: ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
		ปี 2565	ปี 2566	
1. นายปณายุ ศิริกระจ่างศรี	บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อ กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ โดยมีนายปณายุ ศิริกระจ่างศรี ค้ำประกันส่วนบุคคลและใช้ห้องชุดกรรมสิทธิ์ของนายปณายุ ศิริกระจ่างศรี จำนวน 1 ห้อง มาใช้เป็นหลักประกัน ทั้งนี้ การค้ำประกันข้างต้นไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด แต่บริษัทฯ มีการชำระค่าเบี้ยประกันอัคคีภัยห้องชุดดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของธนาคาร			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล รายการดังกล่าวถือเป็นรายการที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการเสริมสภาพคล่องในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยตามสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องจัดให้มีการค้ำประกันอัคคีภัยทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันดังกล่าวตลอดระยะเวลาของสัญญาเงินกู้ บริษัทฯ จึงชำระค่าเบี้ยประกันอัคคีภัยของห้องชุดดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของธนาคาร ทั้งนี้ การค้ำประกันโดยกรรมการได้ก่อนเรียบเรียงแล้วเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2566 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าการค้ำประกันดังกล่าวมีความเหมาะสมและเกิดขึ้นเนื่องจากความจำเป็นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการขอเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
	บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืม ดังนี้			
	วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี	8.25	8.25	
	วงเงิน L/C+T/R	5.00	5.00	
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	15.00	15.00		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ / มูลค่า ณ สิ้นงวด (หน่วย: ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ/ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
		ปี 2565	ปี 2566	
	วงเงินกู้ยืมระยะสั้น (ตัวสัญญาใช้เงิน)	30.00	30.00	
	วงเงินใช้ไปรวม	29.21	6.23	
2. นางสาวนริศรา ลัมรนากุล	คำประกันวงเงินกู้เบิกเงินบัญชีวงเงินหนังสือคำประกัน และตัวสัญญาใช้เงิน กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ โดยห้องชุดกรรมสิทธิ์ของนางสาวนริศรา ลัมรนากุล จำนวน จำนวน 1 ห้อง มาเป็นหลักหลักทรัพย์ค้ำประกัน ทั้งนี้ การค้ำประกันข้างต้นไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด แต่บริษัทฯ มีการชำระค่าเบี้ยประกันอสังคิภย ห้องชุดดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของธนาคาร บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืม ดังนี้ วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี 8.25 วงเงิน L/C+T/R 5.00 วงเงินหนังสือค้ำประกัน 15.00 วงเงินกู้ยืมระยะสั้น (ตัวสัญญาใช้เงิน) 30.00 วงเงินใช้ไปรวม 29.21			ความจำเป็นและความเหมาะสมผล รายการดังกล่าวถือเป็นรายการที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการเสริมสภาพคล่องในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยตามสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องจัดให้มีการค้ำประกันอสังคิภยสินที่เป็นหลักประกันดังกล่าวตลอดระยะเวลาของสัญญาเงินกู้ บริษัทฯ จึงชำระค่าเบี้ยประกันอสังคิภยของห้องชุดดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของธนาคาร ทั้งนี้ การค้ำประกันโดยกรรมการได้ก่อนเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2566 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าการค้ำประกันดังกล่าวมีความเหมาะสมและเกิดขึ้นเนื่องจากความจำเป็นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการขอเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

9.2.3 มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติให้เจ้าทำรายการระหว่างกัน นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันใน

อนาคต

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาทบทวนนโยบายและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้การทำรายการเป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นการรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) รวมถึงบังคับใช้ประกาศหลักเกณฑ์ หรือคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความเหมาะสมผลของรายการนั้นๆ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ก่อนนำเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัท จะดูแลให้การทำรายการนั้นเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ฝ่ายจัดการเสนอขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

ทั้งนี้ “เงื่อนไขการค้าทั่วไป” ให้ความหมายถึงความถี่ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้ (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป และ (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

(2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และบังคับใช้ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือที่ปรึกษาอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท

สำหรับนโยบายและแนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะทำรายการระหว่างกันที่เกี่ยวข้องเฉพาะกรณีอื่นเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจเท่านั้น ซึ่งเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม และเป็นธรรม มีเงื่อนไขที่ไม่แตกต่างจากการปฏิบัติกับบุคคลภายนอก โดยการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติเป็นรายไตรมาส

นอกจากนี้ หากเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บริษัทฯ และบริษัทย่อย สามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น จะเป็นไปตามแต่สมควรและสอดคล้องกับการขยายธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี รวมถึงเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่บริษัทฯ กำหนด และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์บริษัทฯ

https://investor.tbn.co.th/cpg/cpg_home

หรือสแกน QR Code



9.2.4 ราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

- ไม่มี -

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความน่าเชื่อถือที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องการรับรู้รายได้จากงานโครงการสัญญางานพัฒนาระบบเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
การรับรู้รายได้จากงานโครงการสัญญางานพัฒนาระบบ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.15 เรื่องการรับรู้รายได้ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ	ข้าพเจ้าทำความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการบัญชี รวมถึงระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายได้ตามสัญญา และการจัดทำงบประมาณต้นทุนงานพัฒนาระบบทั้งหมดของแต่ละโครงการ รวมไปถึงรายการที่เกี่ยวข้องกับดุลยพินิจของผู้บริหารและการประมาณการที่

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากงานโครงการสัญญางานพัฒนาระบบ ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ตามระดับความคืบหน้าของงานที่ทำเสร็จตามสัญญา โดยจะพิจารณาเกณฑ์การวัดอัตราส่วนงานที่สำเร็จตามเงื่อนไขและลักษณะงานที่ระบุในสัญญาที่ทำกับลูกค้าแต่ละฉบับ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบในเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจาก - การรับรู้รายได้มีการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารเกี่ยวกับการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา การเลือกใช้วิธีการวัดอัตราส่วนงานที่สำเร็จของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติระหว่างวิธีปจจยนำเข้า และวิธีผลผลิต การประมาณการต้นทุนของโครงการทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จนกระทั่งงานแล้วเสร็จ รวมถึงการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งมีผลต่อการคำนวณอัตราส่วนของการรับรู้รายได้สำหรับโครงการที่บันทึกรายได้ตามวิธีปจจยนำเข้า - รายได้จากงานโครงการสัญญางานพัฒนาระบบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นจำนวนที่มีสาระสำคัญมากถึงร้อยละ 39.00 และ 38.93 ของรายได้รวมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ	เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้และลูกหนี้ และวงจรรายจ่ายและเจ้าหนี้ ข้าพเจ้าอ่านและทำความเข้าใจเนื้อหาของสัญญาที่ทำการสุ่มตรวจสอบ เพื่อประเมินความเหมาะสมของการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา ขั้นตอนในการกำหนดราคาของรายการ การปันส่วนราคาของรายการให้กับการที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญา และการเลือกใช้วิธีการวัดอัตราส่วนงานที่สำเร็จของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ ข้าพเจ้าสุ่มตรวจสอบการรับรู้รายได้จากงานโครงการสัญญางานพัฒนาระบบ โดยวิธีดังต่อไปนี้ - ตรวจสอบต้นทุนจริงที่เกิดขึ้นในระหว่างปีกับใบแจ้งหนี้ หรือใบเสร็จรับเงิน รวมถึงประมาณการต้นทุนที่เกิดขึ้นแต่ยังไม่ได้รับการเรียกเก็บเงินจากผู้ขายหรือผู้รับเหมา เช่น การตรวจ ตัดยอดซื้อในช่วงสิ้นปีเพื่อประเมินว่าการซื้อบริการที่ได้รับได้ถูกบันทึกบัญชีอย่างถูกต้องและครบถ้วน - ตรวจสอบข้อมูลที่ใช้ในการบันทึกงานที่ต้องปฏิบัติในแต่ละโครงการและทดสอบการคำนวณสำหรับอัตราต้นทุนค่าบริการของพนักงานในแต่ละระดับซึ่งจะใช้เป็นฐานสำหรับการรับรู้รายได้ของแต่ละสัญญา - เปรียบเทียบประมาณการต้นทุนโครงการทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จนกระทั่งโครงการแล้วเสร็จกับประมาณการต้นทุนของโครงการที่ได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการโครงการ - ทดสอบการคำนวณอัตราส่วนของการรับรู้รายได้และจำนวนรายได้ที่รับรู้ - ตรวจสอบความเพียงพอในการตั้งประมาณการผลขาดทุนของงานโครงการ โดยเปรียบเทียบกับราคาตามสัญญาของงานโครงการกับประมาณการต้นทุนโครงการทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจนกระทั่งโครงการแล้วเสร็จ และสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงที่ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมถึงอ่านสัญญาและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ข้าพเจ้าพบว่า หลักเกณฑ์และวิธีการรับรู้รายได้จากงานโครงการงานพัฒนาระบบมีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมตามเอกสารหลักฐานสนับสนุน

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการ

สมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซง การควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด



รติรัตน์ แวนแก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432

กรุงเทพมหานคร: 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	306,036,366	30,812,704	304,250,294
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	72,775,822	58,619,582	74,608,122
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า				
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6	90,647,971	-	90,647,971
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	12	137,863,228	100,770,595	138,078,572
ต้นทุนบริการระหว่างทำ		393,552	369,755	393,552
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,372,142	7,234,554	5,595,130
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		616,089,081	197,807,190	613,573,641
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีการค้าประกัน	33	13,625,000	5,615,200	13,625,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	706,990
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14	12,365,496	16,399,176	12,777,329
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	35,585,065	43,283,082	24,741,360
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16	4,004,997	1,432,336	4,004,890
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	3,024,350	3,859,668	2,856,995
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,229,000	2,194,440	1,514,260
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		70,833,908	72,783,902	60,226,824
รวมสินทรัพย์		686,922,989	270,591,092	673,800,465

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	-	16,366,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	78,770,368	53,113,624	80,856,632
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	21	47,433,889	55,676,965	47,433,889
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		8,866,714	6,345,649	6,758,366
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	1,509,522	-
ประมาณการหนี้สิน	22	739,450	8,770,909	492,643
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,928,730	7,555,408	6,513,941
รวมหนี้สินหมุนเวียน		142,739,151	149,338,077	151,162,865
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า		27,698,298	36,264,377	18,467,172
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	10,338,308	7,180,516	10,338,308
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,086,001	1,063,592	744,996
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		39,122,607	44,508,485	29,550,476
รวมหนี้สิน		181,861,758	193,846,562	183,868,180

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	24			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท				
(พ.ศ. 2565: หุ้นสามัญจำนวน				
100,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท)	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้วเต็มมูลค่า				
หุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท				
(พ.ศ. 2565: หุ้นสามัญจำนวน				
75,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท)	50,000,000	37,500,000	50,000,000	37,500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	24	-	400,470,087	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	5,000,000	5,000,000	5,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		48,256,824	31,036,375	24,289,817
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	503,726,911	73,536,375	502,194,518	66,789,817
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13	1,334,320	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	505,061,231	76,744,530	502,194,518	66,789,817
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	686,922,989	270,591,092	673,800,465	250,657,997

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการให้บริการ	438,451,708	360,552,313	437,932,450	362,219,837
ต้นทุนการให้บริการ	(283,198,045)	(258,160,783)	(298,787,494)	(260,486,571)
กำไรขั้นต้น	155,253,663	102,391,530	139,144,956	101,733,266
รายได้อื่น	4,032,324	1,503,670	4,742,644	2,150,837
เงินปันผลรับ	-	-	8,749,876	9,799,861
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,326,800)	(737,191)	(5,326,800)	(737,191)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(59,763,069)	(56,665,278)	(52,337,881)	(49,155,665)
ต้นทุนทางการเงิน	(3,527,891)	(1,804,612)	(2,708,854)	(1,542,898)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	90,668,227	44,688,119	92,263,941	62,248,210
ภาษีเงินได้	(14,570,059)	(9,124,616)	(12,827,897)	(10,494,593)
กำไรสำหรับปี	76,098,168	35,563,503	79,436,044	51,753,617
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น :				
<i>รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง</i>				
<i>กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i>				
<i>การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์</i>				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(1,251,788)	2,151,257	(1,251,788)	2,117,374
<i>ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภท</i>				
<i>ใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i>				
ใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	250,358	(430,251)	250,358	(423,475)
(ขาดทุน) กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(1,001,430)	1,721,006	(1,001,430)	1,693,899
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	75,096,738	37,284,509	78,434,614	53,447,516

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	74,221,879	37,190,947	79,436,044	51,753,617
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,876,289	(1,627,444)	-	-
	76,098,168	35,563,503	79,436,044	51,753,617
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	73,220,449	38,903,820	78,434,614	53,447,516
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,876,289	(1,619,311)	-	-
	75,096,738	37,284,509	78,434,614	53,447,516
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.84	0.50	0.90	0.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินรวม						
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
		กำไรสะสม						
หมายเหตุ		ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว บาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท	จัดสรรแล้ว -		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นบริษัทใหญ่ บาท	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม บาท	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น บาท
				สำรอง ตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		6,000,000	-	600,000	42,232,555	48,832,555	9,024,605	57,857,160
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี								
	เรียกชำระค่าหุ้นสามัญ	24	31,500,000	-	-	31,500,000	3,000	31,503,000
	สำรองตามกฎหมาย	25	-	-	4,400,000	(4,400,000)	-	-
	เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	(45,700,000)	(45,700,000)	(45,700,000)
	เงินปันผลจ่ายโดยบริษัทย่อย	13 v)	-	-	-	-	(4,200,139)	(4,200,139)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	38,903,820	38,903,820	37,284,509
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		37,500,000	-	5,000,000	31,036,375	73,536,375	3,208,155	76,744,530
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		37,500,000	-	5,000,000	31,036,375	73,536,375	3,208,155	76,744,530
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี								
	เรียกชำระค่าหุ้นสามัญ	24	12,500,000	400,470,087	-	412,970,087	-	412,970,087
	เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	(56,000,000)	(56,000,000)	(56,000,000)
	เงินปันผลจ่ายโดยบริษัทย่อย	13 v)	-	-	-	-	(3,750,124)	(3,750,124)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	73,220,449	1,876,289	75,096,738
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		50,000,000	400,470,087	5,000,000	48,256,824	503,726,911	1,334,320	505,061,231

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
				กำไรสะสม		
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		6,000,000	-	600,000	20,942,301	27,542,301
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
เรียกชำระค่าหุ้นสามัญ	24	31,500,000	-	-	-	31,500,000
สำรองตามกฎหมาย	25	-	-	4,400,000	(4,400,000)	-
เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	(45,700,000)	(45,700,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	53,447,516	53,447,516
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		37,500,000	-	5,000,000	24,289,817	66,789,817
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		37,500,000	-	5,000,000	24,289,817	66,789,817
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
เรียกชำระค่าหุ้นสามัญ	24	12,500,000	400,470,087	-	-	412,970,087
เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	(56,000,000)	(56,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	78,434,614	78,434,614
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		50,000,000	400,470,087	5,000,000	46,724,431	502,194,518

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ทำมาก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	90,668,227	44,688,119	92,263,941	62,248,210
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคา	27 12,882,649	9,486,444	9,380,523	6,841,614
ค่าตัดจำหน่าย	27 416,529	283,957	386,640	263,000
ดอกเบี้ยรับ	(1,748,943)	(138,805)	(1,740,472)	(135,167)
เงินปันผลรับ	13 -	-	(8,749,876)	(9,799,861)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	27 750,065	2,073,045	750,065	2,073,045
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(38,660)	-	-	(11)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14 477,867	124,328	477,867	34,867
กำไรจากการตีมูลค่ายัติกรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายัติกรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6.1 (647,971)	-	(647,971)	-
กลับรายการประมาณการรื้อถอนส่วนปรับปรุงอาคาร	-	(20,125)	-	(259,305)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	(23,800)	-	(88,681)
ประมาณการรับประกันสินค้า	22 (861,682)	1,354,325	(261,682)	754,325
(กลับรายการ)ขาดทุนจากประมาณการหนี้สินของโครงการที่ขาดทุน	22 (221,145)	7,416,584	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	26 3,527,891	1,804,612	2,708,854	1,542,898
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	23 1,604,277	2,419,043	2,034,756	2,185,613
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	54,424	(38,463)	54,425	(38,463)
	106,863,528	69,429,264	96,657,070	65,622,084
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(13,816,648)	(26,080,480)	(15,529,532)	(26,131,891)
สินทรัพย์ที่เกิดขึ้นจากสัญญา	(37,666,745)	(37,355,828)	(37,293,465)	(38,628,876)
ต้นทุนการระหว่างทำ	(23,797)	4,708,079	(23,797)	4,708,079
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	678,673	(6,171,759)	682,442	(4,867,140)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(34,560)	(1,115,960)	-	(776,121)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	25,815,282	30,749,144	13,144,052	16,223,051
หนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญา	(8,243,076)	(5,890,546)	(8,097,099)	(6,285,021)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1,607,655	-	1,634,907
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(626,678)	(200,000)	(459,569)	-
ประมาณการหนี้สิน	(6,948,632)	-	-	-
	65,997,347	29,679,569	49,080,102	11,499,072
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
จ่ายดอกเบี้ย	(3,203,755)	(1,595,996)	(2,391,870)	(1,344,406)
จ่ายภาษีเงินได้	(14,657,688)	(15,232,180)	(13,227,727)	(13,059,723)
	48,135,904	12,851,393	33,460,505	(2,905,057)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	1,217,436	138,805	1,208,965	135,167
การเพิ่มขึ้นของเงินสดที่มีข้อจำกัดในการใช้	(8,009,800)	(3,999,697)	(8,009,800)	(3,999,697)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีต้นทุนผ่านกำไรหรือขาดทุน	6.1	(90,000,000)	(90,000,000)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	(7,000)
เงินปันผลรับ	13	-	8,749,876	9,799,861
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		40,093	-	357,740
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์		(1,578,645)	(1,438,518)	(13,282,455)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	(2,989,189)	(2,989,190)	(1,161,441)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(101,320,105)	(92,478,667)	(8,157,825)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	19	21,884,000	14,119,000	21,884,000
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้จากเดบิเตอร์	24	425,000,000	31,500,000	425,000,000
เงินสดจ่ายต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่		(14,182,391)	(14,182,391)	-
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	3,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	19	(38,250,000)	(38,250,000)	-
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า	19	(6,293,622)	(5,186,002)	(4,356,067)
เงินปันผลจ่าย	30	(56,000,000)	(45,700,000)	(45,700,000)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13	(3,750,124)	(4,200,139)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		328,407,863	(9,464,141)	334,095,542
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		275,223,662	(16,488,024)	(14,768,994)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	9	30,812,704	47,300,728	29,172,914
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี		306,036,366	304,250,294	29,172,914
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า				
หักสิ่งจูงใจจากสัญญาเช่า	19	-	27,835,921	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการ	19			
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า		248,608	11,949,908	-
การเพิ่มขึ้นของต้นทุนสินทรัพย์จากประมาณการรีดออก				
ส่วนปรับปรุงอาคาร		-	796,900	-
การซื้ออุปกรณ์โดยที่ยังมิได้ชำระเงิน		(102,000)	351,921	(2,224,617)
การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยที่ยังมิได้ชำระเงิน		-	-	(39,047)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 54 อาคารบีบี นิลดิง ห้อง 1501-1502 ชั้น 15 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักโดยมีวัตถุประสงค์ประกอบกิจการขาย และพัฒนาซอฟต์แวร์ให้กับองค์กรต่างๆ รวมถึงให้คำปรึกษาในด้านการพัฒนา ซอฟต์แวร์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ และการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อนและรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามบริษัทนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการผลิตความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ใน สถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตาม

สัญญาและการเป็นส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างการ:

- ค) **การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน** ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงมาบังคับใช้ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับการกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน** ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- ข) **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด** ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด
- ค) **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้** ได้กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และการผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการควรรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการกำลังประเมินและพิจารณาผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่มาใช้

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ข) การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ในกรณีที่กลุ่มกิจการยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการ ผลต่างระหว่างราคาซื้อขายหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกรับรู้ในส่วนของผู้ขาย

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกลดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม, การร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน

ค) รายการระหว่างกันในการเงินรวม

รายการยอดคงเหลือและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

4.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.5 (อ)

4.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และแสดงในรายการ รายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุน จากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) – กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) ตราสารทุน

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไร/ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุน ที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่

เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อ การจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตที่สูญเสีย ถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสด ซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.6 ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	ตามอายุสัญญาเช่า
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมกับลักษณะของสินทรัพย์และระยะเวลาใช้งาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การซื้อสิทธิบัตรโปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

การวิจัยและพัฒนาสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กิจการพัฒนาขึ้นเอง

รายจ่ายเพื่อการวิจัยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

รายจ่ายที่เกิดจากโครงการพัฒนางานรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อกลุ่มกิจการแสดงให้เห็นว่าเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- เมื่อกลุ่มกิจการสามารถวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องได้อย่างน่าเชื่อถือ
- มีความเป็นไปได้ทั้งทางด้านเทคนิค ด้านการเงิน ด้านการค้า และด้านทรัพยากร และ
- เมื่อกลุ่มกิจการมีความสามารถและความตั้งใจที่จะพัฒนาให้เสร็จสิ้นและนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นมาใช้งานหรือขาย

ต้นทุนการพัฒนาที่ได้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้วในงวดก่อนจะไม่บันทึกเป็นสินทรัพย์ในงวดถัดไป

การทยอยตัดจำหน่ายรายจ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่กิจการบันทึกไว้เป็นสินทรัพย์จะเริ่มเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมใช้งานหรือขายด้วยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการพัฒนานั้นแต่สูงสุดไม่เกิน 10 ปี

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.9 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะปันส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

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

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายจ้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนับตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนับได้กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุกจากเงินจริงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.10 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาการผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีการผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่

- หากกลุ่มกิจการไม่มีการผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระหนี้การผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

v) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมด ภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อการผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร (ขาดทุน) อื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.11 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความกลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลา ประจําปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง โบนัส และค่ารักษาพยาบาล โดยปัจจุบันรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามสัญญา กลุ่มกิจการไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

การผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระเป็นระยะ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.13 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีการผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระการผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระการผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.14 กุณเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสุทธจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้จากงานพัฒนาระบบและงานบริการที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี ซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกลุ่มกิจการ รวมถึงรายได้อื่นๆที่กลุ่มกิจการได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามที่แตกต่างกัน และต้องเป็นส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบแยกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบแยกเทศ และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามแตกต่างกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้จากงานพัฒนาระบบและงานบริการที่เกี่ยวข้อง

งานพัฒนาระบบคืองานบริการพัฒนาระบบตามความต้องการของลูกค้า งานบริการที่เกี่ยวข้องประกอบด้วยงานบริการบำรุงรักษาระบบและงานบริการให้คำปรึกษา

- รายได้จากงานพัฒนาระบบ กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของการให้บริการจริงจนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาการรายงานจากงานบริการทั้งสิ้นตามสัญญา โดยสัดส่วนดังกล่าวคำนวณจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง เป็นสัดส่วนจากต้นทุนทั้งหมดที่ประมาณการไว้ กลุ่มกิจการจะทยอยและปรับปรุงประมาณการรายได้ ต้นทุน หรือความก้าวหน้าของงานหากสถานการณ์เปลี่ยนแปลงไป และรับรู้รายได้และต้นทุนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในทำหรือขาดทุนในระยะเวลาที่ผู้บริหารทราบถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปดังกล่าว
- รายได้จากงานบริการบำรุงรักษาระบบ กลุ่มกิจการรับรู้รายได้โดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา
- รายได้จากงานบริการให้คำปรึกษาเป็นสัญญาที่คิดค่าธรรมเนียมเป็นรายชั่วโมง กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ตามจำนวนชั่วโมงที่เกิดการให้บริการ

รายได้จากงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี

- รายได้จากการใช้สิทธิโปรแกรมคอมพิวเตอร์มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่อง จะรับรู้รายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา
- รายได้จากให้บริการสำหรับสัญญาราคาผันแปรตามการใช้งาน กลุ่มกิจการมีสิทธิในการได้รับสิ่งตอบแทนจากลูกค้าในจำนวนเงินซึ่งสอดคล้องโดยตรงกับมูลค่าที่ให้กับลูกค้า ณ วันที่การให้บริการนั้นเสร็จสิ้น กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ในจำนวนเงินซึ่งกลุ่มกิจการมีสิทธิออกใบแจ้งหนี้

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ และกลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตาม

กลุ่มกิจการจะแสดงยอดสุทธิสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลบกันระหว่างหนี้สินและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นๆ

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลานึ่งจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของบริษัท

4.16 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5. ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กลุ่มกิจการมีส่วนงานบริหารการเงินในการจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ หลักการในการป้องกันความเสี่ยงจะเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ เพื่อสื่อสารและใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมส่วนงานบริหารการเงินในทุกกิจการของกลุ่มกิจการ

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ข) ความเสี่ยงในมูลค่าธุรกรรมและความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการจึงไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าว

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่มีการระงับตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน ที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นดังนี้

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
- เงินประกัน

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินประกันซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้ เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บนั้น มีลักษณะความเสี่ยงที่ใกล้เคียงเป็นอย่างมากกับลูกหนี้การค้าสำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงพิจารณาใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้ามาประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 48 หรือ 36 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 หรือวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้

จากหลักการดังกล่าว ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ พันบาท	ไม่เกิน 3 เดือน พันบาท	3 - 6 เดือน พันบาท	6 - 12 เดือน พันบาท	เกินกว่า 12 เดือน พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	36,179	22,285	-	-	1,607	60,071
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	127,348	3,619	6,577	893	-	138,437
รวม	163,527	25,904	6,577	893	1,607	198,508
ค่าเพื่อผลขาดทุน	(90)	(626)	(515)	(10)	(1,607)	(2,848)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	34,879	6,145	126	776	1,297	43,223
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	91,898	3,242	2,310	3,290	31	100,771
รวม	126,777	9,387	2,436	4,066	1,328	143,994
ค่าเพื่อผลขาดทุน	(72)	(40)	(13)	(675)	(1,297)	(2,097)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น

- ลูกหนี้การค้า
- ลูกหนี้อื่น
- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รวม

ค่าเผื่อผลขาดทุน

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
36,179	22,285	-	-	1,607	60,071
117	350	350	1,064	-	1,881
127,564	3,619	6,577	893	-	138,653
163,860	26,254	6,927	1,957	1,607	200,605
(90)	(626)	(515)	(10)	(1,607)	(2,848)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น

- ลูกหนี้การค้า
- ลูกหนี้อื่น
- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รวม

ค่าเผื่อผลขาดทุน

34,879	6,145	126	776	1,297	43,223
331	70	-	-	-	401
92,487	3,242	2,310	3,290	31	101,360
127,697	9,457	2,436	4,066	1,328	144,984
(72)	(40)	(13)	(675)	(1,297)	(2,097)

รายการกระหนดยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		ลูกหนี้การค้า	
	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	2,097	25
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุน ในระหว่างปี	574	-	177	2,072
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	574	-	2,274	2,097

กลุ่มกิจการและบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน จ้องบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้หรือถอยชำระหนี้ ไม่มีการชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลานานกว่า 365 วัน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรจากการดำเนินงาน การได้รับชำระหนี้คืนจากจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปจะถูกบันทึกกลับรายการในรายการเดียวกันกับที่ได้บันทึกผลขาดทุนไป

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ ณ

วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 306.04 ล้านบาท (พ.ศ. 2565: 30.81 ล้านบาท) เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินซึ่งยังมีได้ใช้เป็นจำนวน 38.25 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 21.88 ล้านบาท) วงเงินสินเชื่อส่วนใหญ่จะมีการทบทวนตามเงื่อนไขของธนาคารทุกๆ หนึ่งปี และ วงเงินสินเชื่อส่วนใหญ่มีไว้ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญา ที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รวม

งบการเงินรวม				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
55,630	-	-	55,630	55,630
10,845	30,592	-	41,437	36,565
66,475	30,592	-	97,067	92,195

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รวม

งบการเงินรวม				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
16,504	-	-	16,504	16,366
38,950	-	-	38,950	38,950
8,806	35,875	5,562	50,243	42,610
64,260	35,875	5,562	105,697	97,926

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
57,839	-	-	57,839	57,839
8,126	20,624	-	28,750	25,226
65,965	20,624	-	86,589	83,065

วงรอบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
16,504	-	-	16,504	16,366
38,631	-	-	38,631	38,631
6,087	25,000	3,750	34,837	29,582
61,222	25,000	3,750	89,972	84,579

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

5.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน

ทั้งนี้ในปัจจุบัน กลุ่มกิจการมีเงินทุนเพียงพอในการดำเนินงาน และไม่มีความเสี่ยงในส่วนของเงินทุน

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 กลยุทธ์ของกลุ่มกิจการยังคงเดิมเช่นเดียวกับปี พ.ศ. 2565 คือการรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนให้อยู่ในอันดับเครดิตระดับ B ทั้งนี้ อันดับเครดิตของกลุ่มกิจการยังคงเดิม โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
หนี้สินสุทธิ	36,565	58,976	25,226	45,948
ส่วนของเจ้าของ (รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)	505,061	76,745	502,195	66,790
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	ร้อยละ 7.24	ร้อยละ 76.85	ร้อยละ 5.02	ร้อยละ 68.79

อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนลดลงจาก ร้อยละ 76.85 เป็น ร้อยละ 7.24 เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการเพิ่มทุนจดทะเบียน (หมายเหตุ 24) และการคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในระหว่างปี

6. มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

- เงินฝากธนาคารที่มีการค้าประกัน
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์ทางการเงินและสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าหรือเปิดเผยข้อมูลมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

	ข้อมูลระดับที่ 2	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	90,647,971	-

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ข้อมูลที่สุทธเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาด

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับ 1 และระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีในการประเมินมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลระดับ 2 ของมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมระดับ 2 ของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องหรือที่มีการซื้อขายในตลาดรอง วัดมูลค่า โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้จากบริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุนซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพ์และตลาดหลักทรัพ์

6.1 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคมพ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
มูลค่าบัญชีต้นปี	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	90,000,000	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	647,971	-
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	90,647,971	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเป็นเงินลงทุนในกองทุนรวมในตลาดเงิน ซึ่งจัดเป็นมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 โดยเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินเปิดเผยในหมายเหตุ 6

7. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มกิจการประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสิทธิบัตรโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยพิจารณาจากความล้าสมัยทางเทคนิคของสินทรัพย์ดังกล่าว อย่างไรก็ตามอายุการให้ประโยชน์จริงอาจจะมีอายุสั้นกว่าหรือยาวกว่าอายุการให้ประโยชน์ที่กำหนดไว้ขึ้นอยู่กับนวัตกรรมทางเทคนิค

ข) การผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 23

ค) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า กลุ่มกิจการพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าที่ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อกลุ่มกิจการใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือกลุ่มกิจการมีการผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ

ง) การกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางด้านการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเภท สกุลเงิน และหลักประกัน

จ) การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนการค้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ฉ) รายได้จากการให้บริการสำหรับโครงการ

รายได้จากการให้บริการสำหรับโครงการรับรู้ด้วยวิธีอ้างอิงความสำเร็จของงาน โดยวัดจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนทั้งหมด โดยประมาณการต้นทุนทั้งหมด ถูกประเมินโดยหัวหน้าโครงการ

8. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มกิจการที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ของกลุ่มกิจการระบุส่วนงานที่รายงานของธุรกิจเพื่อใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการโดยจำแนกตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารวัดผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานโดยพิจารณาจากรายได้และกำไรขั้นต้น

กลุ่มกิจการมีกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 3 ราย สำหรับธุรกิจการขายและพัฒนาซอฟต์แวร์ให้กับองค์กรต่างๆ รวมถึงให้คำปรึกษาในด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์ซึ่งรายได้จากกลุ่มลูกค้าดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 49.75 ของรายได้รวมในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : ลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 3 ราย ร้อยละ 55.23)

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม							
	งานพัฒนาระบบดิจิทัลและ		งานบำรุงรักษาระบบ		ธุรกิจอื่นๆ		รวม	
	งานบริการให้คำปรึกษา		งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีและคลาวด์					
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
รายได้จากลูกค้าภายนอก	221,027,654	208,076,289	240,701,806	188,938,262	7,404,393	6,651,030	469,133,853	403,665,581
รายได้ระหว่างส่วนงาน	(30,655,145)	(40,867,122)	(27,000)	(2,246,146)	-	-	(30,682,145)	(43,113,268)
รายได้จากการให้บริการ	190,372,509	167,209,167	240,674,806	186,692,116	7,404,393	6,651,030	438,451,708	360,552,313
ประเภทของการรับรู้รายได้:								
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	-	11,523,800	770,000	90,000	7,062,561	6,364,618	8,665,894	17,978,418
ตลอดช่วงระยะเวลา	190,372,509	155,685,367	239,904,806	186,602,116	341,832	286,412	429,785,814	342,573,895
	190,372,509	167,209,167	240,674,806	186,692,116	7,404,393	6,651,030	438,451,708	360,552,313
กำไรขั้นต้น	82,331,114	43,120,253	68,702,749	57,305,470	4,219,800	1,965,806	155,253,663	102,391,529
รายได้อื่น							4,032,324	1,503,670
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(59,763,069)	(56,665,278)
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(5,326,800)	(737,191)
ต้นทุนทางการเงิน							(3,527,891)	(1,804,612)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							90,668,227	44,688,119
ภาษีเงินได้							(14,570,059)	(9,124,616)
กำไรสำหรับปี							76,098,168	35,563,503
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ							12,365,496	16,399,176
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน							674,557,493	254,191,916
สินทรัพย์ทั้งสิ้นในงบการเงินรวม							686,922,989	270,591,092

การจำแนกรายได้ของงบการเงินเฉพาะกิจการไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากงบการเงินรวม เนื่องจากรายได้จากลูกค้าภายนอกเกือบทั้งหมดเป็นของบริษัทใหญ่ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่ของกิจการใช้เพื่อดำเนินงานในภาพรวม จึงไม่สามารถปันส่วนไปยังแต่ละส่วนงานได้

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร
เงินฝากธนาคารระยะสั้น

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
37,560	23,128	32,560	20,919
305,998,806	30,789,576	304,217,734	29,151,995
306,036,366	30,812,704	304,250,294	29,172,914

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
(หมายเหตุ 5.1.2)
รวม ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
ค่าสิทธิในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์จ่ายล่วงหน้า
อื่นๆ
รวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
60,070,885	43,223,879	60,070,885	43,223,879
(2,273,654)	(2,097,701)	(2,273,654)	(2,097,701)
57,797,231	41,126,178	57,797,231	41,126,178
-	-	1,881,347	400,928
884,907	1,324,731	884,907	1,324,731
1,549,415	1,866,975	1,500,368	1,585,464
12,544,269	14,301,698	12,544,269	14,301,698
14,978,591	17,493,404	16,810,891	17,612,821
72,775,822	58,619,582	74,608,122	58,738,999

11. สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีเครื่องมือทางการเงินต่อไปนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน
กำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
หนี้สินตามสัญญาเช่า

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
306,036,366	30,812,704	304,250,294	29,172,914
58,682,138	42,450,909	60,563,484	42,851,837
137,863,228	100,770,595	138,078,572	101,359,219
-	2,315,800	-	2,293,050
13,625,000	5,615,200	13,625,000	5,615,200
2,229,000	2,194,440	1,514,260	1,514,260
90,647,971	-	90,647,971	-
609,083,703	184,159,648	608,679,581	182,806,480
-	16,366,000	-	16,366,000
55,630,368	38,949,616	57,839,476	38,631,119
36,565,012	42,610,026	25,225,538	29,581,605
92,195,380	97,925,642	83,065,014	84,578,724

11.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายนอกจากลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาซื้อขายตามบัญชีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,315,800	-	2,315,800
เงินฝากธนาคาร						
ที่มีการค้าประกัน	-	13,625,000	13,625,000	-	5,615,200	5,615,200
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,229,000	2,229,000	-	2,194,440	2,194,440
รวม	-	15,854,000	15,854,000	2,315,800	7,809,640	10,125,440

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	2,293,050	-	2,293,050
เงินฝากธนาคาร						
ที่มีการค้าประกัน	-	13,625,000	13,625,000	-	5,615,200	5,615,200
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,514,260	1,514,260	-	1,514,260	1,514,260
รวม	-	15,139,260	15,139,260	2,293,050	7,129,460	9,422,510

12. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
- หมุนเวียน	138,437,340	100,770,595	138,652,684	101,359,219
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (หมายเหตุ 5.1.2)	(574,112)	-	(574,112)	-
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	137,863,228	100,770,595	138,078,572	101,359,219

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาประกอบด้วยรายได้ค่าพัฒนาระบบที่ยังไม่เรียกชำระ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	100,770,595	63,414,767	101,359,219	62,730,343
รายได้ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี	178,600,824	158,465,704	179,120,082	156,798,180
หัก เงินงวดที่เรียกเก็บตามสัญญา	(140,934,079)	(121,109,876)	(141,826,617)	(118,169,304)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (หมายเหตุ 5.1.2)	(574,112)	-	(574,112)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	137,863,228	100,770,595	138,078,572	101,359,219

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของการให้บริการล่วงหน้าก่อนกำหนดเวลาชำระเงินตามสัญญา ผู้บริหารคาดว่าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 จะเรียกชำระจากลูกค้าภายใน 12 เดือน

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวในเงินลงทุนในบริษัทย่อยภายในปี 2566 และ 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 1 มกราคม	706,990	699,990
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	7,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	706,990	706,990

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท บิอพ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1.00 ล้านบาท (100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) เป็น 1.01 ล้านบาท (101,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 300 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และออกหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มทุนจำนวน 700 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทได้ลงทุนเพิ่มตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมร้อยละ 70 โดยซื้อหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 700 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 7,000 บาท โดยหุ้นบุริมสิทธิที่ออกใหม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราส่วน 37 เสียง ต่อ 1 หุ้นบุริมสิทธิ ทั้งนี้สิทธิอื่นใดของผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิจะเท่ากับสิทธิของผู้ถือหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้

บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อ	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ/ ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	ลักษณะของธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของที่ถือโดยบริษัท		ส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
บริษัท บิอพ จำกัด	ไทย	ขายและพัฒนา ซอฟต์แวร์ รวมถึงให้ คำปรึกษาในการ พัฒนาซอฟต์แวร์	ถือหุ้น โดยตรง	70.00	70.00	30.00	30.00



ในช่วง พ.ศ. 2566 บริษัทมีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยจำนวน 8.75 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ (พ.ศ. 2565 : 9.80 ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

รายละเอียดด้านล่างแสดงข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยแต่ละรายที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ จำนวนที่เปิดเผยสำหรับบริษัทย่อยแต่ละรายแสดงด้วยจำนวนก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

ก) งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

	บริษัท บิว จำกัด	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน	7,112,910	16,310,846
หนี้สินหมุนเวียน	4,818,846	12,159,219
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนสุทธิ	2,294,064	4,151,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	11,725,800	18,345,030
หนี้สินไม่หมุนเวียน	9,572,131	11,803,171
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนสุทธิ	2,153,669	6,541,859
สินทรัพย์สุทธิ	4,447,733	10,693,486
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,334,320	3,208,155

ข) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยสรุป

	บริษัท บิว จำกัด	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
รายได้	30,682,145	43,246,112
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	6,254,092	(5,424,633)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	27,107
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	6,254,092	(5,397,526)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิตัวส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,876,289	(1,627,444)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,876,289	(1,619,311)
เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,750,124	4,200,139

ค) งบกระแสเงินสดโดยสรุป

	บริษัท บิว จำกัด	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	14,675,399	15,191,657
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(91,562)	(1,924,589)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(14,437,555)	(14,986,098)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	146,282	(1,719,030)

14. ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินรวม			
ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์และ และเครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ บาท	รวม บาท
1,108,519 (404,853)	2,417,284 (1,302,258)	6,362,946 (2,809,656)	9,888,749 (4,516,767)
703,666	1,115,026	3,553,290	5,371,982
703,666	1,115,026	3,553,290	5,371,982
7,649,713 (89,461) (786,970)	1,661,632 (30,700) (452,846)	5,564,475 (4,167) (2,484,482)	14,875,820 (124,328) (3,724,298)
7,476,948	2,293,112	6,629,116	16,399,176
8,421,072 (944,124)	3,796,085 (1,502,973)	11,911,770 (5,282,654)	24,128,927 (7,729,751)
7,476,948	2,293,112	6,629,116	16,399,176

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

จำหน่ายทรัพย์สิน - สุทธิ

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินรวม			
ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์และ และเครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ บาท	รวม บาท
7,476,948	2,293,112	6,629,116	16,399,176
37,935	469,671	874,037	1,381,643
-	-	(1,432)	(1,432)
(467,806)	-	(10,061)	(477,867)
(1,226,854)	(676,135)	(3,033,035)	(4,936,024)
5,820,223	2,086,648	4,458,625	12,365,496
7,991,201	4,265,756	12,614,135	24,871,092
(2,170,978)	(2,179,108)	(8,155,510)	(12,505,596)
5,820,223	2,086,648	4,458,625	12,365,496

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์และ	คอมพิวเตอร์	รวม บาท
	และเครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท	และอุปกรณ์ บาท	
771,359	1,778,670	4,336,518	6,886,547
(247,730)	(1,114,546)	(2,132,793)	(3,495,069)
523,629	664,124	2,203,725	3,391,478
523,629	664,124	2,203,725	3,391,478
7,649,713	1,476,227	4,232,392	13,358,332
(261,275)	(96,454)	-	(357,729)
-	(30,700)	(4,167)	(34,867)
(688,114)	(308,085)	(1,717,792)	(2,713,991)
7,223,953	1,705,112	4,714,158	13,643,223
7,649,713	2,744,554	8,553,259	18,947,526
(425,760)	(1,039,442)	(3,839,101)	(5,304,303)
7,223,953	1,705,112	4,714,158	13,643,223

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ บาท	รวม บาท
7,223,953	1,705,112	4,714,158	13,643,223
264,350	861,646	2,275,138	3,401,134
(467,806)	-	(10,061)	(477,867)
(1,173,357)	(473,642)	(2,142,162)	(3,789,161)
5,847,140	2,093,116	4,837,073	12,777,329
7,446,257	3,606,200	10,696,818	21,749,275
(1,599,117)	(1,513,084)	(5,859,745)	(8,971,946)
5,847,140	2,093,116	4,837,073	12,777,329

การจัดประเภทค่าเสื่อมราคา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
4,936,024	3,724,298	3,789,161	2,713,991
4,936,024	3,724,298	3,789,161	2,713,991

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

การเพิ่มขึ้น

การยกเลิกสัญญา

การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

ค่าเสื่อมราคา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินรวม		
อาคาร บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
5,129,005	4,197,290	9,326,295
28,632,821	-	28,632,821
(863,796)	-	(863,796)
11,949,908	-	11,949,908
(4,926,546)	(835,600)	(5,762,146)
39,921,392	3,361,690	43,283,082
248,608	-	248,608
(7,111,025)	(835,600)	(7,946,625)
33,058,975	2,526,090	35,585,065
งบการเงินเฉพาะกิจการ		
อาคาร บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
3,397,847	4,197,290	7,595,137
28,560,630	-	28,560,630
(1,695,422)	-	(1,695,422)
(3,292,023)	(835,600)	(4,127,623)
26,971,032	3,361,690	30,332,722
(4,755,762)	(835,600)	(5,591,362)
22,215,270	2,526,090	24,741,360

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

การเพิ่มขึ้น

การยกเลิกสัญญา

ค่าเสื่อมราคา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
78,973	62,100	48,773	29,700
8,915,294	6,302,100	6,135,654	4,457,220

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

กระแสเงินสดทั้งหมดของสัญญาเช่า

16. โปรแกรมคอมพิวเตอร์

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินรวม			
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่าง	
		พัฒนา	
	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	514,500	-	514,500
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(49,648)	-	(49,648)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	464,852	-	464,852
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	464,852	-	464,852
การซื้อเพิ่ม	1,251,441	-	1,251,441
ค่าตัดจำหน่าย	(283,957)	-	(283,957)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,432,336	-	1,432,336
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	1,765,941	-	1,765,941
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(333,605)	-	(333,605)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,432,336	-	1,432,336
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,432,336	-	1,432,336
การซื้อเพิ่ม	1,513,413	1,475,777	2,989,190
ค่าตัดจำหน่าย	(416,529)	-	(416,529)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,529,220	1,475,777	4,004,997
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	3,279,354	1,475,777	4,755,131
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(750,134)	-	(750,134)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,529,220	1,475,777	4,004,997

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างพัฒนา	รวม
บาท	บาท	บาท
514,500	-	514,500
(49,648)	-	(49,648)
464,852	-	464,852
464,852	-	464,852
1,161,441	-	1,161,441
(263,000)	-	(263,000)
1,363,293	-	1,363,293
1,675,941	-	1,675,941
(312,648)	-	(312,648)
1,363,293	-	1,363,293
1,363,293	-	1,363,293
1,552,460	1,475,777	3,028,237
(386,640)	-	(386,640)
2,529,113	1,475,777	4,004,890
3,228,401	1,475,777	4,704,178
(699,288)	-	(699,288)
2,529,113	1,475,777	4,004,890

17. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,279,262	12,516,284	7,943,167	8,016,695
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(7,254,912)	(8,656,616)	(5,086,172)	(6,066,544)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,024,350	3,859,668	2,856,995	1,950,151

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,859,668	1,415,784	1,950,151	1,304,498
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	(1,085,676)	2,874,135	656,486	1,069,128
(เพิ่ม) ลดในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	250,358	(430,251)	250,358	(423,475)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,024,350	3,859,668	2,856,995	1,950,151

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 บาท	(เพิ่ม) ลด ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ลดในกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4,931	414,609	-	419,540
ค่าเสื่อมราคา	58,367	(23,191)	-	35,176
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,779,559	6,742,446	-	8,522,005
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,343,025	523,330	(430,251)	1,436,104
ประมาณการรื้อถอน	95,161	117,557	-	212,718
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	-	270,865	-	270,865
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนโครงการ	-	1,619,876	-	1,619,876
รวม	3,281,043	9,665,492	(430,251)	12,516,284
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(1,865,259)	(6,791,357)	-	(8,656,616)
รวม	(1,865,259)	(6,791,357)	-	(8,656,616)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	1,415,784	2,874,135	(430,251)	3,859,668

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการรื้อถอน

ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน

ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนโครงการ

รวม

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รวม

ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ

งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 บาท	(เพิ่ม) ลด ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	เพิ่มในกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท
419,540	94,169	-	513,709
35,176	86,285	-	121,461
8,522,005	(1,164,722)	-	7,357,283
1,436,104	293,631	250,358	1,980,093
212,718	4,091	-	216,809
270,865	(180,958)	-	89,907
1,619,876	(1,619,876)	-	-
12,516,284	(2,487,380)	250,358	10,279,262
(8,656,616)	1,401,704	-	(7,254,912)
(8,656,616)	1,401,704	-	(7,254,912)
3,859,668	(1,085,676)	250,358	3,024,350

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการรื้อถอน

ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน

รวม

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รวม

ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 บาท	(เพิ่ม) ลด ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ลดในกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
4,931	414,609	-	419,540
38,086	(4,072)	-	34,014
1,430,980	4,485,341	-	5,916,321
1,298,193	475,289	(423,475)	1,350,007
51,335	94,613	-	145,948
-	150,865	-	150,865
2,823,525	5,616,645	(423,475)	8,016,695
(1,519,027)	(4,547,517)	-	(6,066,544)
(1,519,027)	(4,547,517)	-	(6,066,544)
1,304,498	1,069,128	(423,475)	1,950,151

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

หนี้สินตามสัญญาเช่า

การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการรีดกอน

ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน

รวม

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รวม

ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 บาท	(เพิ่ม) ลด ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	เพิ่มในกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท
419,540	94,169	-	513,709
34,014	87,447	-	121,461
5,916,321	(826,932)	-	5,089,389
1,350,007	379,727	250,358	1,980,092
145,948	2,661	-	148,609
150,865	(60,958)	-	89,907
8,016,695	(323,886)	250,358	7,943,167
(6,066,544)	980,372	-	(5,086,172)
(6,066,544)	980,372	-	(5,086,172)
1,950,151	656,486	250,358	2,856,995

18. เงินกู้ยืม

รายการหมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
-	16,366,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่อยู่ในสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR - ร้อยละ 0.25 ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่มีหลักประกันมีจำนวนทั้งสิ้น 16,366,000 บาท การกู้ยืมจากธนาคารใช้หลักประกันเป็นเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ของกลุ่มกิจการ (หมายเหตุ 33 (ก)) และหลักประกันจากกรรมการและสินทรัพย์ของกรรมการ (หมายเหตุ 31 (ด))

วงเงินกู้ยืม

กลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลวงเงินกู้ยืมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.1.3

19. การเปลี่ยนแปลงในหนี้ที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

งบการเงินรวม			
	เงินกู้ยืม ระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	2,247,000	8,897,795	11,144,795
กระแสเงินสดรับ	14,119,000	-	14,119,000
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	-	(5,186,002)	(5,186,002)
- ดอกเบี้ย	-	(1,053,998)	(1,053,998)
การเพิ่มขึ้น - หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	27,835,921	27,835,921
การเพิ่มขึ้น - ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	1,053,998	1,053,998
การยกเลิกสัญญา	-	(887,596)	(887,596)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	-	11,949,908	11,949,908
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	16,366,000	42,610,026	58,976,026
กระแสเงินสดรับ	21,884,000	-	21,884,000
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	(38,250,000)	(6,293,622)	(44,543,622)
- ดอกเบี้ย	-	(2,542,699)	(2,542,699)
การเพิ่มขึ้น - ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	2,542,699	2,542,699
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	-	248,608	248,608
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	36,565,012	36,565,012

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกู้ยืม ระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	2,247,000	7,154,899	9,401,899
กระแสเงินสดรับ	14,119,000	-	14,119,000
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	-	(3,625,112)	(3,625,112)
- ดอกเบี้ย	-	(802,408)	(802,408)
การเพิ่มขึ้น - หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	27,835,921	27,835,921
การเพิ่มขึ้น - ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	802,408	802,408
การยกเลิกสัญญา	-	(1,784,103)	(1,784,103)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	16,366,000	29,581,605	45,947,605
กระแสเงินสดรับ	21,884,000	-	21,884,000
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	(38,250,000)	(4,356,067)	(42,606,067)
- ดอกเบี้ย	-	(1,730,814)	(1,730,814)
การเพิ่มขึ้น - ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	1,730,814	1,730,814
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	25,225,538	25,225,538

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
เจ้าหนี้การค้า	54,499,280	35,815,878	54,499,280	35,796,978
เจ้าหนี้อื่น	1,131,088	3,133,738	1,027,216	2,834,141
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	2,312,980	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,145,144	3,477,814	10,022,300	3,308,881
ต้นทุนค้างจ่าย - กิจการอื่น	12,994,856	10,686,194	12,994,856	10,686,194
ต้นทุนค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	-	13,046,260
รวม	78,770,368	53,113,624	80,856,632	65,672,454

21. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

21.1 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
วันที่ 1 มกราคม	55,676,965	61,567,511	55,530,988	61,816,009
รายได้ค่าพัฒนาระบบรับล่วงหน้า	100,716,682	103,503,814	100,862,659	103,109,339
หัก การรับรู้รายได้ของงานที่ทำเสร็จ	(108,959,758)	(109,394,360)	(108,959,758)	(109,394,360)
วันที่ 31 ธันวาคม	47,433,889	55,676,965	47,433,889	55,530,988

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นงวด และจำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดที่รายงานที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการที่ได้ปฏิบัติสำเร็จแล้วในงวดก่อนๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
รายได้ที่รับรู้จากยอดขายของหนี้สิน ที่เกิดจากสัญญา				
รายได้จากการให้บริการ	55,676,965	61,567,511	55,530,988	61,816,009

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นของสัญญาทั้งหมดของกลุ่มกิจการและบริษัท รวมมูลค่า 47.43 ล้านบาท จะรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลารายงานถัดไป

22. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน
ประมาณการผลขาดทุนจากโครงการ
รวม

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
492,643	1,354,325	492,643	754,325
246,807	7,416,584	-	-
739,450	8,770,909	492,643	754,325

การเปลี่ยนแปลงในประมาณการหนี้สินที่มีสาระสำคัญในระหว่างปีมีดังนี้

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565
ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้น
ประมาณการหนี้สินใช้ไประหว่างปี
กลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินรวม		
ประมาณการหนี้สิน	ประมาณการผล	
จากการรับประกัน	ขาดทุนจากโครงการ	รวม
บาท	บาท	บาท
-	-	-
1,354,325	7,416,584	8,770,909
1,354,325	7,416,584	8,770,909
-	246,807	246,807
-	(6,948,632)	(6,948,632)
(861,682)	(467,952)	(1,329,634)
492,643	246,807	739,450

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565
ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
กลับรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่เกิดขึ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ประมาณการ	
หนี้สินจากการ	
รับประกัน	รวม
บาท	บาท
-	-
754,325	754,325
754,325	754,325
(261,682)	(261,682)
492,643	492,643

23. การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน :

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
10,338,308	7,180,516	10,338,308	6,750,037
10,338,308	7,180,516	10,338,308	6,750,037

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการเป็นโครงการเกษียณอายุ โดยผลประโยชน์ที่ให้จะขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในที่สุดท้ายของสมาชิกก่อนที่จะเกษียณอายุ

รายการเคลื่อนไหวของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมายที่กำหนดไว้ระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,180,516	6,715,126	6,750,037	6,490,964
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,604,277	2,419,043	2,034,756	2,185,613
ต้นทุนดอกเบี้ย	301,727	197,604	301,727	190,834
	9,086,520	9,331,773	9,086,520	8,867,411
การวัดมูลค่าใหม่ :				
กำไรที่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติประชากรศาสตร์	(874,343)	-	(874,343)	-
ขาดทุน(กำไร)ที่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	1,458,329	(2,225,962)	1,458,329	(2,076,765)
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากประสบการณ์	667,802	74,705	667,802	(40,609)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,338,308	7,180,516	10,338,308	6,750,037

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2565 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2565 ร้อยละ
อัตราคิดลด	3.59	4.47 - 4.49	3.59	4.47
อัตราการลาออก	2.39 - 22.92	1.91 - 22.92	2.39 - 22.92	1.91 - 22.92
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	6.00	6.00	6.00	6.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

งบการเงินรวม					
ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 16	ลดลงร้อยละ 17	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 19	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 16
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 15	ลดลงร้อยละ 14	เพิ่มขึ้นร้อยละ 18

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 16	ลดลงร้อยละ 16	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 19	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 16
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 15	ลดลงร้อยละ 13	เพิ่มขึ้นร้อยละ 18

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาที่เฉลี่ยของการผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 22 ปี (พ.ศ. 2565 : 22 - 28 ปี)

การวิเคราะห์การครบกําหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นที่ไม่มีการคิดลด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	น้อยกว่า	ระหว่าง	ระหว่าง	เกินกว่า
	1 ปี	1 - 2 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	404,763	20,166,753
				20,571,516
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	-	17,352,688
				17,352,688

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
น้อยกว่า 1 ปี บาท	ระหว่าง 1 - 2 ปี บาท	ระหว่าง 2 - 5 ปี บาท	เกินกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท
-	-	404,763	20,166,753	20,571,516
-	-	-	15,906,367	15,906,367

24. กุณเรือนหุ้น

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565
การเปลี่ยนแปลงหุ้นที่ตราไว้
จากเดิมหุ้นละ 10 บาท
เป็นหุ้นละ 0.5 บาท

การเพิ่มทุน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

การเพิ่มทุน

หัก ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้อง
กับการออกหุ้น

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ทุนจดทะเบียน			ทุนที่ออกและชำระแล้ว			ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น
จำนวนหุ้น	มูลค่า หุ้น บาท	รวม บาท	จำนวนหุ้น	มูลค่า หุ้น บาท	รวม บาท	บาท
600,000	10	6,000,000	600,000	10	6,000,000	-
11,400,000	0.5	-	11,400,000	0.5	-	-
88,000,000	0.5	44,000,000	63,000,000	0.5	31,500,000	-
100,000,000	0.5	50,000,000	75,000,000	0.5	37,500,000	-
-	-	-	25,000,000	0.5	12,500,000	412,500,000
-	-	-	-	-	-	(12,029,913)
100,000,000	0.5	50,000,000	100,000,000	0.5	50,000,000	400,470,087

พ.ศ. 2566

ระหว่างวันที่ 12 - 14 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปและพนักงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย จำนวน 22,500,000 หุ้น และ 2,500,000 หุ้น ตามลำดับ หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 17.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 425 ล้านบาท และบริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษีจำนวน 12.03 ล้านบาทเป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ตั้งแต่วันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 6.00 ล้านบาท เป็น 24.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,800,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้ออกและเรียกชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน โดยมีมูลค่ารวม 18.00 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 24.00 ล้านบาท เป็น 36.00 ล้านบาท โดยการ ออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,200,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้ออกและเรียกชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน โดยมีมูลค่ารวม 12.00 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2565 มีมติดังนี้

1. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 10 บาทต่อหุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น
2. เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 36.00 ล้านบาท เป็น 50.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 28.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับโครงสร้างทุนของบริษัทให้มีความเหมาะสม เพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าจดทะเบียนในตลาด เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงินมูลค่า 1.50 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

25. สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,000,000	600,000	5,000,000	600,000
จัดสรรระหว่างปี	-	4,400,000	-	4,400,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกักเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

26. ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมจากธนาคาร	661,056	541,998	661,056	541,998
ดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,542,699	1,053,998	1,730,814	802,408
ดอกเบี้ยของประมาณการรื้อถอนอาคารเช่า	22,409	11,012	15,257	7,658
ดอกเบี้ยของการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	301,727	197,604	301,727	190,834
รวมต้นทุนทางการเงิน	3,527,891	1,804,612	2,708,854	1,542,898

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 14)
 ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 15)
 ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (หมายเหตุ 16)
 ค่าบริการด้านเทคโนโลยี
 ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ
 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน
 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
4,936,024	3,724,298	3,789,161	2,713,991
7,946,625	5,762,146	5,591,362	4,127,623
416,529	283,957	386,640	263,000
155,962,189	114,650,844	155,962,189	114,650,844
4,192,338	7,371,560	3,901,366	7,081,080
151,563,862	134,604,574	128,058,546	101,019,043
750,065	2,073,045	750,065	2,073,045

28. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :
 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน
 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :
 รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว (หมายเหตุ 17)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
13,484,383	11,998,751	13,484,383	11,563,721
13,484,383	11,998,751	13,484,383	11,563,721
1,085,676	(2,874,135)	(656,486)	(1,069,128)
14,570,059	9,124,616	12,827,897	10,494,593

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับอัตราภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

กำไรก่อนภาษีเงินได้
 ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20
 (พ.ศ. 2565: ร้อยละ 20)
 ปรับปรุงด้วย :
 รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี
 ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษี
 รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง
 ภาษีเงินได้

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
90,668,227	44,688,119	92,263,941	62,248,210
18,133,645	8,937,624	18,452,788	12,449,641
(3,936,737)	(68,412)	(5,686,712)	(2,009,772)
387,724	259,024	76,394	57,505
(14,573)	(3,620)	(14,573)	(2,781)
14,570,059	9,124,616	12,827,897	10,494,593

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 16.07 และ 13.90 สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ (พ.ศ. 2565: ร้อยละ 20.42 และ 16.86 ตามลำดับ) การลดลงเกิดจากกลุ่มกิจการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบัตรส่งเสริมการลงทุน

ภาษีเงินได้ที่ลดที่เกี่ยวกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ก่อนภาษี บาท	ภาษีลด บาท	หลังภาษี บาท	ก่อนภาษี บาท	ภาษีลด บาท	หลังภาษี บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(1,251,788)	250,358	(1,001,430)	2,151,257	(430,251)	1,721,006
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,251,788)	250,358	(1,001,430)	2,151,257	(430,251)	1,721,006
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		-			-	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 17)		250,358			(430,251)	
		<u>250,358</u>			<u>(430,251)</u>	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ก่อนภาษี บาท	ภาษีลด บาท	หลังภาษี บาท	ก่อนภาษี บาท	ภาษีลด บาท	หลังภาษี บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(1,251,788)	250,358	(1,001,430)	2,117,374	(423,475)	1,693,899
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,251,788)	250,358	(1,001,430)	2,117,374	(423,475)	1,693,899
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		-			-	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 17)		250,358			(423,475)	
		<u>250,358</u>			<u>(423,475)</u>	

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในช่วงปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	74,221,879	37,190,947	79,436,044	51,753,617
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	75,000,000	600,000	75,000,000	600,000
ผลกระทบจากการออกจำหน่ายหุ้น	13,698,630	62,025,406	13,698,630	62,025,406
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้	-	11,400,000	-	11,400,000
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	88,698,630	74,025,406	88,698,630	74,025,406
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.84	0.50	0.90	0.70

ในช่วงปี พ.ศ. 2565 บริษัทมีการเพิ่มทุนจำนวนทั้งสิ้น 63,000,000 หุ้น ในราคาที่ตราไว้ (มูลค่าหุ้นละ 10 บาทก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น หรือ มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท ภายหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) ซึ่งต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ส่งผลให้เกิดการปรับย้อนหลังการออกหุ้นที่มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมเสมือนเป็นการให้หุ้นโบนัส บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใหม่เพื่อใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เพื่อให้กำไรต่อหุ้นเหล่านั้นสะท้อนการเปลี่ยนแปลงในจำนวนหุ้นดังกล่าว

30. เงินปันผล

พ.ศ. 2566

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 3 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.16 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 12.00 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.59 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44.00 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

บริษัท บีโอพี จำกัด

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท บีโอพี จำกัด ("บริษัทย่อย") มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 123.76 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 12.50 ล้านบาท บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 โดยจ่ายให้แก่บริษัทและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 8.75 ล้านบาท และ 3.75 ล้านบาท ตามลำดับ

พ.ศ. 2565

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 33.33 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 20.00 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 24.00 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี พ.ศ. 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.023 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1.70 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

บริษัท บีโอพี จำกัด

เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท บีโอพี จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น มูลค่าหุ้นละ 140 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 14.00 ล้านบาท บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 8 มิถุนายน พ.ศ. 2565 โดยจ่ายให้แก่บริษัทและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 9.80 ล้านบาท และ 4.20 ล้านบาท ตามลำดับ

31. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลและกิจการที่ควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด บุคคลและกิจการดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัท ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น บุคคลและกิจการทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่นเป็นบริษัทของกรรมการและครอบครัวของกรรมการ ดังนั้นจึงถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อบุคคล	สัดส่วนการถือครองหุ้น	ลักษณะความสัมพันธ์
นายปณาย ศิริระจ่างศรี	ร้อยละ 23.64	กรรมการและผู้ถือหุ้น
นางสาวนริศรา ลัมมณฑล	ร้อยละ 18.04	กรรมการและผู้ถือหุ้น
นายเทอดพงษ์ หงษ์ศรีบุญเรือง	ร้อยละ 9.90	กรรมการและผู้ถือหุ้น
นายธีรพัฒน์ สุนทรราช	ร้อยละ 5.55	กรรมการและผู้ถือหุ้น
บริษัท บีโอพี จำกัด	-	บริษัทย่อย

นโยบายการคิดราคาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ค่าพัฒนาระบบ และค่าบำรุงรักษา

นโยบายการคิดราคา

ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญา

รายการต่อไปนี้เป็นการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้จากการขายสินค้าและบริการและอื่นๆ

รายได้อื่น

บริษัทย่อย - รายได้เงินปันผล
- รายได้ค่าบริหารงาน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
-	-	8,749,876	9,799,861
-	-	1,308,000	780,000
-	-	10,057,876	10,579,861

ว) การซื้อสินค้าและบริการ และอื่น ๆ

การซื้อสินค้าและบริการ

บริษัทย่อย

บุคคลที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
-	-	30,682,145	43,113,268
-	953,333	-	953,333
-	953,333	30,682,145	44,066,601

ค) ยอดคงเหลือที่เกิดจากการซื้อขายสินค้าและบริการและอื่น ๆ

ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

ต้นทุนค้างจ่าย

บริษัทย่อย

เจ้าหนี้อื่น

บริษัทย่อย

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
-	-	1,881,347	400,928
-	-	1,881,347	400,928
-	-	-	13,046,260
-	-	-	13,046,260
-	-	2,312,980	-
-	-	2,312,980	-

ง) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น

ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
16,299,075	12,527,667	14,631,375	10,817,667
572,875	509,220	554,791	492,259
16,871,950	13,036,887	15,186,166	11,309,926

จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงไว้ในหมายเหตุ 13

จ) **ข้อผูกมัดและเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการและบริษัททำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน โดยมีกรรมการและทรัพย์สินของกรรมการเป็นหลักประกัน จำนวนเงิน 58.25 ล้านบาท ในระหว่างปี สถาบันการเงินได้คืนหลักประกันดังกล่าวแก่กลุ่มกิจการและบริษัท เนื่องจากกลุ่มกิจการและบริษัทได้ชำระเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

32. การส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มกิจการและบริษัทได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับพัฒนาซอฟต์แวร์แพลตฟอร์มเพื่อให้บริการดิจิทัล หรือ ดิจิตอลคอนเทนต์ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนดังต่อไปนี้

ลำดับที่	บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่	วันที่อนุมัติให้การส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้ครั้งแรก
1	66-1176-1-00-5-0	1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566	10 พฤษภาคม 2566

ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการนั้นไม่เกินร้อยละ 100 ของค่าใช้จ่ายเงินเดือนบุคลากรไทยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เป็นการจ้างงานเพิ่มภายหลังยื่นขอรับการส่งเสริม และค่าใช้จ่ายเพื่อให้ได้ใบรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 29110 หรือ CMMI ตั้งแต่ level 2 หรือมาตรฐานสากลอื่นที่เทียบเท่า และร้อยละ 200 ของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและค่าใช้จ่ายในการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ภายใต้โครงการความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาตามรูปแบบที่กำหนด

รายได้จากการให้บริการของกลุ่มกิจการและบริษัทที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นรายได้ที่เกิดจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งสิ้นจำนวน 53.59 ล้านบาท

33. การผูกพัน

ก) **เงินฝากธนาคารที่มีการค้ำประกัน**

กลุ่มกิจการและบริษัทมีเงินฝากธนาคารที่มีการค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 จำนวน 13.63 ล้านบาท (พ.ศ. 2565: 5.62 ล้านบาท) เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจและจำเป็นเป็นประกันสำหรับการทำสัญญาสินเชื่อกับสถาบันการเงิน

ข) **หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร**

บริษัทได้ขอหนังสือสัญญาค้ำประกันเพื่อเป็นหลักประกันแก่ลูกค้าว่าบริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาจ้าง โดยมียอดรวม ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	6,233,027	10,578,331	6,233,027	10,578,331

เอกสารแนบ

- | | |
|-------------|--|
| เอกสารแนบ 1 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท |
| เอกสารแนบ 2 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย |
| เอกสารแนบ 3 | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน |
| เอกสารแนบ 4 | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน |
| เอกสารแนบ 5 | นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) จรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรกรรมการชุดย่อย |
| เอกสารแนบ 6 | รายงานคณะกรรมการชุดย่อย |

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

นาย สุนทร เด่นธรรม

ประธานกรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท: ปี 2565 – ปัจจุบัน

อายุ: 66 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 111/5 อาคารลุมพินีเพลส ซอยศรีบำเพ็ญ แขวง
ทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10120

การศึกษา:

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรชั้นสูง ทางการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 219/2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 46/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บก. ฟินเซต
2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
	กรรมการ บก. แคร่ ทเวนตีโฟร์ (ประเทศไทย)
	กรรมการ บก. ฮิวแมนิก้า อีอีซี
	กรรมการ บก. ฟาร์มแคร์ กรุ๊ป
	กรรมการ บก. ดิจิทัล แอสเซ็ท แมเนจเม้นท์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บก. ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998)
	กรรมการ บก. แฟร์กมา แอนด์ วิลล์ กรุ๊ป
	กรรมการ บก. ฮิวแมนเชส แคปิตอล
	กรรมการ บก. เบนนิกซ์
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บก. โคนิเคิล
	กรรมการ บมจ. เรดดีแพลนเน็ต
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บก. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส
	กรรมการ บก. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ ซอสซิง โซลูชันส์
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ บก. แทนคุณไทย
2546 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. ฮิวแมนิก้า
ปัจจุบัน	กรรมการ บก. พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994)
ถึงปี 2564	กรรมการ บก. ดับเบิลแชน คอนกรีต
	กรรมการ บก. ดับเบิลแชน คอร์ปอเรชั่น

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น: รวม 2 บริษัท

2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บมจ. เรดดีแพลนเน็ต
2546 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. ฮิวแมนิก้า



ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 14 บริษัท

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ฟินเซต
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. แคร่ เทเวนตีโฟร์ (ประเทศไทย) กรรมการ บจก. ฮิวแมนิก้า อีอีซี กรรมการ บจก. ฟาร์มแคร์ กรู๊ป กรรมการ บจก. ดิจิทัล แอสเซ็ท แมเนจเม้นท์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) กรรมการ บจก. แพริกมา แอนด์ วิลส์ กรู๊ป กรรมการ บจก. ฮิวแมนเชส แคปปิตอล กรรมการ บจก. เบนนิกซ์
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. โคนิเคิล
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส กรรมการ บจก. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ ซอสซิ่ง โซลูชันส์
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. แทนคุณไทย
ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 70,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.07 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม 4 ครั้ง จาก 5 ครั้ง

นาย แชม ต้นสกุล

รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท:

ปี 2565 – ปัจจุบัน

อายุ:

43 ปี

สัญชาติ:

ไทย

ที่อยู่:

เลขที่ 89/348 หมู่บ้านนนทวัน สาทร ราชพฤกษ์ ซอย 4/5 ถนนราชพฤกษ์ แขวง
บางแวก เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร 10160



การศึกษา:

- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ การเงินและการจัดการ มหาวิทยาลัยบรืสตอล ประเทศ อังกฤษ
- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ การเงินและการธนาคาร เกียรตินิยม มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 249/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เทเวศน์ไฟร์ โซลูชั่น กรุ๊ป (ประเทศไทย) กรรมการ บจก. ซอร์ทเอาท์
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น กรรมการ บจก. ไวซ์ไซท์ กรรมการ บจก. โซว์ไรซ์ซิด กรรมการ บจก. ต้นสกุล โฮลดิ้งส์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ไอคอน เฟรมเวิร์ค
2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ช็อคโก คาร์ด เอ็นเตอร์ไพรส์
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. บาเนีย (ประเทศไทย)
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ฟินโนมินา กรรมการบริษัท / Managing Director บจก. กรุงศรี ฟินโนเวต Head of Innovation & Fintech กรุงศรี คอนซูมเมอร์
2563 – 2565	กรรมการ บจก. ไซล๊อต ดิจิทัล
2548 – 2559	Head of Product บจก. บัตรกรุงศรีอยุธยา
2544 – 2548	Manager ธนาคารยูโอบี รัตนสิน

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 11 บริษัท

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ทเวนตีไฟฟ์ โซลูชั่น กรุ๊ป (ประเทศไทย) กรรมการ บจก. ซอร์ทเอาท์
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ไวซ์ไวท์ กรรมการ บจก. โซวไรซ์ด กรรมการ บจก. ต้นสกุล โฮลดิ้งส์
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ไอคอน เฟรมเวิร์ค
2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ซ็อคโก์ คาร์ด เอ็นเตอร์ไพรส์
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. บาเนีย (ประเทศไทย)
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ฟินโนมินา กรรมการบริษัท / Managing Director บจก. กรุงศรี ฟินโนเวต Head of Innovation & Fintech กรุงศรี คอนซูมเมอร์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ไม่มีการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง

นาย วิวัฒน์ ปัทมวงศ์

กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท: ปี 2565 – ปัจจุบัน

อายุ: 51 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 27 ซอยวิภาวดีรังสิต 16/25 แขวงดินแดง เขตดินแดง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400

การศึกษา:

- ปริญญาโท สาขา Financial Engineering มหาวิทยาลัย MIT Sloan School of Management
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ ระบบควบคุม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

- | | |
|-----------------|---|
| 2566 - ปัจจุบัน | คณะกรรมการนโยบายสถาบันการเงิน |
| 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น |
| | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก. อูตะเลา อินเตอร์เนชั่นแนล เอวิเอชั่น |
| | กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. แรบบิท ประกันชีวิต |
| 2563 – 2564 | Executive Chairman บจก. KVision |
| 2562 – 2563 | รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส / Chief Strategy Officer and Chief Data and Analytics Office ธ.กสิกรไทย |
| 2561 – 2562 | รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส /Chief Retail Business Officer ธ.กสิกรไทย |

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 2 บริษัท

2564 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก. อุตะเภา อินเตอร์เนชั่นแนล เอวีเอชั่น
กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. แรบบิท ประกันชีวิต

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ไม่มีการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง

ดร. เทอดพงษ์ หงษ์หิรัญเรือง

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท:

ปี 2565 – ปัจจุบัน

อายุ:

47 ปี

สัญชาติ:

ไทย

ที่อยู่:

เลขที่ 80 หมู่บ้านสุารินปาร์ค ประชาณุกุล 3 ซอย 2 ถนนรัชดาภิเษก แขวง
วงศ์สว่าง เขตบางซื่อ จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10800



การศึกษา:

- ปริญญาเอก สาขา พัฒนารัฐกิจและอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
- ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเซอเรย์ ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้าโทรคมนาคม สถาบันเทคโนโลยีนานาชาติสิรินธร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร The Cullinan: The Making of the Digital Board รุ่นที่ 1 กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 312/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

- | | |
|-----------------|--|
| 2560 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ ดิจิทัล
กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ อินซัวร์ โบรกเกอร์
กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ แอดเวอร์ไทซิ่ง |
| 2551 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. แฟ็บบัวร์เธอดี |
| 2559 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. วิสคอมวัน คอร์ปอเรชั่น |
| 2548 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมาร์ท อินโฟเทค |
| 2546 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. อิงค์สมาร์ท |

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 7 บริษัท

2560 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ ดิจิทัล
	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ อินซัวร์ โบรกเกอร์
	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมายล์ แอดเวอร์ไทซิ่ง
2551 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. แพ้บัวร์ เรอดี
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. วิสคอมวัน คอร์ปอเรชั่น
2548 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. สมาร์ท อินโฟเทค
2546 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก. อิงค์สมาร์ท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 9,900,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 9.900 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง

นาย ปณาย ศิริกระจ่างศรี

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท /
ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท: ปี 2565 – ปัจจุบัน

กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร: ปี 2551– ปัจจุบัน

อายุ: 45 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 403/113 ถนนราชปรารภ แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี จังหวัด
กรุงเทพมหานคร 10400

การศึกษา:

- ปริญญาโท สาขา M.Sc (ICT&Economic) มหาวิทยาลัย Erasmus University Rotterdam, The Netherlands.
- ปริญญาตรี สาขา B.Sc. (Computer Science) มหาวิทยาลัย Hogeschool Rotterdam, The Netherlands.

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 311/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2551 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น

2563 – 2564 กรรมการอิสระ บมจ. ไทยประกันภัย

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น



ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน):

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 23,642,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 23.642 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง

ดร. นริศรา ลิ้มรนากุล

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท / กรรมการ
สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
รองประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท: ปี 2565 – ปัจจุบัน

กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร: ปี 2551– ปัจจุบัน

อายุ: 46 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 16/3 ซอยสุขุมวิท 33 (แดงอุดม) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา
กรุงเทพมหานคร 10110

การศึกษา:

- ปริญญาเอก สาขา การวางแผนการขนส่ง มหาวิทยาลัยยูเทรคต์, ประเทศเนเธอร์แลนด์
- ปริญญาโท สาขา การวางแผนการขนส่ง มหาวิทยาลัย ลีดส์, ประเทศสหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี สาขา เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์, กรุงเทพฯ

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 312/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

ส.ค. 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทูเซเวนตี้ โฮลดิ้ง เซาท์อีส เอเชีย
2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. บีโอพี
2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทูเซเวนตี้ เอวิเอชั่น คอนซัลแทนส์ (ไทยแลนด์)
2551 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / รองประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ศรีวารินทร์อุตสาหกรรม
2552 – 2560 ที่ปรึกษาด้านระบบการขนส่งมวลชน บจก. กรุงเทพมหานคร

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 4 บริษัท

ส.ค. 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. พูเซเวนต์ โฮลดิ้ง เซาท์อีส เอเชีย
 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. บ็อพ
 2552 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. พูเซเวนต์ เอวิเอชั่น คอนซัลแทนส์ (ไทยแลนด์)
 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ศรีวารินทรอุตสาหกรรม

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 18,037,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 18.038 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง
 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง

นาย ธิปไตย สุนทรารชุน

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน



ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริษัท: ปี 2565 – ปัจจุบัน

กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร: ปี 2564 – ปัจจุบัน

อายุ: 46 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 3/7 หมู่บ้านเศรษฐสิริ ประชาชื่น ถนนประชาชื่น ตำบลท่าทราย
อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000

การศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย Rotterdam School of Management, Erasmus University
- ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมกล สถาบันเทคโนโลยีนานาชาติสิรินธร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรมหลักสูตรกรรมการ:

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 311/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บจก. 198 คูซีน
	กรรมการบริษัท บจก. 95 คูซีน
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บจก. บั๊อฟ
	กรรมการบริษัท บจก. แก้วสับห้ ไอทีเทอร์รี่
	กรรมการบริษัท บจก. ไวน์ 95
2562 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2559 – 2565	กรรมการบริษัท บจก. บีเอฟเอ็ม

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 5 บริษัท

2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บจก. 198 คูซีน
	กรรมการบริษัท บจก. 95 คูซีน
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บจก. บิ๊อฟ
	กรรมการบริษัท บจก. แก้วสับห้ อีทเทอร์รี่
	กรรมการบริษัท บจก. ไวน์ 95

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 5,550,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 5.550 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมในปี 2566:

คณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง จาก 6 ครั้ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง จาก 2 ครั้ง

นางสาว จุฬารัตน์ ประเสริฐลาภ

กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานดิจิทัล โซลูชัน

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร: ปี 2564 – ปัจจุบัน

อายุ: 51 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 388 หมู่บ้านศุภาลัย วิลลส์ ซอยรัตนธิเบศร์ 18 ตำบลบางกระสอ อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000



การศึกษา:

- ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์ (วิทยาการคอมพิวเตอร์) มหาวิทยาลัยศิลปากร

การฝึกอบรม:

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2564 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน ดิจิทัล โซลูชัน บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2563 - 2563	ที่ปรึกษาโครงการ Silverlake Science & Mathematics Sdn Bhd.
2552 – 2562	ผู้จัดการโครงการ/ผู้จัดการประจำประเทศไทย บจก.ซิลเวอร์เลค สตรีคเจอร์ด เซอร์วิสเชส

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน):

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 15,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.015 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

นางสาว ขนิษฐา วงศ์วิชานนท์

กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร:

ปี 2562 – ปัจจุบัน

อายุ:

33 ปี

สัญชาติ:

ไทย

ที่อยู่:

เลขที่ 9/93 หมู่บ้านคาชาแกรนด์ราชพฤกษ์ - พระราม 5 หมู่ที่ 8 ตำบล
บางเลน อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140



การศึกษา:

- ปริญญาโท สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ภาควิชาฯ เชียงใหม่

ประกาศนียบัตร:

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)
- ผู้สอบบัญชีภาษีอากร (TA)

การฝึกอบรม:

- หลักสูตร e-learning CFO's Orientation Course ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2562 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (CFO) บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. รีวิว แอนด์ รีไวซ์ สอบบัญชี
2557 – 2562	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี บจก. สอบบัญชีธรรมนิติ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน): รวม 1 บริษัท

2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บจก. รีวิว แอนด์ รีไวซ์ สอบบัญชี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 8,500 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.008 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ: นางสาวชนิษฐา วงศ์วิชนันท์ เดิมชื่อ “นางสาวชนิษฐา ศรีสวัสดิ์” จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อสกุล เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2567

นาย ธีระศักดิ์ วิเดช

กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง
กรรมการบริหาร/ผู้บริหาร: ปี 2566 – ปัจจุบัน

อายุ: 43 ปี

สัญชาติ: ไทย

ที่อยู่: เลขที่ 688/1149 ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ จังหวัด
กรุงเทพมหานคร 10250



การศึกษา:

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาจิตวิทยา มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตรบัณฑิต สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม:

- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 31/2023 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2566 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานทรัพยากรบุคคล บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น

2563 – 2565 AVP สายงานพัฒนาศักยภาพพนักงาน บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร

2560 – 2563 ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายทรัพยากรบุคคล บมจ. ชีบีสแม็คคิปรักกันภัย

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน):

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 6,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.006 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

นางสาว สุพัตรา ทัศนเอกจิต

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี / สมุหบัญชี

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี 2564 – ปัจจุบัน
อายุ: 31 ปี
สัญชาติ: ไทย
ที่อยู่: เลขที่ 99/131 หมู่บ้าน วิลล่าการ์เดน 3 ซอยบางเลน 10/4 ถนนบางกรวย –
ไทรน้อย ตำบลบางเลน อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140



การศึกษา:

- ปริญญาโท สาขาการจัดการ การเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

การฝึกอบรม:

- หลักสูตร สูตรสำเร็จการวางแผน ควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบงานสำหรับ Accounting Manager บจก. ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ
- หลักสูตร รายจ่ายต้องห้ามหนามยอกอกผู้ประกอบการ สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2564 – ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี / สมุหบัญชี บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2558 - 2564 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี บจก. สอบบัญชีธรรมนิติ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน):

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 10,200 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.010 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

นางสาว ศิริพร แซ่ซิ้ม

เลขานุการบริษัท

ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี 2565 – ปัจจุบัน
อายุ: 34 ปี
สัญชาติ: ไทย
ที่อยู่: เลขที่ 99/27 หมู่บ้านนิรันดร์ วิลล์ 55 ซอยทรัพย์บุญชัย 39 ตำบลบางเมือง
อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270



การศึกษา:

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

การฝึกอบรม:

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 133/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน (ปัจจุบัน-ย้อนหลัง 5 ปี)

2565 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท บมจ. ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น
2564 - 2565	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทอาวุโส / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บมจ. ชันเวนดิง เทคโนโลยี
2556 - 2563	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท / เลขานุการผู้บริหารอาวุโส บมจ. อนุสาศิริ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตำแหน่งในบริษัทอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน):

ไม่มีการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท:

ไม่มีการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท:

ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท/การถือหุ้นของบริษัท:

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีการถือครองหุ้นของบริษัท จำนวน 8,800 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.008 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง:

ไม่มีการมีส่วนได้เสียพิเศษที่แตกต่าง

ข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปี ที่ผ่านมา:

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ		บริษัท นีฟ จำกัด
1. นายธีรนนท์	อัครวุฒินันท์	D, MD, AD
2. นายธีรพัฒน์	สุนทรารชุน	D, AD
3. นางสาวนริศรา	ลิ้มรนากุล	D, AD

หมายเหตุ: D = กรรมการ AD = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม MD = กรรมการผู้จัดการ

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด (KAS) และมอบหมายให้นายธนัท เกิดเจริญ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นหุ้นส่วนและกรรมการของ KAS เพื่อกำหนดที่ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ รวมถึงการติดตามผลการปรับปรุงและแก้ไขประเด็นที่ตรวจพบ และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ปีละ 4 ครั้ง และประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยไม่มีฝ่ายจัดการ ปีละ 1 ครั้ง (รวมประชุม 5 ครั้ง/ปี) ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่า KAS และนายธนัท เกิดเจริญ มีคุณสมบัติเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้

สังกัดบริษัท	บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด
ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้เป็นหัวหน้างาน	นายธนัท เกิดเจริญ
ตำแหน่ง	หุ้นส่วน / กรรมการ
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาสถาปัตยกรรมเพื่อการจัดการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
การฝึกอบรม	- ใบอนุญาตผู้ตรวจสอบภายในสากล (CIA) - ใบอนุญาตผู้ตรวจสอบและควบคุมระบบสารสนเทศ สหรัฐอเมริกา (CISA) - ใบวุฒิบัตรบริหารความเสี่ยง (CRMA) - ใบวุฒิบัตรผู้ตรวจสอบทุจริต สหรัฐอเมริกา (CFE) - ผู้ตรวจสอบประเมินอิสระ รับรอง CAC SME Certification
ประสบการณ์ทำงาน	2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส 2556 – 2560 ผู้จัดการอาวุโส แผนก Risk Assurance บจก. PricewaterhouseCoopers ABAS 2553 – 2555 ผู้จัดการ แผนก Business Risk Advisory บจก. Grant Thornton Specialist Advisory Services 2546 – 2552 ผู้ช่วยผู้จัดการ แผนกตรวจสอบภายใน บจก. สอบบัญชีธรรมา

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียด
เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”)

ณ 31 ธันวาคม 2566 สำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร โดยทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย ส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และสินทรัพย์ระหว่างทำ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	วัตถุประสงค์	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ส่วนปรับปรุงอาคาร	5.82	ใช้ในการประกอบธุรกิจ	กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	ไม่มี
2. อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	2.09	ใช้ในการประกอบธุรกิจ	กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	ไม่มี
3. คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	4.46	ใช้ในการประกอบธุรกิจ	กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	ไม่มี
รวม	12.37			

4.2 ยานพาหนะ

ณ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมียานพาหนะจำนวน 2 คัน รวมมูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 2.53 ล้านบาท

4.3 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ทั้งสิ้น 35.59 ล้านบาท ประกอบด้วย 1) สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ มูลค่า 32.44 ล้านบาท 2) สัญญาเช่ายานพาหนะ มูลค่า 2.53 ล้านบาท และ 3) ประมาณการรื้อถอน 0.62 ล้านบาท

4.4 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ณ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งได้แก่ ลิขสิทธิ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจทั่วไป ประกอบด้วย โปรแกรมระบบการทำบัญชี โปรแกรมบริหารจัดการงานขายและโปรแกรมการดำเนินงานทั่วไปอื่นๆ มูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 4.00 ล้านบาท

4.5 เครื่องหมายการค้า

-ไม่มี-

4.6 สัญญาเช่า

ณ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการอาคารสำนักงานเพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

สัญญาเช่า ฉบับที่ 1	
ผู้เช่า	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ผู้ให้เช่า	บริษัท อาคารกรุงเทพธุรกิจ (1987) จำกัด
ลักษณะของสัญญา	เช่าพื้นที่และสัญญาบริการอาคารสำนักงาน บี.บี. บัสดิง ชั้นที่ 15 จำนวน 2 ห้อง ได้แก่ ห้อง 1501-1502 เลขที่ 54 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร พื้นที่เช่ารวม 837 ตร.ม.
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568
อัตราค่าเช่าและค่าบริการ	- ค่าเช่า สำหรับระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 217,620 บาท ต่อเดือน และค่าบริการ สำหรับระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 217,620 บาท ต่อเดือน

	- ค่าเช่า สำหรับระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 234,360 บาท ต่อเดือน และค่าบริการ สำหรับระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 234,360 บาท
เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ	1. ผู้เช่าตกลงชำระเงินประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวน 1,406,160 บาท 2. ผู้เช่าจะต้องชำระค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปา โดยชำระภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป 3. ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ชำระค่าเช่าและค่าบริการ ณ วันครบกำหนดชำระ ผู้เช่าตกลงชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ให้เช่าในอัตราร้อยละ 1.25 ต่อเดือน คำนวณจากจำนวนเงินที่ค้างชำระ โดยดอกเบี้ยดังกล่าวให้คำนวณเป็นรายวันนับแต่วันที่ครบกำหนดชำระจนถึงวันที่ผู้ให้เช่าได้รับค่าเช่าและค่าบริการครบถ้วน 4. หากไม่ได้รับอนุญาตล่วงหน้าจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าจะต้องไม่ติดตั้งหรืออนุญาตให้มีการติดตั้งอุปกรณ์เครื่องมือหรือเครื่องจักรกลใดๆ ที่ทำให้พื้นที่ต้องรับน้ำหนักมากกว่า 300 กิโลกรัมต่อตารางเมตร 5. ผู้เช่ามีสิทธิที่ต่ออายุสัญญาเช่า โดยจะต้องแจ้งความประสงค์ดังกล่าวให้ผู้ให้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนถึงวันครบกำหนดระยะเวลาการเช่า หากผู้เช่าไม่ดำเนินการดังกล่าว ให้ถือว่าระยะเวลาเช่าจะสิ้นสุดลงในวันครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 6. ในกรณีที่ผู้เช่าอนุญาตให้ต่ออายุสัญญาเช่า สัญญาเช่าจะมีข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ผู้ให้เช่าและผู้เช่าได้ตกลงร่วมกันเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าและค่าบริการใหม่จะต้องไม่ต่ำกว่าอัตราค่าเช่าและค่าบริการเดิมที่กำหนดไว้ 7. ผู้เช่าจะโอนสิทธิการเช่าไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้บุคคลอื่นหรือนำเอาสถานที่เช่าไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้ผู้เช่าหรือเช่าช่วงเว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า

สัญญาเช่า ฉบับที่ 2	
ผู้เช่า	บริษัท บีโอพี จำกัด
ผู้ให้เช่า	บริษัท อาคารกรุงเทพธุรกิจ (1987) จำกัด
ลักษณะของสัญญา	เช่าพื้นที่และสัญญาบริการอาคารสำนักงาน บี.บี. บิลด์ดิ้ง ชั้นที่ 18 จำนวน 3 ห้อง ได้แก่ ห้อง 1803 - 1805 เลขที่ 54 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร พื้นที่เช่า 384 ตร.ม.
ระยะเวลาของสัญญา	2 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2568
อัตราค่าเช่าและค่าบริการ	ค่าเช่า สำหรับระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 115,200 บาท ต่อเดือน และค่าบริการ สำหรับระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 115,200 บาท ต่อเดือน ค่าเช่า สำหรับระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 119,040 บาท ต่อเดือน และค่าบริการ สำหรับระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 119,040 บาท ต่อเดือน
เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ	ผู้เช่าตกลงชำระเงินประกันการปฏิบัติตามสัญญาจำนวน 714,240 บาท ผู้เช่าจะต้องชำระค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปา โดยชำระภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ชำระค่าเช่าและค่าบริการ ณ วันครบกำหนดชำระ ผู้เช่าตกลงชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ให้เช่าในอัตราร้อยละ 1.25 ต่อเดือน คำนวณจากจำนวนเงินที่ค้างชำระ โดยดอกเบี้ยดังกล่าวให้คำนวณเป็นรายวันนับแต่วันที่ครบกำหนดชำระจนถึงวันที่ผู้ให้เช่าได้รับค่าเช่าและค่าบริการครบถ้วน หากไม่ได้รับอนุญาตล่วงหน้าจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าจะต้องไม่ติดตั้งหรืออนุญาตให้มีการติดตั้งอุปกรณ์เครื่องมือหรือเครื่องจักรกลใดๆ ที่ทำให้พื้นที่ต้องรับน้ำหนักมากกว่า 300 กิโลกรัมต่อตารางเมตร

	ผู้เช่ามีสิทธิที่ต่ออายุสัญญาเช่า โดยจะต้องแจ้งความประสงค์ดังกล่าวให้ผู้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนถึงวันครบกำหนดระยะเวลาเช่า หากผู้เช่าไม่ดำเนินการดังกล่าว ให้ถือว่าระยะเวลาเช่าจะสิ้นสุดลงในวันครบกำหนดระยะเวลาเช่า ในกรณีที่ผู้เช่าอนุมัติให้ต่ออายุสัญญาเช่า สัญญาเช่าจะมีข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ผู้ให้เช่าและผู้เช่าได้ตกลงร่วมกันเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าและค่าบริการใหม่จะต้องไม่ต่ำกว่าอัตราค่าเช่าและค่าบริการเดิมที่กำหนดไว้ ผู้เช่าจะโอนสิทธิการเช่าไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้บุคคลอื่นหรือนำเอาสถานที่เช่าไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้ผู้เช่าหรือเช่าช่วงเว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า
--	--

4.7 กรมธรรม์ประกันภัย

กลุ่มบริษัทมีการจัดทำประกันภัยที่สำคัญ ณ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

กรมธรรม์ประกันภัยพร้อมสรรพธุรกิจอุตสาหกรรม	
คู่สัญญา	บริษัท คุ่มภัยโตเกียวมารีนประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยอัคคีภัยทรัพย์สิน
ชื่อผู้เอาประกัน	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งทรัพย์สินและทรัพย์สินที่เอาประกัน	ที่ตั้งสำนักงานบริษัทฯ เลขที่ 54 อาคาร บี.บี. บิลดิ้ง ชั้น 15 ห้อง 1501 - 1502
ใช้สถานที่เป็น	สำนักงานของบริษัทฯ
ระยะเวลาประกันภัย	1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 – 29 พฤศจิกายน 2567
จำนวนเงินที่เอาประกันภัย	23 ล้านบาท
กรมธรรม์ประกันภัยอัคคีภัยทรัพย์สิน	
คู่สัญญา	บริษัท ซิบบ์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยอัคคีภัยทรัพย์สิน
ชื่อผู้เอาประกัน	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งทรัพย์สิน	ห้องชุดอาคารแบงค็อก สาทร-ตากสิน ชั้น 5 ถนนกรุงธนบุรี แขวงต้นไทร เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร
ใช้สถานที่เป็น	หลักประกันสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
ทรัพย์สินที่เอาประกัน	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก)
ระยะเวลาประกันภัย	1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2566 – 28 มกราคม 2567
จำนวนเงินที่เอาประกันภัย	1,050,000 บาท
กรมธรรม์ประกันภัยอัคคีภัยทรัพย์สิน	
คู่สัญญา	บริษัท ซิบบ์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยอัคคีภัยทรัพย์สิน
ชื่อผู้เอาประกัน	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งทรัพย์สิน	ห้องชุดอาคารไอทีโอ เวิร์ฟ ราชปรารภ ชั้น 15 ถนนราชปรารภ แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
ใช้สถานที่เป็น	หลักประกันสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
ทรัพย์สินที่เอาประกัน	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก)
ระยะเวลาประกันภัย	1 ปี เริ่ม ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม 2566 – 28 มกราคม 2567
จำนวนเงินที่เอาประกันภัย	1,220,000 บาท

4.8 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

ผู้ที่ได้รับการส่งเสริม	บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
วันที่ได้รับอนุมัติบัตรส่งเสริม	1 พฤษภาคม 2566
เลขที่บัตรส่งเสริม	เลขที่ 66-1176-1-00-5-0
สาระสำคัญของบัตรส่งเสริม	- ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ (ตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 – 09 พฤษภาคม 2574) โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการนั้นไม่เกินร้อยละ 100 ของค่าใช้จ่ายเงินเดือนบุคลากรไทยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เป็นการจ้างงานเพิ่มภายหลังยื่นขอรับการส่งเสริม และค่าใช้จ่ายเพื่อให้ได้ใบรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 29110 หรือ CMMI ตั้งแต่ level 2 หรือมาตรฐานสากลอื่นที่เทียบเท่า และร้อยละ 200 ของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและค่าใช้จ่ายในการพัฒนากฎหมายกรมบัญชีภายใต้โครงการความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาตามรูปแบบที่กำหนด - ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลดังกล่าว สามารถนำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลานั้นไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ - ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น
สาระสำคัญของเงื่อนไข	- ทุนจดทะเบียนและชำระแล้วไม่น้อยกว่า 50.00 ล้านบาท - รายได้ที่จะได้รับสิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลต้องเป็นรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายหรือให้บริการอันเป็นผลงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาซอฟต์แวร์ - ต้องมีค่าใช้จ่ายเงินเดือนของบุคลากรด้านการพัฒนาเทคโนโลยีและสารสนเทศไม่น้อยกว่า 1.50 ล้านบาทต่อปี โดยต้องเป็นการจ้างงานใหม่
ผู้ที่ได้รับการส่งเสริม	บริษัท บิวฟ จำกัด
วันที่ได้รับอนุมัติบัตรส่งเสริม	9 กันยายน 2564
เลขที่บัตรส่งเสริม	เลขที่ 64-1058-1-00-2-0
สาระสำคัญของบัตรส่งเสริม	- ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2569) - ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลดังกล่าว สามารถนำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลานั้นไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ - ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น
สาระสำคัญของเงื่อนไข	- ทุนจดทะเบียนและชำระแล้วไม่น้อยกว่า 1.00 ล้านบาท - รายได้ที่จะได้รับสิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ได้แก่ รายได้จากการจำหน่ายหรือเช่า/ใช้ซอฟต์แวร์ที่พัฒนานั้นในโครงการเท่านั้น

- ต้องมีค่าใช้จ่ายเงินเดือนของบุคลากรด้านการพัฒนาเทคโนโลยีและสารสนเทศไม่น้อยกว่า 1.50 ล้านบาทต่อปี โดยต้องเป็นการจ้างงานใหม่

4.9 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายในการลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ของการพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัท หากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจและแผนกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสถานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนที่เหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าวนั้นจะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องสอดคล้องและเป็นไปตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม)
จรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) จรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูล นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) จรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรกรรมการชุดย่อย บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.tbn.co.th โดยไปที่หน้า “นักลงทุนสัมพันธ์” ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” หรือสามารถเรียกดูรายละเอียดโดยการสแกน QR code ด้านล่างนี้



หมายเหตุ:

อ้างอิงตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กจ. 55/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 20) ข้อ 4 รายละเอียดดังนี้

“ในกรณีที่แบบ 56-1 One Report ฉบับนี้อ้างอิงข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทให้ถือว่าข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ดังกล่าว เป็นส่วนหนึ่งของแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้ โดยคณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้นเช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้”

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการชุดย่อย



Year	201x07	201x08	201x09	201x10	201x11	201x12
Amount	\$124,789.15	\$154,796.54	\$174,285.85	\$198,769.22	\$205,410.25	\$224,259.14

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน จำนวน 3 ท่าน ทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดอย่างครบถ้วน ดังนี้

(1)	นายวีรวัฒน์ ปิ่นพ่วงกูร	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
(2)	นายสุนทร เคนธรรม	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
(3)	นายแซม ต้นสกุล	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ทางด้านการบัญชี การเงิน และมีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ และความเป็นอิสระอย่างเพียงพอภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในว่ามีบทบาทสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

โดยในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุม รวมจำนวน 5 ครั้ง และแบ่งเป็นประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี จาก บริษัท ไพรซ์วอเตอร์ เฮาส์เปอร์ส เอบีเอส จำกัด (“PWC”) และผู้ตรวจสอบภายใน จาก บริษัท กลัยด์วิช แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด (“KAS”) โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการดำเนินงาน ท้าหรือแนวทางในเรื่องที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการรายงานผลการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบทุกครั้งที่มีการประชุม โดยสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงิน ประจำปี 2566 โดยได้ร่วมประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเห็นและรับฟังคำชี้แจง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วนเชื่อถือได้ และให้ความเห็นต่อการเงินที่ได้จัดทำขึ้นนั้นว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วนในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและเป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชี ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ความถูกต้อง เพียงพอ สอดคล้องกับหลักกฎหมาย และกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาส ตามแผนการตรวจสอบภายใน โดยได้ดำเนินการอนุมัติว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน จาก บริษัท กลัยด์วิช แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด (“KAS”) ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก เพื่อดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

3. การปฏิบัติตามกฎหมายที่กำหนดให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งได้สอบทานความเหมาะสมของนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ และพิจารณาบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินงานตามกระบวนการที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไม่มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายอันอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีสาระสำคัญ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ระดับองค์กร โดยผู้บริหารแต่ละสายงานเป็นผู้ประสานงานและรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาโครงสร้างกรอบการบริหารความเสี่ยงและแผนการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยง การพิจารณาปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โอกาสที่จะเกิดผลกระทบและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอบทานสัญญาณระดับความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนด

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ โดยมีการสอบทานและการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ การบริหารความเสี่ยงและการติดตามความคืบหน้า รวมทั้งมีการทบทวนความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

5.การสอบทานการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการทางการค้าเป็นไปตามรายการธุรกิจปกติ โดยยึดหลักความเหมาะสม ความโปร่งใส ระมัดระวัง มีความถูกต้องครบถ้วน และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

6.การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และได้สอบทานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับรายงานการตรวจสอบ การติดตามผล และให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

7.การพิจารณาเห็นชอบแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 โดยในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ เพื่อส่งเสริมการตรวจสอบและการให้ความเห็นของผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีระบบงานที่มีคุณภาพ และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อีกทั้ง เพื่อให้การจัดทำงบการเงินที่มีมาตรฐานในระดับสากล คณะกรรมการตรวจสอบ จึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี จากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด (“PWC”) โดย นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 และ/หรือ นางสาวนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 และ/หรือ นายพิสิฐ ทางธนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอขออนุมัติกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชี ประจำปี 2566

8.การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ทั้งการประเมินในภาพรวมแบบทั้งคณะ การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ และการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล เพื่อให้เป็นไปตาม แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีจริยธรรม และได้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ อีกทั้ง ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างเป็นอิสระเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่ดีที่สามารถช่วยป้องกันความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียเป็นอย่างดี

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายวีรวัฒน์ ปั่นทังกูร)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนบริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้รับอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

(1)	นายแซม ต้นสกุล	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
(2)	นายวีรวัฒน์ ปิ่นพ่วงกูร	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
(3)	ดร. นริศรา ลิ้มธนากุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ว่าด้วยการพิจารณาทบทวนหลักเกณฑ์วิธีการสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ และกระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่อเสนอเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อนำเสนอนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ สำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และของพนักงานทั้งองค์กร รวมถึงการส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ แก่คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีการจัดประชุม จำนวน 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญต่าง ๆ และรายงานผลการประชุมพร้อมให้ความเห็นต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาการคัดเลือกบุคคลเพื่อรับการแต่งตั้งแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ และกรรมการที่ลาออก

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ทบทวนการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ซึ่งแต่งตั้งแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ และกรรมการที่ลาออก โดยพิจารณาสรรหาผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบ มีภาวะผู้นำและความเป็นมืออาชีพ นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ และกำหนด Board Skills Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องสรรหา ว่ามีคุณสมบัติที่เหมาะสม และสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาต่อไป

2. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จากหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และระดับอัตราค่าตอบแทนซึ่งเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรม ประกอบกับผลการประเมินประจำปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาต่อไป

3. ทบทวน แก้ไขปรับปรุง กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประจำปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

4. การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Successor Plan)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้พิจารณาให้มีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Successor Plan) ตามนโยบายการสืบทอดตำแหน่งงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีการเตรียมพร้อมสำหรับบุคคลที่ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นตามตำแหน่งงาน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการในการคัดเลือก และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบต่อไป

5. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งการประเมินในภาพรวมแบบทั้งคณะ การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ และการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมมากยิ่งขึ้น และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส และตรงไปตรงมาอย่างเป็นอิสระ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

ในนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



(นายแซม ตันสุกุล)
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|-----|-----------------------|--|
| (1) | นายแซม ต้นสกุล | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ |
| (2) | ดร. นริศรา ลิ้มธนากุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| (3) | นายธิปไตย สุนทรารชุน | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและปฏิบัติหน้าที่ ภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบรรลุเป้าหมาย ทางธุรกิจ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และทิศทางขององค์กร ลดผลกระทบจากความเสี่ยงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ภายใต้สถานการณ์ความไม่แน่นอนและปัจจัยเสี่ยงใหม่ ทั้งจากปัจจัยภายในองค์กรและปัจจัยภายนอก เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ความผันผวนของเศรษฐกิจโลก สามารถสร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่สามารถรองรับความเสี่ยงได้ในทุกมิติ และสามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่ตั้งไว้

ทั้งนี้ การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยได้มีการจัดประชุมในรอบปีที่ผ่านมา จำนวน 2 ครั้ง เพื่อดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนดำเนินการแก้ไข และวิเคราะห์ความเสี่ยงในด้านต่างๆ และรับทราบรายงานจากคณะทำงาน ติดตาม การแก้ไขในประเด็นที่สืบเนื่องและประเมินผลในเบื้องต้น เพื่อให้ทันและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนางานบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยสรุปได้ดังนี้

1. การติดตามการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีการติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทางการควบคุมความเสี่ยงและกลยุทธ์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งเสนอประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจหลักที่ฝ่ายจัดการได้มีการกำกับดูแล ทบทวน และติดตาม ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

2. พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อแผนการบริหารความเสี่ยงที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ และการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา ได้มีการพิจารณาแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรที่มีการกำหนดปัจจัยเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน ตามกรอบและแนวทางพื้นฐาน ตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายองค์กร ประจำปี 2566 รวมทั้งการติดตามประเมินผล การรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

3. การติดตาม และรับทราบผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีการติดตามผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้กำหนดระดับชี้วัดความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังและเพื่อวัดประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดียิ่งขึ้น ภายใต้กรอบการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริษัท

4. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งการประเมินในภาพรวมแบบทั้งคณะ การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ และการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล เพื่อให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ตระหนักดีว่าหากเกิดความเสี่ยงในระดับใดก็ตาม ก็สามารถก่อให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ทั้งสิ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรในทุก ๆ เรื่อง เพื่อให้มีการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือแก้ไขให้หมดไป เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ความสำคัญต่อการดูแลและกำกับกิจการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้เกิดความยั่งยืนของธุรกิจสืบไป

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



(นายแซม ตันสกุล)
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



TBN CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED

54 Bangkok Business Building, Fl. 15, Room No. 1501-1502 Sukhumvit 21 (Asoke) Road,
Klong Toey Nua, Wattana, Bangkok, 10110, Thailand

 02-258-5841 Fax: 02-258-5842

www.tbn.co.th