

เอกสารแนบ 5

**สรุปสาระสำคัญของการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการและพนักงานของ
บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (Employee Stock Option Program: ESOP)**

บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จำนวน 45,000,000 หน่วย ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 และต่อมาที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยมีรายละเอียดใบสำคัญแสดงสิทธิโดยสรุปดังนี้

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ

1. ลักษณะสำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก

ชื่อหลักทรัพย์	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ที่ออกและเสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ” หรือ “SABUY-ESOP 1”)
ชนิด	: ระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือเป็นการโอนจากผู้รับช่วงชื่อหลักทรัพย์ หรือเป็นการโอนเนื่องจากกรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยถึงแก่กรรม
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 4 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (บริษัทฯ จะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ใช้สิทธิก่อนครบกำหนด)
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	: ไม่เกิน 45,000,000 (สี่สิบล้าน) หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	: ไม่เกิน 45,000,000 (สี่สิบล้าน) หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 (หนึ่ง) บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนหุ้นรองรับต่อจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เท่ากับร้อยละ 5.07 (ห้าจุดศูนย์เจ็ด)
วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้กำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วซึ่งไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ
ลักษณะการเสนอขาย	: เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0 บาท (ศูนย์บาท)
อัตราการใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จำนวน 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ได้ 1 (หนึ่ง) หุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิของข้อกำหนดสิทธิฯ)
ราคาการใช้สิทธิ	: 2.00 บาท (สองบาท) ต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ (โปรดพิจารณาเงื่อนไขการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในหัวข้อ 1.4 ของข้อกำหนดสิทธิฯ)

เงื่อนไขและระยะเวลาการใช้สิทธิ

: กำหนดให้ใช้สิทธิได้จำนวน 1 ครั้งต่อปี ในวันทำการแรกของเดือนเมษายน โดยจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในแต่ละปี มีดังนี้

- ใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 1 (ร้อยละ 30 (สามสิบ) ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับ) โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 1 ทั้งหมดหรือบางส่วนได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิภายหลังวันที่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยวันกำหนดการใช้สิทธิสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 1 คือวันทำการแรกของเดือนเมษายนปี 2563
- ใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 2 (ร้อยละ 20 (ยี่สิบ) ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับ) โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 2 ทั้งหมดหรือบางส่วนได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิภายหลังวันที่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยวันกำหนดการใช้สิทธิสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 2 คือวันทำการแรกของเดือนเมษายนปี 2564
- ใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 3 (ร้อยละ 50 (ห้าสิบ) ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับ) โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฉบับที่ 3 ทั้งหมดหรือบางส่วนได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิภายหลังวันที่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ คือวันทำการแรกของเดือนเมษายนปี 2565 หรือวันทำการแรกของเดือนเมษายนปี 2566
- ทั้งนี้ วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันทำการวันสุดท้าย ก่อนวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอายุครบ 4 (สี่) ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ไม่ครบจำนวนตามที่ระบุข้างต้น ใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับการจัดสรรแต่ยังไม่ได้มีการใช้สิทธิสามารถนำไปใช้ในอีกปีถัดไปได้ โดยจะต้องใช้สิทธิให้แล้วเสร็จภายในวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย หากครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ แล้วใบสำคัญแสดงสิทธิ ใดๆ ที่ไม่ถูกใช้สิทธิจะถูกยกเลิกและสิ้นผลไป

ระยะเวลาการแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิ

: ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ภายในระยะเวลา 5 (ห้า) วันทำการ (ภายในช่วงเวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น.) ก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นการแสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ให้แสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 15 (สิบห้า) วันทำการก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

วิธีการจัดสรร	: จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ในจำนวนไม่เกิน 45,000,000 (สี่สิบล้าน) หน่วย โดยจัดสรรให้แก่
	(ก) กรรมการและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยโดยตรงเป็นจำนวน 42,000,000 (สี่สิบล้าน) หน่วย ทั้งนี้ จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย ในแต่ละรายไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง อายุงาน ความรู้และประสบการณ์ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานหรือประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยจะได้รับ โดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมอบหมายเป็นผู้พิจารณาจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการบริษัทและ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย เป็นผู้พิจารณาจัดสรรให้แก่พนักงานของบริษัท ที่ไม่ใช่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการและพนักงานในบริษัทย่อย และ
	(ข) จัดสรรให้แก่ผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ซึ่งเป็นพนักงานของบริษัท คือ นายชัยรัตน์ สุวรรณ จำนวน 3,000,000 (สามล้าน) หน่วย โดยผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์จะทำการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยต่อไป ทั้งนี้ จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย ในแต่ละรายไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง อายุงาน ความรู้และประสบการณ์ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานหรือประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยจะได้รับ โดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมอบหมายเป็นผู้พิจารณาจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และบุคคลอื่นใดที่ได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ เกินกว่าร้อยละ 5 (ห้า) ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ออกและเสนอขายทั้งหมดในครั้งนั้น และให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย เป็นผู้พิจารณาจัดสรรให้แก่พนักงานของบริษัท ที่ไม่ใช่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการและพนักงานในบริษัทย่อย
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	: เมื่อมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งตามเงื่อนไขการปรับสิทธิของข้อกำหนดสิทธินี้
สิทธิและประโยชน์อื่นนอกจากสิทธิ	: -ไม่มี-
และประโยชน์ตามปกติของหุ้นสามัญ	
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: บริษัท จะไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้ : กรณีที่บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียน บริษัทฯ จะนำหุ้น
สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ
เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

2. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ และการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ

2.1 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

2.1.1 ที่ประชุมสามัญประจำปี 2562 มีมติมอบอำนาจให้

- (1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมอบหมาย พิจารณาจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (2) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย เป็นผู้พิจารณาจัดสรรให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ที่ไม่ใช่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการและพนักงานในบริษัทย่อย

2.1.2 การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิกรณีที่มีการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยพ้นสภาพ

- (1) เว้นแต่ (ก) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมอบหมายจะกำหนดเป็นอย่างอื่น หรือ (ข) กรณีที่ระบุเอาไว้ตามเงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ของข้อกำหนดสิทธินี้ ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ลาออก ถูกไล่ออก เลิกจ้าง หรือปลดออก ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ จะไม่สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับจัดสรรอีก และผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ต้องคืนใบสำคัญแสดงสิทธิ ในส่วนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทั้งหมดที่ถืออยู่ให้แก่บริษัทฯ โดยทันที เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมอบหมายนำไปจัดสรรให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความเหมาะสมต่อไปตามเงื่อนไขในข้อ (2) – ข้อ (4)
- (2) กรณีบุคคลผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรสำคัญแสดงสิทธิ พ้นสภาพจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ ในฐานะกรรมการ และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่ว่ากรณีใดก็ตาม ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาอนุมัติดำเนินการพิจารณาสถานะสิทธิของบุคคลดังกล่าวในการใช้สิทธิตามที่เห็นสมควรต่อไป
- (3) กรณีผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์พ้นสภาพจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ ไม่ว่ากรณีใดก็ตาม ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาอนุมัติดำเนินการพิจารณาการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ส่วนที่ยังไม่ได้ทำการจัดสรรจากผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ตามที่เห็นสมควรต่อไป
- (4) กรณีบุคคลผู้ดำรงตำแหน่งที่ต่ำกว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงกรรมการและพนักงานของบริษัทย่อย ที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ พ้นสภาพจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย แล้วแต่กรณี ไม่ว่ากรณีใดก็ตาม ให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาอนุมัติดำเนินการพิจารณาสถานะสิทธิการใช้สิทธิของบุคคลดังกล่าวและการจัดสรรสิทธิตามที่เห็นสมควรต่อไป

- 2.1.3 จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่กรรมการและพนักงานแต่ละรายจะได้รับไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง ประสบการณ์ อายุงาน ผลงาน ศักยภาพ รวมถึงประโยชน์ที่ทำให้แก่บริษัท
- 2.1.4 กรณีบุคคลผู้ดำรงตำแหน่งหลายตำแหน่งในบริษัท ให้บุคคลดังกล่าวมีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิในตำแหน่งสูงสุดตำแหน่งเดียวเท่านั้น

2.2 เงื่อนไขในการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิ

- (ก) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ จะต้องมีสถานะเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย แล้วแต่กรณี ในวันกำหนดการใช้สิทธินั้น ๆ เว้นแต่เป็นการพ้นสภาพจากการเกษียณอายุ การเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมในบริษัท การพ้นจากตำแหน่งกรรมการเนื่องจากต้องออกตามวาระ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น หรือการโอนย้ายตามคำสั่งบริษัท หรือการปรับโครงสร้างองค์กร ก่อนวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้กรรมการหรือพนักงานรายนั้น ยังคงมีสิทธิที่จะใช้สิทธิตามจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับจัดสรร
- (ข) ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ พ้นสภาพการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย เนื่องจากถึงแก่กรรม ให้ทายาทของบุคคลดังกล่าวสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ๕ แทนกรรมการหรือพนักงานดังกล่าวได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับจัดสรรนั้น
- (ค) คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายมีอำนาจโดยสมบูรณ์ ในการพิจารณากำหนดหรือแก้ไขเงื่อนไขในการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งอาจแตกต่างไปจากที่ได้ระบุมาข้างต้นได้

3. ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น

3.1 การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution)

เนื่องจากบริษัท ยังไม่ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ จึงไม่มีราคาตลาดอ้างอิง ดังนั้นในการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ จึงไม่มีผลกระทบต่อการลดลงของราคาหุ้น

3.2 การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution)

ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นจะพิจารณาบน 2 สมมติฐาน ดังนี้

กรณีที่ 1 ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการและพนักงาน ที่ได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ มิได้ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ นี้ทั้งจำนวน

ในกรณีนี้จะไม่มีผลกระทบต่อการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น

กรณีที่ 2 ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการและพนักงาน ที่ได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ นี้ทั้งจำนวน

ในกรณีนี้ สามารถคำนวณผลกระทบต่อการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น เท่ากับไม่เกินร้อยละ 4.82 โดยแสดงวิธีการคำนวณได้ ดังนี้

สูตรการคำนวณ :

$$\text{Control Dilution} = Qw / (Qo + Qw)$$

Qo = จำนวนหุ้นสามัญที่มีอยู่เดิมเท่ากับ 887,982,700 หุ้น ณ วันประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2562

Qw = จำนวนหุ้นสามัญใหม่ที่เพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ
ทั้งจำนวนซึ่งเท่ากับ 45,000,000 หุ้น
ดังนั้น (ตัวเลขที่ใช้ในการคำนวณด้านล่างมีหน่วย : หุ้น)

$$\begin{aligned}\text{Control Dilution} &= 45,000,000 / (887,982,700 + 45,000,000) \\ &= \text{ไม่เกินร้อยละ 4.82}\end{aligned}$$

4. ลักษณะและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ จะเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 32/2551 เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อกรรมการหรือพนักงาน ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือประกาศอื่นใดที่ใช้บังคับแทน รวมทั้งกฎและระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------|-------------|-------------------------|
| 1. นายจักรกฤต | พาราพันธกุล | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายศรัณย์ | สุภักดิ์ศรี | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางอุมาวดี | รัตนอุดม | กรรมการตรวจสอบ |

โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้สรุปผลการดำเนินงานในปี 2563 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

(1) การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ของกลุ่มบริษัท โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงินเพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องความถูกต้องความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่องบการเงินความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้พิจารณาและสอบทานแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องที่สมควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงินเพื่อจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ครบถ้วนทันเวลาเชื่อถือได้เป็นประโยชน์ต่อนักลงทุนและผู้ใช้งบการเงิน

(2) การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เข้าข่ายรายการเกี่ยวข้องตามประกาศหรือข้อระเบียบ ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับประเด็นดังกล่าว เนื่องจากกลุ่มบริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทของผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยทางคณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัตินโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องไว้เพื่อให้กลุ่มบริษัท ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมมีความเป็นธรรมตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(3) การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงมีการประเมินทั้งปัจจัยภายในและภายนอกโอกาสที่จะเกิดผลกระทบและจัดทำแผนการจัดการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานความก้าวหน้าด้านความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามถึงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่ากลุ่มบริษัท มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(4) การสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการสอบทานระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลการสอบทานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า กลุ่มบริษัท มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยกลุ่มบริษัท ได้ว่าจ้างให้หน่วยงานภายนอกซึ่งได้แก่บริษัท ตรวจสอบภายในในกรณี จำกัด เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

(5) การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานและกำกับให้กลุ่มบริษัท ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามระเบียบและระบบงานที่กำหนดไว้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ให้มีคุณธรรม ซึ่งหากกลุ่มบริษัท เป็นบริษัทจดทะเบียนแล้วก็ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างเคร่งครัด เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างถูกต้องเหมาะสม

(6) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระโดยปัจจุบันกลุ่มบริษัท ได้ว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในในกรณี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปี 2563 โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนการกำกับดูแลการตรวจสอบให้เป็นมาตรฐานสากลและมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท และกลยุทธ์ทิศทางขององค์กรเพื่อสร้างมูลค่าให้แก่องค์กรก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่ดี

(7) การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากการปฏิบัติงานความเป็นอิสระ คุณสมบัติทักษะความรู้และประสบการณ์ มีความเข้าใจในการตรวจสอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ในปีที่ผ่านมาทำการตรวจสอบและได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 พิจารณาแต่งตั้ง นาย วัชร ภัทรพิทักษ์ผู้สอบบัญชีรับ จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

- นายจักรกฤต ภาราพันธุ์กุล -

นายจักรกฤต ภาราพันธุ์กุล

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)