

THE FIRST AND FAST GROWING IT SECURITY COMPANY IN THAILAND





THE FIRST AND FAST GROWING IT SECURITY COMPANY IN THAILAND



วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) หรือ SECURE เริ่มซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) วันนี้เป็นวันแรกในกลุ่มเทคโนโลยี ด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ ณ ราคา IPO ที่ 1,644 ล้านบาท โดย SECURE เป็นกลุ่มบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์โซลูชันด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ และธุรกิจให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย



สารบัญ

8

สารจากประธานกรรมการ

10

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

12

คณะกรรมการบริษัท

15

ส่วนที่ 1

**การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน**

16

โครงสร้างและการดำเนินงาน
ของกลุ่มบริษัท

61

การบริหารจัดการความเสี่ยง

79

การขับเคลื่อนธุรกิจ
เพื่อความยั่งยืน

90

การวิเคราะห์และคำอธิบาย
ของฝ่ายจัดการ (MD&A)

101

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

103

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

104

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

119

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ
คณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย
ผู้บริหาร พนักงาน

141

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ

151

การควบคุมภายใน
และรายการระหว่างกัน

164

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

165

รายงานผู้สอบบัญชี

170

งบการเงิน

234

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

236

เอกสารแนบ

237

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร
ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ
การเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี
และเลขานุการบริษัท

248

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
ของบริษัทย่อยในเครือ

249

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับ
หัวหน้าตรวจสอบภายใน

251

เอกสารแนบ 4

นโยบายและแนวปฏิบัติ
การกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม

324

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ



วิสัยทัศน์ พันธกิจ

วิสัยทัศน์

ผู้นำโซลูชันด้านการ
รักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์
เพื่อปกป้ององค์กรและธุรกิจ
ด้วยนวัตกรรมด้านความปลอดภัยขั้นสูง
ที่เป็นหัวใจหลัก พร้อมก้าวเป็น
ผู้นำในระดับภูมิภาค

พันธกิจ

เป็นตัวแทนด้านการจัดจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์โซลูชันด้านการรักษา
ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์
ด้วยบริการที่มีคุณภาพและเทคโนโลยีที่ล้ำหน้า
ดูแลผู้มีส่วนได้เสียและสร้างเสริมคุณภาพชีวิต
การทำงานแก่พนักงาน หาพันธมิตรเพื่อ
เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ



ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการของธุรกิจหลัก

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

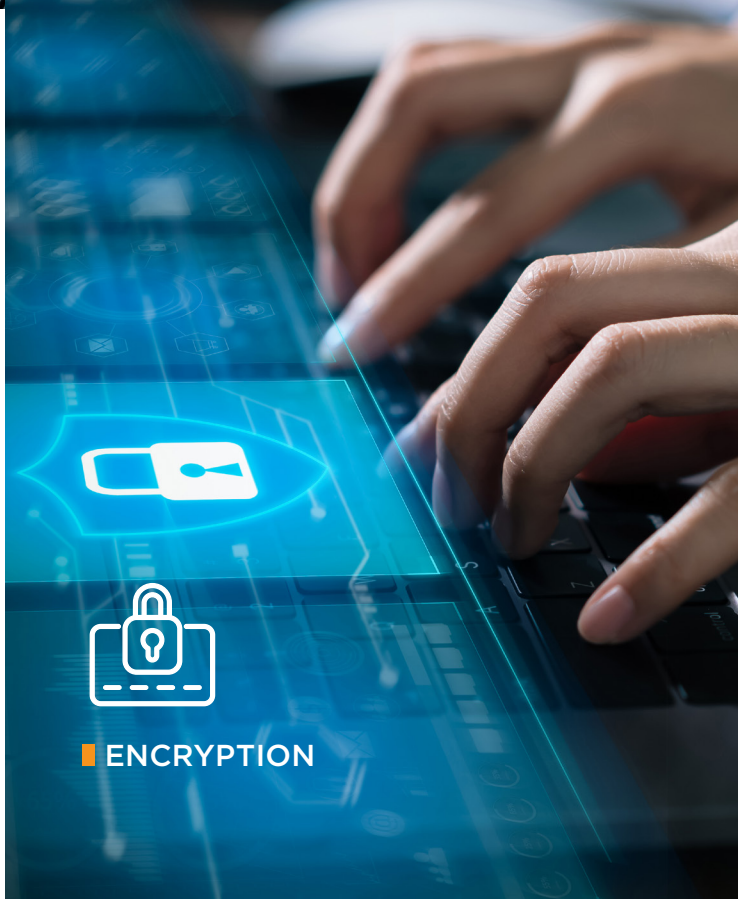
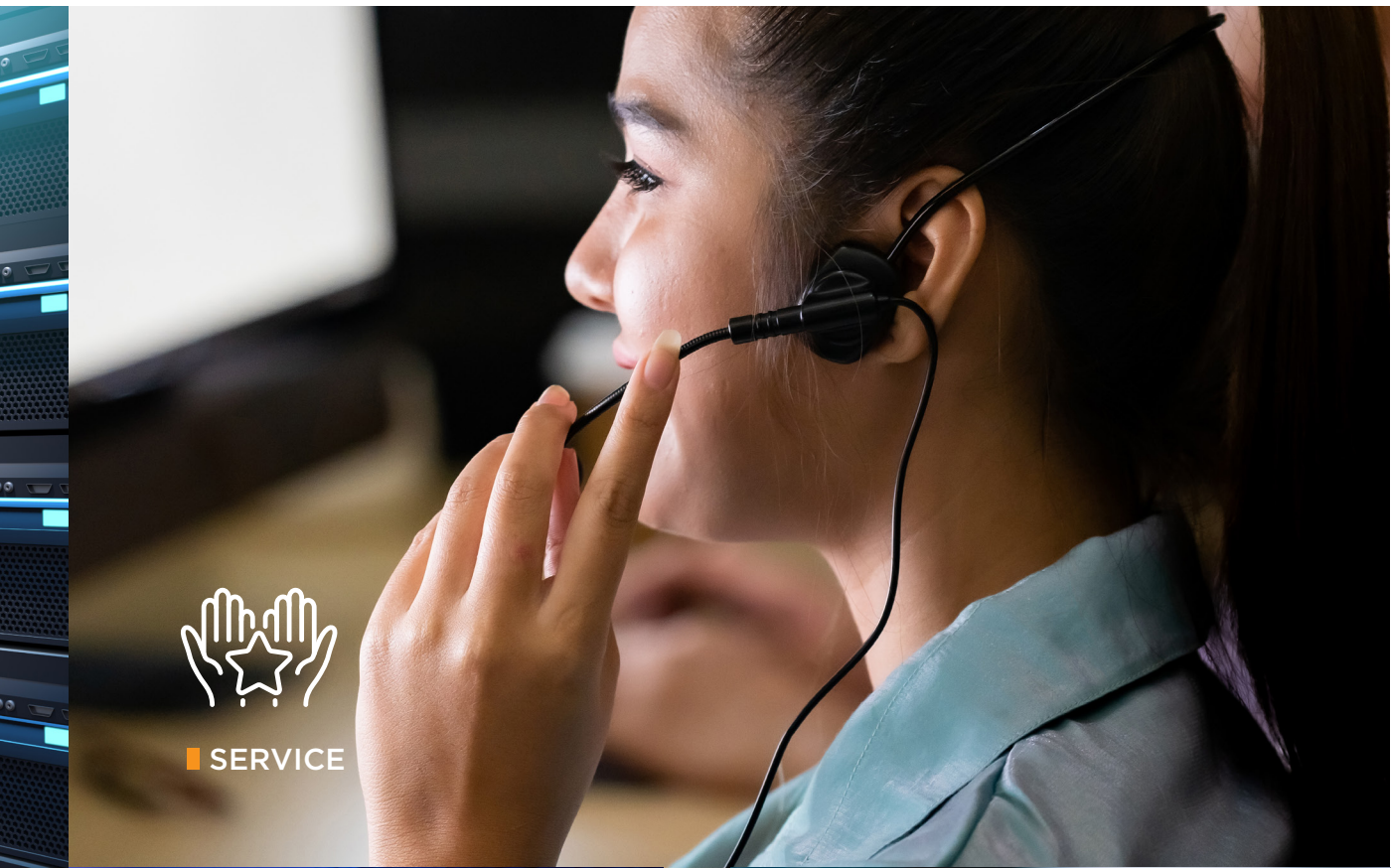
ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกันให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงในระดับโลกหลายราย ได้แก่ Palo Alto Networks, Trend Micro, SolarWinds, Radware, Gigamon, ExtraHop, BigID เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแต่เป็นผู้นำด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นอุปกรณ์ Firewall (Firewall) ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัสหรือมัลแวร์ (Anti-Virus/Anti-Malware) การยืนยันตัวตน (Authentication) และการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption) เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ ได้แก่ บริการฝึกอบรมการใช้งานระบบ (Training) บริการด้านการติดตั้ง (Installation) และบริการบำรุงรักษา (Maintenance) รวมไปถึงบริการปรึกษาปัญหาต่างๆ ที่เกิดจากการใช้งานระบบหรือซอฟต์แวร์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย เป็นต้น



FIREWALL



ANTI VIRUS ANTI MALWARE





สารจากประธานกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงาน โดยมุ่งสู่ความเป็นเลิศในทุกธุรกิจ ผ่านการสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้าและพันธมิตรต่างๆ รวมถึงการขยายธุรกิจ在不同ประเทศเพื่อผลักดันการเติบโตมากขึ้น ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ สามารถก้าวสู่การเป็นตัวแทนจำหน่ายเทคโนโลยีทางด้านไซเบอร์ที่มีความมั่นคงปลอดภัย เป็นชั้นนำในระดับภูมิภาคได้อย่างแท้จริง







สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เราภาคภูมิใจที่ได้เป็นช่องทางในการนำเข้าผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) โดยการจัดจำหน่ายในระดับภูมิภาค ที่มีความน่าเชื่อถือในอัตราการเติบโตของธุรกิจที่ตรงตามเป้าหมายที่วางไว้ ตลอดจนการสร้างความสำเร็จให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) รวมไปถึงลูกค้าผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System Integrator) ผ่านการบริการแบบเพิ่มมูลค่าและบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ







คณะกรรมการบริษัท



พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ



ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการบริษัท / กรรมการกำกับดูแลกิจการ
/ กรรมการอิสระ



นาย การุณย์ พึ่งสุนทร
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ /
กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ



ดร. สมิกธิ ดารากร ณ อยุธยา
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริษัท /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



นาย ปิยะศักดิ์ ชาติพฤกษ์

กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ



ดร. ศุภชัย สุวะนิทร์

กรรมการบริษัท /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /
กรรมการอิสระ



นาย นักรบ เนียมนามธรรม

กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางสาว สุกัญญา ล้วนจำริญ

กรรมการ / กรรมการบริหาร /
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นาย อโนทัย อุดลพันธุ์

กรรมการ /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /
กรรมการบริหาร

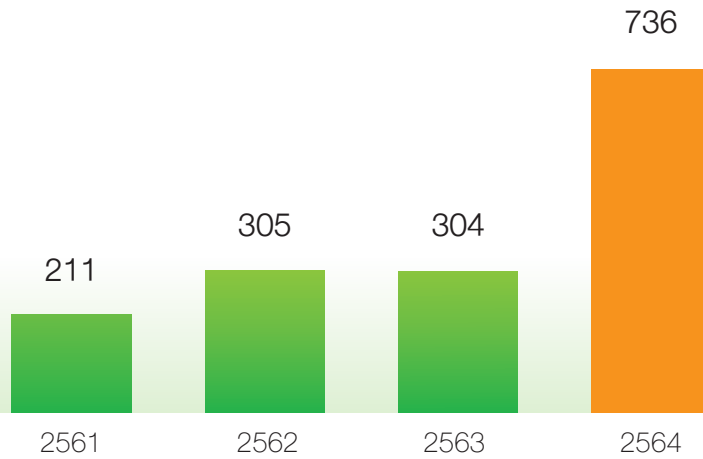


จุดเด่นทางการเงิน



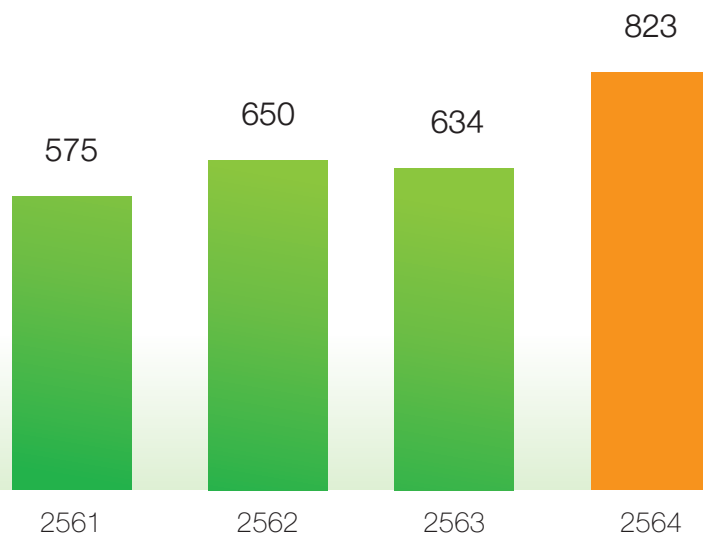
สินทรัพย์รวม

(หน่วย: ล้านบาท)



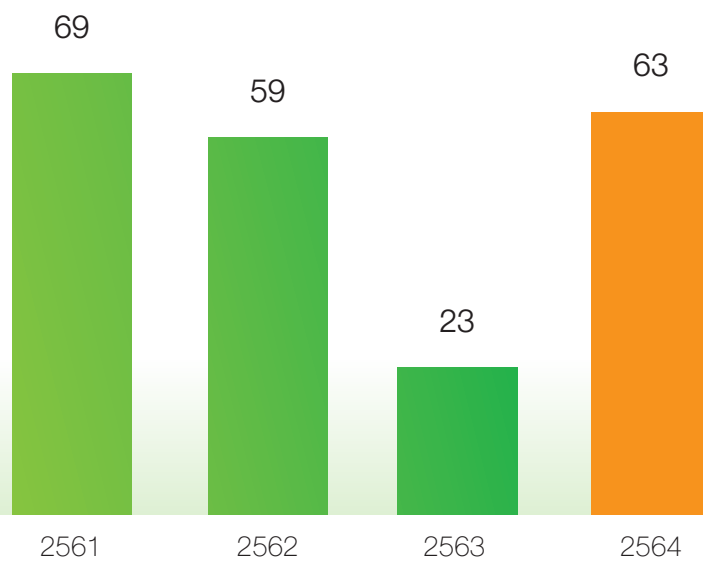
รายได้รวม

(หน่วย: ล้านบาท)



กำไรสุทธิ

(หน่วย: ล้านบาท)



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน





โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1 ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ในปี 2548 ผู้ถือหุ้นกลุ่มเนียมนามธรรมและกลุ่มล่วนจำเรียมได้ร่วมกันจัดตั้งบริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียวตี้ ซิสเต็มส์ เอพี จำกัด (“เอ็นฟอร์ซ เอพี”) เพื่อประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) โดยจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2548 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000 บาท โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มเนียมนามธรรมและกลุ่มล่วนจำเรียมถือหุ้นร้อยละ 30 และร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของเอ็นฟอร์ซ เอพี ตามลำดับ โดยมีผู้ถือหุ้นอื่นๆ ถือหุ้นร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน ต่อมาในปี 2557 กลุ่มผู้ถือหุ้นได้แก่ กลุ่มเนียมนามธรรมและกลุ่มล่วนจำเรียม มีความเห็นร่วมกันให้จัดตั้งบริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (“บริษัท”) ด้วยทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท เพื่อประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวเนื่องกัน โดย เอ็นฟอร์ซ เอพี ได้โอนสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในบางคู่ค้าให้กับบริษัท ทำให้กลุ่มลูกค้าเดิมที่เคยติดต่อซื้อขายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) กับเอ็นฟอร์ซ เอพี มาติดต่อซื้อขายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์กับบริษัทแทน ในขณะที่เอ็นฟอร์ซ เอพี ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แอลแตรแมนเนจเม้นท์ จำกัด (“แอลแตรแมนเนจเม้นท์”) และได้เปลี่ยนการดำเนินธุรกิจหลักไปเป็นธุรกิจสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารสำนักงานที่ให้เช่าแก่บริษัทในปัจจุบัน

บริษัทมุ่งเน้นการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ โดยนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมีชื่อเสียงในแต่ละประเภทของผลิตภัณฑ์ที่สามารถจำแนกผลิตภัณฑ์ได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่ (1) ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End Point Security) (2) ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) (3) ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) และ (4) ระบบหรือซอฟต์แวร์อื่นๆ ที่บริษัทจำหน่าย (Others) เช่น ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption Solution) ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการยืนยันและระบุตัวตน (Authentication) และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บข้อมูล (Archiving) เป็นต้น ซึ่งส่วนใหญ่เจ้าของผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้ผลิต คิดค้นและพัฒนาซอฟต์แวร์และอุปกรณ์ต่างๆ ขึ้นมาเอง ทำให้แต่ละผลิตภัณฑ์มีความสามารถในการดำเนินงานที่โดดเด่นและแตกต่างกัน โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแล้วแต่เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงและได้รับการยอมรับในระดับสากล ได้แก่ บริษัท พาโล อัลโต เน็ตเวิร์กส์ อิงค์ จำกัด (“Palo Alto Networks”) บริษัท เทรนไมโคร ออสเตรเลียพีทีอี จำกัด (“Trendmicro”) บริษัท โซลาร์วินด์ ซอฟต์แวร์ ยุโรป จำกัด (“Solarwinds”) บริษัท แรดแวร์ จำกัด (“Radware”) บริษัท กิกกามอน อิงค์ จำกัด (“Gigamon”) และบริษัท เอ็กตราฮอปปี เน็ตเวิร์ก อิงค์ จำกัด (“Extrahop Networks”) เป็นต้น โดยเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแต่เป็นผู้นำด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นอุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส (Anti-Virus) รวมถึงซอฟต์แวร์ป้องกันมัลแวร์ต่างๆ (Anti-Malware) การยืนยันตัวตน (Authentication) และการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption) เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ อีกด้วย เช่น บริการด้านการติดตั้ง (Installation) บริการบำรุงรักษา (Maintenance) รวมไปถึงบริการปรึกษาปัญหาต่างๆ ที่เกิดจากการใช้งานระบบ หรือซอฟต์แวร์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย และบริการฝึกอบรมการใช้งานระบบ (Training) เป็นต้น

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท คือ ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System Integrator หรือ SI) ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมความต้องการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) และออกแบบติดตั้งระบบเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ โดยนำเสนอในรูปแบบโซลูชันด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรงในระดับองค์กร ซึ่งผู้ใช้งานโดยตรงประกอบด้วยหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน ในการนี้ ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยีจะทำงานร่วมกับตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ (Distributor) ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ที่ต้องการ โดยตัวแทนจำหน่ายจะทำหน้าที่จัดหาและจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ได้ตรงตามระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบออกแบบตามความต้องการ ทั้งนี้ ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ที่เป็นลูกค้าหลักของบริษัทนั้น ส่วนใหญ่เป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงและมีศักยภาพทางธุรกิจจึงทำให้เป็นผู้ที่ได้รับคัดเลือกให้ทำโครงการต่างๆ ขององค์กรทั้งภาครัฐและเอกชน

1.2 วิสัยทัศน์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นหนึ่งในผู้นำการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์ (Cybersecurity) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของโครงสร้างพื้นฐานของประเทศที่จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวเนื่องกัน รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าองค์กรภายในประเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำในการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและมีคุณภาพในมาตรฐานระดับสากลในตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ อีกทั้งยังมุ่งมั่นที่จะเพิ่มมูลค่าในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) โดยการนำเสนอบริการที่ครบวงจรทั้งก่อนการขายและหลังการขาย เพื่อสร้างความไว้วางใจในสินค้า ตลอดจนเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า ทั้งในด้านบริการด้านการติดตั้ง (Installation) บริการบำรุงรักษา (Maintenance) รวมไปถึงบริการปรึกษาปัญหาต่างๆ ที่เกิดจากการใช้งานระบบ หรือซอฟต์แวร์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย และบริการฝึกอบรมการใช้งานระบบ (Training) เป็นต้น

1.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

ปี 2548

- เอ็นฟอร์ซ เอพี^{1/} จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2548 ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มเมียนนามธรรมและกลุ่มลั่วจ่าเจริญ ถือหุ้นร้อยละ 30 และร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ เอ็นฟอร์ซ เอพี ตามลำดับ เพื่อประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) โดยมีผู้ค้าเป็นบริษัทผลิตและพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ให้แก่องค์กรต่างๆ
- หมายเหตุ: ^{1/} บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียวริตี้ ซีเอสดีเอ็มเอส จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แอลเทอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด โดยจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 รวมทั้งเปลี่ยนสถานที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท และเปลี่ยนวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ เป็นการประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริง โดยไม่มีการประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์จะไม่ประกอบธุรกิจแห่งเงินกับบริษัท

ปี 2557

- ต่อมาเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2557 กลุ่มผู้ถือหุ้นได้แก่ กลุ่มเมียนนามธรรม และกลุ่มลั่วจ่าเจริญ มีความเห็นร่วมกันให้จัดตั้งบริษัท ด้วยทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท เพื่อประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) โดยดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อสะท้อนความมั่นคงของสถานะการเงินของบริษัท และสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงการสร้างโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มเมียนนามธรรม และกลุ่มลั่วจ่าเจริญ ถือหุ้นในบริษัท ในสัดส่วนร้อยละ 45 และร้อยละ 55 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทตามลำดับ
- ในการนี้ เอ็นฟอร์ซ เอพี ได้โอนสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในบางลูกค้าให้กับบริษัท ทำให้กลุ่มลูกค้าเดิมที่เคยติดต่อซื้อขายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์กับเอ็นฟอร์ซ เอพี มาติดต่อซื้อขายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์กับบริษัทแทนในขณะที่เอ็นฟอร์ซ เอพี ได้เปลี่ยนการดำเนินธุรกิจหลักไปเป็นธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารสำนักงานซึ่งให้เช่าแก่บริษัทในปัจจุบัน
- บริษัทยังถือหุ้นในเอ็นฟอร์ซ เอพี ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทำให้เอ็นฟอร์ซ เอพี มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเงินกับสถาบันการเงิน
- บริษัทได้รับรางวัล “APAC and Japan Partner Conference 2014 Excellence in Innovation ASEAN ” จาก Palo Alto Networks ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ชั้นนำของโลก ในฐานะตัวแทนจำหน่ายที่มีความเชี่ยวชาญในการติดตั้งและออกแบบบริการให้กับลูกค้าได้ประสบความสำเร็จ ซึ่งถือเป็นผู้เชี่ยวชาญในด้านการบริการและดูแลลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของ Palo Alto Networks ในภูมิภาคอาเซียน

ปี 2560

- เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 6.43 บาท รวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 19,284,056 บาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว
- บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในเอ็นฟอร์ซ เอพี ให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เพื่อปรับโครงสร้างบริษัทให้พร้อมต่อการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำให้เอ็นฟอร์ซ เอพี ไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป
- บริษัทได้รับรางวัล “Unsung Pre-Sales Support 1H FY2017” จาก Trendmicro ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End Point Security) ในฐานะเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ยอดเยี่ยมประจำปี 2017 ที่สามารถแก้ไขปัญหาส่วนใหญ่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของ Trendmicro ได้ด้วยทีมงานภายในของบริษัทเองโดยไม่ต้องขอความช่วยเหลือจากทีมงานของ Trendmicro
- บริษัทได้รับรางวัล “APJ Channel Awards 2017 Outstanding Sales Growth Award (Asia Pacific, Japan)” จาก Solarwinds ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) ในฐานะเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ที่มียอดขายสูงขึ้นอย่างโดดเด่นที่สุดในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกและประเทศญี่ปุ่น

ปี 2561

- บริษัทได้รับการจัดอันดับให้เป็น 25 Hottest Cyber Security Companies 2018 จากนิตยสาร APAC CIO Outlook ที่เป็นนิตยสารแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ให้เป็น 1 ใน 25 ของบริษัทที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) ที่ได้รับการยอมรับมากที่สุดประจำปี 2018
- บริษัทได้รับประกาศนียบัตร "50 Most Admired Companies of the Year 2018" จากนิตยสาร Silicon Review ที่เป็นหนึ่งในสื่อออนไลน์และสิ่งพิมพ์ที่น่าเชื่อถือเกี่ยวกับข่าว ธุรกิจ และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี ให้เป็นหนึ่งใน 50 บริษัทที่น่าจับตามองประจำปี 2018
- บริษัทได้รับรางวัล "Strong Technical Engagement 2018" จาก Trendmicro ในฐานะเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีทีมสนับสนุนทางด้านเทคนิคดีเด่นประจำปี 2018 ที่สามารถใช้ความรู้ความสามารถโดยเฉพาะการให้ความช่วยเหลือกับลูกค้าในการแก้ไขปัญหาด้านเทคนิคเฉพาะทางของผลิตภัณฑ์ Trendmicro ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561 กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้ง 2 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มนิยมนามธรรมและกลุ่มส่วนจำเริญ ได้ร่วมกันจัดตั้งบริษัท มอช เซกูโร จำกัด ("มอช เซกูโร") ขึ้น ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มนิยมนามธรรมและกลุ่มส่วนจำเริญถือหุ้นในมอช เซกูโร ในสัดส่วนร้อยละ 45 และร้อยละ 55 ของหุ้นทั้งหมด ตามลำดับ ทั้งนี้ มอช เซกูโร จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนและถือหุ้นหลักในบริษัท
- เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลจากการกำไรสุทธิสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 8.96 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 26,887,564 บาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว
- เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 12.42 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 37,256,335 บาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว

ปี 2562

- บริษัทได้รับรางวัล "Best Sales Growth Distributor 2019" จาก Solarwinds ในฐานะเป็นตัวแทนผู้จำหน่ายที่มียอดขายการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มสูงขึ้นมาก
- บริษัทได้รับประกาศนียบัตร "30 Most Valuable Companies to Watch CIO Bulletin 2019" จากนิตยสาร CIO Bulletin ซึ่งเป็นแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศ ตั้งแต่ นวัตกรรมใหม่ แนวทางการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เป็น 1 ใน 30 บริษัทที่น่าจับตามองจาก CIO Bulletin ประจำปี 2019
- วันที่ 1 เมษายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลจากการกำไรสุทธิสำหรับปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 13.89 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 41,674,387 บาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว
- เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2562 กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้ง 2 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มนิยมนามธรรมและกลุ่มส่วนจำเริญ ได้จำหน่ายหุ้นให้กับมอช เซกูโร ในสัดส่วนร้อยละ 35 ของทุนจดทะเบียน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการถูกรวบงำกิจการจากบุคคลภายนอก โดยภายหลังการทำรายการซื้อขายหุ้นดังกล่าว สัดส่วนการถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) ของบริษัทจะประกอบด้วยผู้ถือหุ้นกลุ่มนิยมนามธรรมและกลุ่มส่วนจำเริญ ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 45 และร้อยละ 55 ของหุ้นทั้งหมด ตามลำดับ
- วันที่ 17 ธันวาคม 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2562 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 8.33 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 25,000,000 บาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
- เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2562 บริษัทและผู้ถือหุ้นเดิมกลุ่มนิยมนามธรรมและกลุ่มส่วนจำเริญ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับบริษัท ฮัตสัน เอเชีย โฮลดิ้งส์ จำกัด ("ฮัตสัน เอเชีย") ซึ่งประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่น (Holding Company) ที่เน้นการลงทุนด้านธุรกิจเทคโนโลยีที่มีศักยภาพในการแข่งขันและเติบโตในอนาคต ทั้งนี้ ฮัตสัน เอเชีย ถือหุ้นโดย Henderson Capital Asia Limited ร้อยละ 100.00 โดย Henderson Capital Asia Limited ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชีย ซึ่ง Henderson Capital Asia Limited ถือหุ้นโดย Lakeshore Capital I LP ร้อยละ 100.00 โดย Lakeshore Capital I LP ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชีย โดยผู้ถือหุ้นของ Lakeshore Capital I LP ประกอบด้วยนักลงทุนสถาบันรายใหญ่ 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 85 และนักลงทุนรายย่อยจำนวน 24 รายลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 15 และปัจจุบันนักลงทุนของ Lakeshore Capital I LP ไม่ได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ยกเว้น บายอไทยกัย อดุลพันธ์ซึ่งเป็นตัวแทนจาก Hudson Asia Holdings Pte. Ltd. มาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท)

ปี 2563

- วันที่ 22 มกราคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1,470,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 30,000,000 บาท เป็น 31,470,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 147,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และส่วนเกินมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 330.14 บาท รวมเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 50,000,000,000 บาท โดยฮัตสัน เอเชีย ได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวน เนื่องจากผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ สละสิทธิ์ อีกทั้งผู้ถือหุ้นเดิมได้แก่ นายนิกรบ เนียมนามธรรม และนางสาววิภาพร บุริสตระกูล ได้ตกลงจำหน่ายหุ้นให้กับฮัตสัน เอเชีย ผ่านบริษัท เอ็น เอฟ เอส พีวี ลิมิเต็ด จำกัด จำนวน 356,400 หุ้น ทั้งนี้ บริษัท เอ็น เอฟ เอส พีวี ลิมิเต็ด จำกัด ถือหุ้นโดยนายนิกรบ เนียมนามธรรม และนางสาววิภาพร บุริสตระกูล ในสัดส่วนร้อยละ 45 และร้อยละ 55 ของหุ้นทั้งหมด ตามลำดับ ส่งผลให้ภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ฮัตสัน เอเชีย ถือหุ้นในบริษัททั้งหมดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16 ของทุนจดทะเบียน
- วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 2.13 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 6,700,000 บาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว
- วันที่ 23 เมษายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 6,030,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 31,470,000 บาท เป็น 37,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 603,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วน
- วันที่ 9 กันยายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทดำเนินการ ดังต่อไปนี้
- แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้ชื่อว่า บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน) โดยได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 เพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จากเดิมมูลค่า 10.00 บาทต่อหุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น ซึ่งทำให้จำนวนทุนจดทะเบียน และจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้น จำนวน 71,250,000 หุ้น ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 3,750,000 หุ้น เป็นจำนวน 75,000,000 หุ้น โดยทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทนั้นยังคงมีจำนวนคงเดิม ซึ่งบริษัทได้มีการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563
- เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ จำนวน 15,470,500 บาท ที่มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 37,500,000 บาท เป็น 52,970,500 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ดังนี้
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 13,870,500 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 27,741,000 หุ้น โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 1,990,700 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 25,750,300 หุ้น เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 3,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเป็นหุ้นรองรับสำหรับการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) ของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
- อนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- วันที่ 14 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2563 ได้มีมติอนุมัติแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัท เนื่องจากเล็งเห็นถึงโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากการที่พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) (“พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล”) จะมีผลบังคับใช้ในเดือนมิถุนายน 2565 ในการนี้ บริษัทตัดสินใจทำแผนการลงทุนร่วมกับกับบริษัท เดต้า ว้าว จำกัด (“เดต้า ว้าว”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์ การวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytic) เพื่อมุ่งเน้นการพัฒนาและจำหน่ายซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

ปี 2564

- เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 บริษัท และเดต้า ว้าว ได้ร่วมกันจัดตั้งบริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด ("เอ็นเดต้าธอร์") ขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจพัฒนาและจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว โดยผลิตภัณฑ์หลักที่เอ็นเดต้าธอร์จะพัฒนาเพื่อจำหน่ายในระยะแรกคือ ระบบการจัดการขอความยินยอมในการเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลจากจุดรวบรวมข้อมูลทั้งจากเว็บไซต์รวมถึงแอปพลิเคชันต่างๆ รวมถึงให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าเกี่ยวกับการจัดตั้งระบบต่างๆ รวมถึงจอกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) รวมถึงแบบฟอร์มการขอความยินยอม เพื่อเก็บ รวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) ภายใต้ชื่อ "Unified Consent Management Platform" (UCP) ทั้งนี้ เอ็นเดต้าธอร์ มีทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 15.00 ล้านบาท โดยบริษัท และเดต้า ว้าว มีสัดส่วนการถือหุ้นในเอ็นเดต้าธอร์อยู่ที่ร้อยละ 55.00 และร้อยละ 45.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ตามลำดับ โดยบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในส่วนของการความรู้ความเข้าใจตลาด และเทคนิคที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ตลอดจนการติดต่อเพื่อหาลูกค้าให้กับเอ็นเดต้าธอร์ ในขณะที่เดต้า ว้าว ทำหน้าที่ถ่ายโอนความรู้ ข้อมูล ความรู้ เทคโนโลยี ความเชี่ยวชาญทางเทคนิคที่เกี่ยวข้องสำหรับการพัฒนาและการผลิตซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องภายใต้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และการประกอบธุรกิจให้แก่เอ็นเดต้าธอร์ รวมถึงความเชี่ยวชาญในด้านการตลาดดิจิทัล (Digital Marketing) อีกด้วย ทั้งนี้ เอ็นเดต้าธอร์จะสามารถเริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ภายใต้หลังจากที่ได้รับหนังสือตอบรับมติจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ภายในปี 2564
- เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2564 เอ็นเดต้าธอร์ ได้รับบัตรส่งเสริมคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ประเภทกิจการ 5.7.3 กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ที่สร้างมูลค่าสูง (High Value-added Software)

1.4 การใช้เงินระดมทุน

บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 23-25 มิถุนายน 2564 จำนวน 27,741,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 16.00 บาท ซึ่งคงเหลือเงินภายหลังหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการเสนอขายหุ้นนั้น เป็นจำนวน 420.72 ล้านบาท โดยมีรายงานการใช้เงินเพิ่มทุน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

หน่วย : (ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน ^{3/}	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
1. การสร้างศูนย์ให้บริการด้านเทคนิค (Technical Support Center)	20.00	0.00	20.00
2. การลงทุนเพื่อวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity)	50.00	0.00	50.00
3. การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างการเติบโตให้กับบริษัท ^{1/}	100.00	0.00	100.00
4. เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ^{2/}	250.72	33.15	217.57
รวม	420.72	33.15	387.57

หมายเหตุ : ^{1/} การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างการเติบโตให้กับบริษัท ขึ้นอยู่กับโอกาสทางธุรกิจและความเหมาะสมในการลงทุนในอนาคต ซึ่งอาจรวมถึงการขยายธุรกิจโดยการเข้าซื้อกิจการอื่น

^{2/} เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท รวมถึงการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น ดอกเบี้ย

^{3/} การใช้เงินตามวัตถุประสงค์ในข้อ (1) – (4) จะไม่สูงกว่าเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนในครั้งนี้

1.5 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ (ถ้ามี)

ไม่มี

1.6 ชื่อสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็นฟอร์ส ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	NFORCE SECURE PUBLIC COMPANY LIMITED
ประเภทธุรกิจ	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cyber Security) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวข้องกัน
เลขทะเบียนบริษัท	0107563000258
ทุนจดทะเบียน	52.97 ล้านบาท ^{1/}
ทุนชำระแล้ว	37.50 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้	0.50 บาทต่อหุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	9/2 โครงการเดอะซีนโครโนส ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวง ห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	02-274-0984
เว็บไซต์	www.nforcesecure.com

หมายเหตุ : ^{1/} รวมทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้บริหารและพนักงาน (ESOP) 1.60 ล้านบาท

2. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

2.1 โครงสร้างรายได้

รายได้ของบริษัทมาจากการขายสินค้าประเภทฮาร์ดแวร์ (Hardware) และซอฟต์แวร์ (Software) เป็นหลัก รายได้รองลงมา คือรายได้จากการให้บริการของบริษัท ซึ่งรายได้รวมของบริษัทในปี 2562 ถึงปี 2564 นั้น มีการเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยสามารถแยกโครงสร้างรายได้ของบริษัทได้ ดังนี้

ประเภทรายได้	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
1. รายได้จากการขาย	623.00	95.73	611.94	95.74	802.60	97.2
2. รายได้จากการให้บริการ	19.92	3.06	21.99	3.44	20.94	2.54
3. รายได้อื่น ^{1/}	7.87	1.21	5.22	0.82	2.16	0.26
รวมรายได้	650.78	100.00	639.14	100.00	825.70	100.00

หมายเหตุ : ^{1/} ในปี 2562 บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งรวมอยู่ในรายได้อื่นจำนวน 6.04 ล้านบาท ตามลำดับ ขณะที่ในปี 2563 บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 5.24 ล้านบาท จึงไม่ได้รวมอยู่ในรายได้อื่น

สำหรับโครงสร้างรายได้จากการขายข้างต้นนั้น สามารถแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ 4 ประเภท ได้แก่ (1) ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End Point Security) (2) ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) (3) ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) และ (4) ระบบหรือซอฟต์แวร์อื่นๆ ที่บริษัทจำหน่าย (Others) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทรายได้	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
1. ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network security)	348.93	56.01	359.97	58.82	619.83	77.23
2. การรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง	148.38	23.82	146.36	23.92	105.97	13.20
3. การบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring)	100.15	16.08	64.55	10.55	73.90	9.21
4. ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ (Others)	25.54	4.10	41.06	6.71	2.90	0.36
รวมรายได้จากการขายสินค้า	623.00	100.00	611.94	100.00	802.60	100.00

2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจหลักของบริษัทนั้นสามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ส่วนดังนี้ (ก) ธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์โซลูชันด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และ (ข) ธุรกิจให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย

ก) ธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์โซลูชันด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity)

บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์โซลูชันด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) ให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) ที่มีชื่อเสียงในระดับโลกหลายราย ได้แก่ Palo Alto Networks, Trendmicro, Solarwinds, Radware, Gigamon และ Extrahop Networks เป็นต้น โดยเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแต่เป็นผู้ดำเนินการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นอุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส (Anti-Virus) รวมถึงซอฟต์แวร์ป้องกันมัลแวร์ต่างๆ (Anti-Malware) การยืนยันตัวตน (Authentication) และการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption) เป็นต้น







โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสามารถจำแนกออกได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่ (1) ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (EndPoint Security) (2) ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) (3) ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) และ (4) ระบบหรือซอฟต์แวร์อื่นๆ (Others) ได้แก่ ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption Solution) ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการยืนยันและระบุตัวตน (Authentication) และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บข้อมูล (Archiving) เป็นต้น ซึ่งส่วนใหญ่เจ้าของผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้ผลิต คิดค้นและพัฒนาซอฟต์แวร์และอุปกรณ์ต่างๆ ที่มีความสามารถที่โดดเด่นและแตกต่างกัน โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแล้วแต่ได้รับการคัดเลือกแล้วว่าเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงและได้รับการยอมรับในระดับสากล โดยมีคุณสมบัติและจุดเด่นในการทำงานแตกต่างกันออกไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ ทำให้บริษัทสามารถเสนอขายผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายและสร้างยอดขายให้กับแต่ละเจ้าของผลิตภัณฑ์ได้เป็นจำนวนมาก ซึ่งทำให้รายได้ของบริษัทนั้นเติบโตอย่างต่อเนื่อง


โดยผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทของบริษัทมีรายละเอียด ดังนี้

1. ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security)

ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้จะถูกออกแบบมาเพื่อตรวจสอบและป้องกันการโจมตีในระดับเครือข่ายก่อนที่จะเข้าไปถึงระบบอื่นๆ ที่สำคัญ โดยผลิตภัณฑ์หลักของในระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ได้แก่ อุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) ที่ทำหน้าที่ควบคุมการเข้าถึงและการใช้งานระบบเครือข่าย โดยการระบุเงื่อนไขเพื่ออนุญาตให้เฉพาะผู้ที่สิทธิ์เท่านั้นที่สามารถเข้าถึงและใช้งานเครือข่ายได้ โดยจะมีการป้องกันทั้งในส่วนของผู้คนภายนอก รวมถึง

ผู้ที่ไม่มีอำนาจในการเข้าถึงระบบ ไม่ให้เข้าถึงระบบเครือข่ายและข้อมูลได้ รวมถึงสามารถกำหนดไม่ให้บุคคลภายในองค์กรเข้าถึงเว็บไซต์ที่มีความเสี่ยงได้อีกด้วย ทั้งนี้ การกำหนดเงื่อนไขการเข้าถึงระบบเครือข่ายของไฟร์วอลล์ (Firewall) นั้น สร้างขึ้นมาเพื่อป้องกันไม่ให้ผู้ใช้งานทั่วไป หรือผู้ไม่ประสงค์ดีสามารถเข้าโจมตีระบบขององค์กรได้ นอกจากนี้ ยังรวมถึงระบบการค้นหาดูแลภัยคุกคามหรือมัลแวร์ (Anti-Malware) ต่างๆ ก่อนที่จะเข้าโจมตีหรือสร้างความเสียหายให้แก่เครือข่ายข้อมูลในองค์กร โดยใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ในการตรวจจับและตอบสนองต่อภัยคุกคามโดยอัตโนมัติ ตลอดจนความสามารถในการคาดการณ์หรือวิเคราะห์รูปแบบการโจมตีของภัยคุกคามได้ทำให้องค์กรสามารถเตรียมมาตรการรักษาความปลอดภัยให้ครอบคลุมได้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายได้แก่




ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
Palo Alto Network	NG Firewall 	ไฟร์วอลล์ (Firewall) ชนิดหนึ่งที่มีเทคโนโลยีพิเศษ ได้แก่ Sandbox ที่สามารถตรวจสอบอันตรายจากไฟล์ที่อาจมาพร้อมกับอีเมล หรือเว็บไซต์ต่างๆ โดยสามารถจำกัดความเสียหายให้อยู่ภายในอุปกรณ์เท่านั้น ซึ่ง Palo Alto Networks มีไฟร์วอลล์ (Firewall) ที่หลากหลายที่จะสามารถรองรับตลาดขนาดเล็ก ตั้งแต่ธุรกิจเอสเอ็มอี (SME) ไปจนถึงธุรกิจขนาดใหญ่ (Enterprise) ได้	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Radware	Defense Pro 	อุปกรณ์รักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายที่เหมาะสมสำหรับธุรกิจขนาดกลางไปจนถึงธุรกิจขนาดใหญ่ โดยมีคุณสมบัติพิเศษในการป้องกันการโจมตีจากภัยคุกคามที่เกิดจากการส่งข้อมูลจำนวนมากเพื่อให้ระบบหรือเว็บไซต์หยุดทำงาน ที่เรียกว่า DDoS หรือ Distributed Denial of Service รวมไปถึงการวิเคราะห์ฐานข้อมูลของ Radware เพื่อวิเคราะห์รูปแบบการโจมตี ทำให้สามารถป้องกันภัยคุกคามได้	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Broadcom ^{1/} (Symantec)	Web Security 	อุปกรณ์รักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายที่ทำหน้าที่ป้องกันและควบคุมการใช้งานอินเทอร์เน็ตหรือเรียกว่า Proxy หรือ Proxy Server โดยทำหน้าที่เป็นสื่อกลางระหว่างเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งานกับเครือข่ายบนอินเทอร์เน็ต และสามารถจำกัดสิทธิการเข้าถึงเว็บไซต์บางแห่งที่มีเนื้อหาไม่เหมาะสมได้ ทำให้การใช้งานอินเทอร์เน็ตมีความปลอดภัยมากขึ้น หมายเหตุ: ^{1/} ในช่วงปลายปี 2562 บริษัท บรอดคอม อิงค์ (Broadcom) ได้เข้าซื้อกิจการในส่วนที่เป็นธุรกิจซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยทางเครือข่ายของ Symantec ทำให้ตั้งแต่ช่วงประมาณไตรมาสที่ 2 ของปี 2563 เป็นต้นไป บริษัทได้หยุดดำเนินการจำหน่ายสินค้าของ Symantec ลง	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Trend Micro	Deep Security 	ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายของระบบคลาวด์แบบไฮบริด (Hybrid Cloud) ที่สามารถป้องกันการโจมตีจากมัลแวร์ (Anti-Malware) ต่าง ๆ เช่น ไวรัส ซอฟต์แวร์การเรียกค่าไถ่ หรือแรนซัมแวร์ (Ransomware) รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของระบบที่ถูกกระทำโดยไม่ได้รับอนุญาต	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
	Intrusion Prevention (IPS) 	ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายด้วยเทคโนโลยีเฉพาะของ Trend Micro ได้แก่ Tipping Point ซึ่งสามารถป้องกันภัยคุกคามต่างๆ ด้วยความเร็ว โดยการใช้ข้อมูลทั้งเครือข่ายในการวิเคราะห์ปริมาณกิจกรรมที่ใช้ในเครือข่าย เพื่อตรวจหาความผิดปกติและทำการป้องกันข้อมูลที่สำคัญขององค์กรได้	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
	Advanced Threat Protection 	ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายด้วยเทคโนโลยีเฉพาะของ Advanced Threat Protection ที่ผสมผสานการป้องกันภัยคุกคามที่หลากหลายตั้งแต่การโจมตีแบบกำหนดเป้าหมาย เช่น แรนซัมแวร์ (Ransomware) เพื่อเข้ารหัสและเรียกค่าไถ่ข้อมูล เป็นต้น ซึ่งจะทำให้ระบบสามารถตรวจจับ วิเคราะห์และตอบสนองต่อภัยคุกคามต่างๆ ได้อย่างทันที (Real Time)	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
Viascope	IPSCAN 	ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ IP Address ของเครื่องคอมพิวเตอร์ที่อยู่ในระบบเครือข่าย เพื่อป้องกันการกีดกันของ IP Address อีกทั้งยังมีคุณสมบัติในการให้ยืนยันตัวตนผ่านเว็บไซต์ เพื่อให้การใช้งานในเครือข่ายคอมพิวเตอร์มีความปลอดภัยมากขึ้น	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

2. ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (EndPoint Security)

ปัจจุบันการโจมตีทางไซเบอร์มีรูปแบบที่ซับซ้อนมากขึ้น ซึ่งเป้าหมายหลักของการโจมตีนั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อขโมยข้อมูล หรือสร้างความเสียหายให้กับอุปกรณ์ของผู้ใช้งานโดยตรง ได้แก่ เครื่องคอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก แท็บเล็ต สมาร์ทโฟน เป็นต้น รวมถึงระบบต่างๆ ที่ใช้งานเหล่านั้น โดยผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง จะทำหน้าที่เพื่อป้องกันการโจมตีจากไวรัสหรือมัลแวร์ (Anti-Malware) รวมทั้งป้องกันการโจมตี การเก็บรวบรวมข้อมูล และการส่งข้อมูลไปทำการวิเคราะห์เพื่อหาวิธีป้องกันจากภัยคุกคามต่างๆ ที่เกิดขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงของธุรกิจจากปัญหาข้อมูลรั่วไหลหรืออุปกรณ์เสียหายใช้งานไม่ได้จนธุรกิจหยุดชะงัก เป็นต้น

โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายในระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง ได้แก่ ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส (Anti-Virus) และซอฟต์แวร์ป้องกันมัลแวร์ (Anti-Malware) เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
Trend Micro	Endpoint Security  	Trend Micro User Protection ซึ่งเป็นโซลูชันการรักษาความปลอดภัยที่ช่วยปกป้องผู้ใช้งานจากมัลแวร์ (Anti-Malware) ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ที่ถูกออกแบบมาเพื่อสร้างความเสียหายให้กับคอมพิวเตอร์หรือเครือข่ายคอมพิวเตอร์โดยมัลแวร์ (Malware) นั้นมีหลายประเภท เช่น ไวรัส (Virus) หนอน หรือเวิร์ม (Worms) ที่ไวรัสจะแนบมาพร้อมกับข้อความอีเมล โดยมัลแวร์ (Malware) จะเรียกค่าไถ่ หรือ แรนซัมแวร์ (Ransomware) ที่สามารถขโมยและเข้ารหัสข้อมูลของผู้ใช้งานเพื่อเรียกค่าไถ่ข้อมูลได้ เป็นต้น ทั้งนี้ การป้องกันในหลายๆ จุดควบคุมก่อนการเข้าถึงอุปกรณ์ปลายทางของผู้ใช้งาน ไม่ว่าจะเป็น อีเมล เว็บไซต์ รวมถึงการใช้บริการซอฟต์แวร์ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต หรือ SaaS เป็นต้น จะช่วยปกป้องอุปกรณ์และข้อมูลต่างๆ ของผู้ใช้งานให้ปลอดภัยมากขึ้น	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Palo Alto Network	Cortex XDR Endpoint Protection 	เป็นการป้องกันอุปกรณ์ของผู้ใช้งานโดยตรง โดยการใช้เทคโนโลยี Machine Learning หรือการเรียนรู้ของคอมพิวเตอร์ในการศึกษาลักษณะและวิเคราะห์ข้อมูลบนระบบ เพื่อตรวจหาความผิดปกติ หรือรูปแบบการโจมตีที่อาจเกิดขึ้น จากนั้นเครื่องคอมพิวเตอร์จะทำการแจ้งเตือนและป้องกันการโจมตีโดยอัตโนมัติ ทำให้สามารถป้องกันความเสียหายได้อย่างทันท่วงที ลดการให้กับบุคลากรที่กำหนดดูแลระบบ และเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันระบบ นอกจากนี้ด้วยเทคโนโลยีใหม่ของ Palo Alto Network ได้แก่ Cortex XDR 2.0 ซึ่งจะช่วยให้องค์กรต่างๆ ที่ไม่ได้ใช้อุปกรณ์ทั้งหมดของ Palo Alto Network นั้น สามารถเชื่อมโยงข้อมูลจากแหล่งต่างๆ ให้แสดงผลลัพธ์ที่หน้าจอดีด้วยได้	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

3. ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring)

ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพช่วยในการตรวจสอบการทำงานของระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์รวมถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้ผู้ดูแลระบบ (IT Admin) สามารถตรวจสอบได้ว่าระบบหรืออุปกรณ์ที่ใช้งานอยู่ในเครือข่ายนั้นสามารถทำงานได้ตามที่กำหนด รวมถึงช่วยให้สามารถตรวจพบข้อจำกัดของระบบหรืออุปกรณ์ก่อนที่จะเกิดปัญหาการใช้งาน เช่น ปัญหาจากการตั้งค่าอุปกรณ์ผิดพลาด ปัญหาคอขวดของข้อมูลบนระบบเครือข่าย ปัญหาด้านหน่วยความจำและการประมวลผลข้อมูล ปัญหาด้านการควบคุมอุปกรณ์ประเภทใหม่ๆ ปัญหาด้านกายภาพ เช่น ไฟดับ อุณหภูมิ ความร้อนและความชื้นผิดปกติ เป็นต้น ทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าจะสามารถบริหารจัดการความต่อเนื่องของการใช้งานเครือข่ายและอุปกรณ์ระบบไม่ให้เกิดการหยุดชะงักอันอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานธุรกิจได้ และในกรณีที่ระบบมีการหยุดชะงัก ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้ดูแลระบบ (IT Admin) ให้สามารถระบุต้นตอของปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและแม่นยำทำให้ประหยัดเวลาในการแก้ไขและกู้คืนระบบได้อีกด้วย ทั้งนี้ ผลลัพธ์ในกลุ่มนี้นับว่าเป็นตัวแทนจำหน่ายนี้ ได้แก่

ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
Radware	Load Balancing 	อุปกรณ์ที่ทำหน้าที่บริหารจัดการประสิทธิภาพของระบบ โดยการบริหารจัดการภาระการทำงานของเครื่องเซิร์ฟเวอร์ หรือเครื่องคอมพิวเตอร์ในเครือข่ายให้ใกล้เคียงกัน เพื่อมิให้มีเครื่องใดเครื่องหนึ่งทำงานหนักกว่าปกติ นอกจากนี้ ยังมีเทคโนโลยีพิเศษ ได้แก่ High Availability ที่ทำงานควบคู่กับ Load Balancer โดยการทำให้ระบบสามารถทำงานแทนกันได้ หากมีเครื่องใดเครื่องหนึ่งหยุดทำงาน ระบบจะส่งการให้อีกเครื่องหนึ่งทำงานแทน ทำให้ระบบสามารถทำงานได้อย่างต่อเนื่องและไม่หยุดชะงัก	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Gigamon	Network Visibility 	อุปกรณ์ที่ทำหน้าที่เก็บและรวบรวมปริมาณข้อมูลบนโครงสร้างเครือข่ายขององค์กร และจัดส่งไปยังเครื่องมือหรือผู้ดูแลระบบผ่านแพลตฟอร์มเดียว โดยเป็นการทำงานร่วมกันของฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์สำหรับสื่อสารการทำงานของแอปพลิเคชันนั้นๆ ทำให้ผู้ดูแลระบบสามารถเลือกข้อมูลที่ต้องการเพื่อลดภาระการทำงานของเครื่องมือที่ใช้ในการวิเคราะห์ ทำให้สามารถตรวจจับและตอบสนองต่อภัยคุกคามได้ทันเวลา	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Solarwinds 	Monitoring System 	ซอฟต์แวร์ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบระดับสูงที่สามารถตรวจสอบได้ทั้งเน็ตเวิร์ก (Networks) เซิร์ฟเวอร์ (Server) แอปพลิเคชัน (Application) ฐานข้อมูล และสตอเรจ (Storage) เป็นต้น นอกจากนี้ยังสามารถนำข้อมูลจากระบบต่างๆ มาสร้างความสัมพันธ์แบบอัตโนมัติและจัดเรียงเป็นแผนภาพเพื่อช่วยให้ผู้ดูแลระบบสามารถตรวจสอบ และระบุจุดที่เกิดปัญหาได้อย่างรวดเร็วและแม่นยำ ซึ่งทำให้สามารถแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว และระบบสามารถดำเนินการได้อย่างราบรื่นมากยิ่งขึ้น	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ


ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
Colasoft	nChronos 	หนึ่งในเครื่องมือในการวิเคราะห์เครือข่ายที่มีประสิทธิภาพ มีความสามารถในการเก็บข้อมูลเครือข่ายเพื่อให้ผู้ดูแลระบบสามารถย้อนกลับไปยังช่วงเวลาที่เกิดปัญหาเพื่อวิเคราะห์หาสาเหตุ และช่วยระบุตำแหน่งที่เป็นสาเหตุของปัญหาได้อย่างถูกต้อง	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
	UPM 	ซอฟต์แวร์ที่ช่วยในการวิเคราะห์และเก็บข้อมูลแบบทันที (Real Time) แสดงข้อมูลต่างๆ ที่สำคัญ โดยจะแสดงผลในรูปของกราฟความสัมพันธ์ต่างๆ ตลอดจนช่วยในการตรวจสอบประสิทธิภาพขององค์กร ลดเวลาผู้ดูแลระบบในการระบุต้นตอของปัญหา	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Extrahop	Reveal(X) 	ซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการตรวจสอบข้อมูลในเครือข่ายได้อย่างสมบูรณ์ ในการตรวจสอบภัยคุกคามแบบทันที (Real Time) โดยมีเทคโนโลยีพิเศษที่สามารถตรวจสอบการใช้งานแอปพลิเคชันและฐานข้อมูลต่างๆ ที่เก็บอยู่ในรูปแบบการเรียนรู้ของคอมพิวเตอร์ (Machine learning)	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ


4. ระบบหรือซอฟต์แวร์อื่นๆ ที่บริษัทจำหน่าย (Others)

นอกจากผลิตภัณฑ์หลักข้างต้นแล้วนั้น บริษัทยังจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่มีความสำคัญต่อการบริหารจัดการระบบจัดการข้อมูล รวมถึงการระบุตัวตนของผู้ใช้งานซึ่งเป็นอีกหนึ่งความสำคัญของการจัดการระบบเครือข่ายให้มีประสิทธิภาพและปลอดภัย โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย ได้แก่

ผลิตภัณฑ์	รุ่น/แบบ	คุณสมบัติ	กลุ่มลูกค้า
AIC	Server Platform 	อุปกรณ์ที่นำเทคโนโลยีเซิร์ฟเวอร์ (Server) และสตอเรจ (Storage) มารวมอยู่ในอุปกรณ์เดียวกัน และด้วยการออกแบบเฉพาะของ AIC ซึ่งจะช่วยลดการใช้พลังงานและการจัดการด้านความร้อนได้ดีกว่าการใช้งานเซิร์ฟเวอร์แบบทั่วๆ ไป	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
	 AIC Multi-node Product Series	ในกรณีที่มีการเพิ่มหรือปรับเปลี่ยนฮาร์ดแวร์เพื่อการบำรุงรักษาจะสามารถถอดออกหรือเพิ่มเข้าโดยไม่ต้องใช้อุปกรณ์ใดๆ เพื่อใช้ในการถอดประกอบชิ้นส่วน	

BigID		<p>ซอฟต์แวร์ที่จะสามารถช่วยให้องค์กรสามารถบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานในองค์กรและลูกค้าขององค์กรโดยจะมีคุณสมบัติพิเศษในการตรวจสอบ และวิเคราะห์หาความสัมพันธ์ของข้อมูลได้โดยอัตโนมัติโดยมีความสามารถพิเศษหลักๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • Data Discovery สามารถทำการค้นหา (Discover) ข้อมูลส่วนบุคคลที่อยู่ในองค์กรในรูปแบบของฐานข้อมูล (Database) รูปแบบของไฟล์เอกสารหรือข้อมูลที่อยู่บนคลาวด์ได้ • Data Mapping การติดตามการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อวิเคราะห์และประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลที่เกิดขึ้นในองค์กรได้อย่างอัตโนมัติและต่อเนื่อง • Privacy Risk ช่วยให้องค์กรเข้าใจความเสี่ยง ของข้อมูล ที่อาจเกิดขึ้น • Respond to Data Breach ช่วยให้องค์กรสามารถเปรียบเทียบข้อมูลและหาความสัมพันธ์ที่อาจเกิดจากการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลในองค์กร • Compliance Analysis เป็นเครื่องมือที่ช่วยให้องค์กรสามารถใช้ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลขององค์กรได้ <p>จากคุณสมบัติของ BigID ในการค้นหา ติดตามข้อมูลส่วนบุคคลทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ พนักงาน และลูกค้าขององค์กร BigID จึงเป็นเครื่องมือที่ช่วยสนับสนุนให้องค์กรต่างๆ ที่เล็งเห็นความสำคัญของธรรมาภิบาลข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการรักษาความปลอดภัยและความเป็นส่วนตัวของข้อมูล ซึ่งสอดคล้องกับการบังคับใช้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ที่จะเริ่มมีผลบังคับใช้ประมาณปลายเดือนพฤษภาคม 2565 นี้ ทั้งนี้ เพื่อให้องค์กรต่างๆ สามารถบริหารจัดการข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Synopsys		<p>ซอฟต์แวร์ที่ช่วยในการตรวจสอบแอปพลิเคชันในขั้นตอนของการสร้างและพัฒนา (Develop) โดยทำหน้าที่ตรวจสอบการเขียน การกำหนดตัวแปรต่างๆ รวมถึงการเรียกใช้งานชุดคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเขียนแอปพลิเคชัน (Source Code) ว่ามีความปลอดภัยมากน้อยเพียงใด โดยจะชี้ให้เห็นความเสี่ยงเมื่อใช้งานว่าสมควรที่จะต้องเปลี่ยนรูปแบบชุดคำสั่งชุดใหม่หรือไม่อย่างไร เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อให้แอปพลิเคชันที่พัฒนามานั้น มีความปลอดภัยและใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงในเรื่องของข้อมูลที่จะรั่วไหล หรือการโจมตีต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นในภายหลังการใช้งานแอปพลิเคชันได้</p>	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Datalocker		<p>อุปกรณ์และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้ารหัสข้อมูลในรูปแบบ External Storage เช่น Harddisk Drive (HDD) Solid-State Drive (SSD) และ Universal Serial Bus (USB) เป็นต้น เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน FIPS 140-2 validated by NIST ที่ได้รับการยอมรับจากองค์กรชั้นนำทั่วโลก ในมาตรฐานความปลอดภัยของข้อมูล</p>	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

Palo Alto Network	Cortex/XSOAR  	เทคโนโลยีเฉพาะของ Palo Alto Networks ในการให้บริการทำหน้าที่เฝ้าระวังและป้องกันระบบหรืออุปกรณ์สำคัญขององค์กรจากการถูกบุกรุกหรือการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต โดยใช้เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์(Artificial Intelligence หรือ AI) หรือความสามารถของการเรียนรู้ของคอมพิวเตอร์ (Machine Learning) ในการเฝ้าระวัง ติดตาม และวิเคราะห์ปริมาณข้อมูล เหตุการณ์ต่างๆ ที่เกิดขึ้นในเครือข่าย หรืออุปกรณ์ เพื่อตรวจหาการโจมตีต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และทำการตอบสนอง แก่เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้อัตโนมัติ เพื่อลดผลกระทบและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรให้อยู่ในระดับที่ไม่น่ากังวล	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Acalvio	Deception technology 	เทคโนโลยีการหลอกล่อให้ผู้ที่ไม่ประสงค์ดีติดกับดัก เพื่อตรวจสอบวิธีการบุกรุก วิธีการโจมตี หรือวิธีการทำงานของผู้ไม่ประสงค์ดี เพื่อนำข้อมูลมาประมวลผล และหาวิธีการป้องกัน เช่น การ Ransomware โดยระบบจะทำการตรวจสอบวิธีการของผู้ไม่ประสงค์ดีในการเข้ารหัส ไฟล์ และการส่งต่อไปยังเครื่องอื่นๆ ในระบบ โดยระบบจะสั่งให้เครื่องคอมพิวเตอร์ที่ติด Ransomware นั้นหยุดทำงาน	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Cyfirma	Cyber Intelligence Platform	เป็นระบบที่ให้บริการข้อมูลการโจมตี ความเสี่ยง ข่าวสารในชุมชน อาชญากรไซเบอร์ (Hacker) และอื่นๆ เพื่อนำมาวิเคราะห์ และทำนายการโจมตี หรือความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงการให้อุปกรณ์ด้านความปลอดภัยนำข่าวสาร ข้อมูลต่างๆ มาใช้เพื่อเป็นการยืนยันว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงในโลก ไซเบอร์ และแนะนำวิธีการจัดการความเสี่ยง หรือเทคนิคต่างๆ ที่นำมาใช้ป้องกันภัยในหน่วยงาน	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Cloud Flare	SASE, Cloud Security, CDN, ZTNA, Isolation Browser	ผู้ให้บริการ CDN และ Cloud Security ที่อยู่ใน Top 5 ของโลก และมีศูนย์กลางการติดต่อสื่อสารในประเทศไทย ถึง 7 จุด โดยมีการบริการความปลอดภัยสำหรับ Web, DNS และป้องกันการโจมตีเป็นแบบ DoS, DDoS และอื่นๆ นอกจากนี้ CloudFlare ยังเสนอการให้บริการในการป้องกันการใช้งาน Internet สำหรับเครื่องลูกข่ายในรูปแบบ Isolation Platform ด้วยวิธีการทำ Browser Isolation	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
Beyond Trust	Privilege Password Management, EndPoint Privilege Management, Cloud Privilege Protection, Secure Remote Access	ระบบบริหารจัดการสิทธิสูงสุดของผู้ใช้งาน เช่น Root สำหรับระบบปฏิบัติการ Linux หรือ Administrator สำหรับระบบปฏิบัติการ Windows เพื่อป้องกันการใช้งานของผู้ใช้งานที่มีสิทธิสูง ไม่ให้เกิดความเสี่ยงหรือการแลกเปลี่ยนรหัสผ่าน ซึ่งจะทำการรหัสผ่านนั้นถูกขโมย โดยประกอบ Privilege Password Management, EndPoint Privilege Management, Cloud Privilege Protection และ Secure Remote Access	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

Terranova	General Knowledge, Risk Specific, Role-Based, Manage Regulation	ระบบการอบรมให้ความรู้ด้านความปลอดภัยที่มีผู้ใช้งานอยู่ทุกมุมโลก รองรับการทดสอบผู้ใช้งานเพื่อประเมินความเข้าใจด้านความปลอดภัย และจัดทำการศึกษาให้ตรงกับความต้องการของผู้เรียน โดยระบบจะรวบรวมหลักสูตรทางด้านความปลอดภัยและการใช้งานจากหลายๆ หลักสูตร เช่น การจัดการรหัสที่ปลอดภัย รู้จักการโจมตีแบบ Ransomware ความเข้าใจเรื่อง Phishing หรืออื่นๆ	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ
nForce UPC		เป็นระบบที่ถูกพัฒนาขึ้นมาเพื่อรองรับการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ในส่วนของ Data Privacy Management โดยจะเข้ามาช่วยบริหารจัดการทั้งในส่วนของผู้ลูกค้า ให้สามารถยื่นคำร้องตามสิทธิที่ลูกค้าสามารถทำได้ ผ่านการให้บริการการกรอกแบบฟอร์มคำร้องแบบสำเร็จรูปผ่านทางเว็บไซต์ และช่วยให้องค์กรสามารถบริหารจัดการคำร้องเหล่านั้นได้ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดย nForce UPC สามารถบริหารจัดการคำร้อง โดยการจัดประเภทและแยกหมวดหมู่ของคำร้องอย่างเป็นระบบ โดยสามารถเชื่อมต่อและทำงานร่วมกับระบบ Data Discovery เช่น Big ID ด้วยวิธีการ Data Discovery & Classification ผสานกับเทคโนโลยี Machine Learning ที่สามารถค้นหาและเชื่อมโยงข้อมูลส่วนบุคคลทางตรงและทางอ้อมได้ ซึ่งจะช่วยให้องค์กรทราบถึงตำแหน่งของการจัดเก็บข้อมูลได้อย่างถูกต้องแม่นยำ ทำให้สามารถจัดการคำร้องของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและครบถ้วนตามข้อกำหนด	องค์กรเอกชนและหน่วยงานภาครัฐ

บริษัทได้ร่วมลงทุนกับเดต้า ว้าว ซึ่งเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีที่มีความซับซ้อนสูง โดยเฉพาะอย่างยิ่งด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) และระบบฐานข้อมูล (Database) โดยการจัดตั้งเอ็นเดต้าธอร์ขึ้นเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เอ็นเดต้าธอร์มีทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียน และเดต้า ว้าว ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งเอ็นเดต้าธอร์ประกอบธุรกิจพัฒนาซอฟต์แวร์และคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ภายใต้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีผลิตภัณฑ์เบื้องต้น ดังนี้

(1) Enterprise consent Management (nForce Unified Consent Management Platform: UCP)

ระบบการจัดการขอความยินยอมในการเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลจากจุดรวบรวมข้อมูลต่างๆ ยกตัวอย่างเช่น เมื่อมีการใช้งานแอปพลิเคชันมือถือหรือเว็บไซต์จะมีการขอความยินยอมในการเก็บรวบรวมข้อมูลดังกล่าว เป็นต้น เพื่อรับข้อมูลส่วนบุคคลเก็บในฐานข้อมูลและนำข้อมูลดังกล่าวมาวิเคราะห์และประมวลผลเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในด้านต่างๆ

(2) PDPAFORM

ระบบแบบฟอร์มการขอความยินยอม เพื่อเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล

(3) COOKIE WOW

ระบบขอความยินยอมนำคุกกี้ (Cookie) หรือข้อมูลขนาดเล็กซึ่งถูกเก็บที่เว็บไซต์ ไปเก็บรวบรวมและนำไปใช้งาน

(4) PDPA PRO

ระบบการให้บริการด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลแบบครบวงจร โดยบริษัทมี 1) ที่ปรึกษาในการให้คำแนะนำแก่ลูกค้าเกี่ยวกับระบบต่างๆ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล 2) ระบบแบบฟอร์มการขอความยินยอม เพื่อเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล และ 3) ระบบขอความยินยอมคุกกี้ (Cookie) หรือข้อมูลขนาดเล็กซึ่งถูกเก็บที่เว็บไซต์ ไปเก็บรวบรวมและนำไปใช้งานเพื่อให้ลูกค้าสามารถปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลได้

(5) Visitor Management

ระบบบริหารจัดการผู้มาติดต่อ กล่าวคือ ระบบลงทะเบียนการเข้า-ออกพื้นที่ สำหรับผู้มาติดต่อเพื่อบริหารจัดการได้อย่างเป็นระบบและมีความปลอดภัยของอาคาร

นอกจากนี้ เอ็นเตด้าธอร์ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวน 1 ฉบับ จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) โดยได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่รวมถึงการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล และการยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ โดยสรุปดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่	64-1441-1-00-2-0
ลงวันที่อนุมัติ	28 ธันวาคม 2564
สำหรับบริษัท	บริษัท เอ็นเตด้าธอร์ จำกัด
ประเภทกิจกรรมที่ได้รับการส่งเสริม	กิจการพัฒนาซอฟต์แวร์ที่สร้างมูลค่าเพิ่มสูง (HIGH VALUE-ADDED SOFTWARE)
ระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	8 ปี
สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ	<ul style="list-style-type: none">- อนุญาตให้นำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรส และบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภท เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร- ให้คนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักรตามข้างต้นนั้น ได้รับอนุญาตทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร- ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ- ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่มีรายได้จากการประกอบกิจการ- ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล จะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้- ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย แยกตามประเภทผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

ผลิตภัณฑ์	Palatito	Trendmicro	Acalvio	Radware	Cyfitma	Colasoft	Gligamon	Viascope	CloudFlare	Solarwinds	Synopsys	Extrahop	AIC	DatLocker	Beyondtrust	BigID	Ruijie	Terranova	ลักษณะผลิตภัณฑ์
Hardware																			
- เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server)													✓						เครื่องคอมพิวเตอร์ที่กำหนดหน้าที่ให้บริการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างแก่เครื่องคอมพิวเตอร์ลูกข่าย
- หน่วยจัดเก็บข้อมูล (Storage)													✓	✓					อุปกรณ์ที่ใช้ในการจัดเก็บข้อมูลแบบรวมศูนย์
- เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายแบบรวมศูนย์ (Hyper converged infrastructure : HCI)													✓						เครื่องคอมพิวเตอร์ที่มีหลายโหนด (Node) หรือหน่วยพื้นฐานของโครงสร้างข้อมูลที่อยู่ในเครื่องคอมพิวเตอร์เดียวกัน
- ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security)	✓	✓		✓				✓											อุปกรณ์รักษาความปลอดภัยที่ใช้อยู่บนเครือข่าย
- ระบบเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน (Network Performance)				✓															อุปกรณ์ที่กำหนดเพิ่มความเร็วในการใช้งานระบบงานต่างๆ ในองค์กร
- ระบบตรวจสอบประสิทธิภาพการทำงาน (Network Monitor)						✓						✓							อุปกรณ์ที่ใช้ตรวจจับประสิทธิภาพการใช้งานในเครือข่าย
- ระบบตรวจสอบความปลอดภัยในเครือข่าย (Security Monitor)	✓	✓	✓									✓							อุปกรณ์ที่ใช้ตรวจจับด้านความปลอดภัยในเครือข่าย
- อุปกรณ์เครือข่าย																	✓		อุปกรณ์เครือข่าย สำหรับเชื่อมต่อระบบไร้สายหรือ wireless

ที่มา : บริษัท

ผลิตภัณฑ์	Paloalto	Trendmicro	Acalvio	Radware	Cyfirma	Colasoft	Gigamon	Viascope	CloudFlare	Solarwinds	Synopsys	Extrahop	AIC	DatLocker	Beyondtrust	BigID	Ruijie	Terranova	ลักษณะผลิตภัณฑ์
Software																			
- ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ที่ใช้งานโดยตรง (Endpoint Security)	✓	✓																	ซอฟต์แวร์ป้องกันความปลอดภัยในเครื่องคอมพิวเตอร์ รวมถึงการป้องกันข้อมูลรั่วไหล
- ระบบเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน (Network Performance)																			ซอฟต์แวร์ที่ทำหน้าที่ที่เพิ่มความเร็วในการใช้งานระบบงานต่างๆ ในองค์กร
- ระบบบริหารจัดการข้อมูล																✓			ซอฟต์แวร์ที่ทำหน้าที่บริหารจัดการข้อมูลสืบค้น ข้อมูล จัดคู่มือ และจัดการข้อมูลแบบรวมศูนย์
- ระบบตรวจสอบประสิทธิภาพการทำงาน (Network Monitor)										✓									ซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการตรวจสอบเครือข่ายและเครื่องคอมพิวเตอร์ที่อยู่ในเครือข่าย
- ระบบตรวจสอบความปลอดภัยในเครือข่าย (Security Monitor)			✓									✓							ซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการตรวจสอบเครือข่ายเพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยงด้านความปลอดภัย
- ระบบวิเคราะห์หาความเสี่ยง	✓	✓	✓		✓						✓	✓							ซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการวิเคราะห์โดยดูข้อมูลการใช้งานบนระบบต่างๆ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ลูกข่าย หรือรับข้อมูลจากระบบป้องกัน หรือวิเคราะห์คำสั่งในโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (Source Code)
- ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security)	✓																		ซอฟต์แวร์ที่ใช้ติดตั้งเพื่อรักษาความปลอดภัยของเครือข่าย
- ระบบรักษาความปลอดภัยและการใช้งานบนระบบ Cloud									✓										ระบบป้องกันความปลอดภัยและการใช้งานบนระบบ Cloud

ผลิตภัณฑ์	Palalto	Trendmicro	Acalvio	Radware	Cyfirma	Colasoft	Gigamon	Viascope	CloudFlare	Solarwinds	Synopsys	Extrahop	AIC	Datalocker	Beyondtrust	BigID	Rujiie	Terranova	ลักษณะผลิตภัณฑ์
- ระบบควบคุมการใช้งาน user ที่มีสิทธิ์สูง															✓				อุปกรณ์จัดการความปลอดภัยการใช้งาน user ที่มีสิทธิ์สูงสุดในระบบคอมพิวเตอร์และไคลเอนท์
- ระบบจัดการความรู้ทางด้านความปลอดภัย รวบรวมหลักฐานต่างๆ																		✓	ระบบการจัดการเรียนการสอนด้านความปลอดภัยและระบบการทดสอบทางด้านความปลอดภัย

ที่มา : บริษัท

นอกจากการจำหน่ายฮาร์ดแวร์ (Hardware) และซอฟต์แวร์ (Software) ในแต่ละโครงการนั้น บริษัทยังเป็นตัวแทนจำหน่ายการต่ออายุสัญญาบริการ (MA-License) ของเจ้าของผลิตภัณฑ์อีกด้วย โดยการต่ออายุบริการที่เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ เช่น อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์มีปัญหา พัดลมไม่ทำงานหรือกระแสไฟฟ้าไม่เข้าอุปกรณ์ โดยลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาที่เกิดขึ้นเพื่อทำการส่งฮาร์ดแวร์ (Hardware) ไปซ่อมหรือเปลี่ยนอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) ใหม่จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น รวมถึงการต่ออายุบริการที่เกี่ยวข้องกับซอฟต์แวร์ (Software) ที่ทำงานควบคู่กับอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) เพื่อให้สามารถรองรับการจำหน่ายการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) เช่น สามารถอัปเดตหรือใช้งานฟังก์ชันพิเศษอื่นๆ ที่เจ้าของผลิตภัณฑ์พัฒนาขึ้นในแต่ละปีได้อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการอัปเดตซอฟต์แวร์ (Software) เพื่อแก้ไขในกรณีที่เกิดบั๊ก (Bugs) ขึ้นกับซอฟต์แวร์ (Software) เวอร์ชันที่ใช้งานอยู่ เพื่อให้ซอฟต์แวร์ (Software) สามารถใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพอีกครั้ง เป็นต้นโดยปกติในการขายสินค้าครั้งแรกนั้นลูกค้าจะซื้อสัญญาบริการ (MA-License) พร้อมกับการซื้อสินค้า โดยอาจมีอายุ 1 ปีหรือมากกว่า 1 ปีขึ้นอยู่กับบริการ

ตกลงเกี่ยวกับซื้อขายในครั้งแรก สำหรับการต่ออายุบริการครั้งที่ 2 ก่อนที่อายุสัญญาจะสิ้นสุดลงนั้น บริษัทจะประสานงานกับเจ้าของผลิตภัณฑ์และผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยีเพื่อดำเนินการต่ออายุสัญญาดังกล่าว ทำให้บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายการต่ออายุสัญญา (MA-License) ต่อเนื่องทุกปี

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการจำหน่ายการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) ของเจ้าของผลิตภัณฑ์ โดยเป็นซอฟต์แวร์ (Software) ที่ลูกค้าซื้อตามความต้องการ เช่น ซอฟต์แวร์ไฟร์วอลล์ (Software Firewall) ของ Palo Alto Networks หรือ ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัสของ Trend Micro เป็นต้น ซึ่งทำงานบนอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) ของเจ้าของผลิตภัณฑ์ โดยการอัปเดตการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) นั้น จะทำให้ซอฟต์แวร์ (Software) มีฐานข้อมูลเกี่ยวกับไวรัสชนิดใหม่ รูปแบบภัยคุกคามต่างๆ ที่เกิดขึ้นและมีวิธีที่จะตอบโต้หรือป้องกันภัยคุกคามที่เกิดขึ้นได้ในกรณีที่ลูกค้าไม่ได้ต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) อุปกรณ์จะยังคงสามารถใช้งานได้อยู่ เพียงแต่ในกรณีที่มีไวรัสตัวใหม่หรือภัยคุกคามใหม่ จะไม่สามารถตรวจจับหรือป้องกันภัยคุกคามใหม่ที่เกิดขึ้นได้ ดังนั้นโดยส่วนใหญ่ลูกค้าจะทำการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) อย่างสม่ำเสมอเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว

ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ได้แก่ MA-Vendor หรือการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) นั้น ตั้งแต่ปีที่ 2 เป็นต้นไป บริษัทมีระบบในการติดต่อลูกค้าที่ผลิตภัณฑ์ใกล้ครบกำหนด โดยหน่วยงาน Service Renewal Team ที่ติดต่อประสานงาน ติดตามประวัติการซื้อ MA-Vendor หรือการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) ของลูกค้าทุกราย ได้มีการติดต่อลูกค้าเกี่ยวกับการซื้อสัญญา MA-Vendor หรือการต่ออายุซอฟต์แวร์ (Software Subscription) ดังกล่าว ภายหลังจากที่สัญญาเดิมครบกำหนด ซึ่งจะส่งผลทำให้การดูแลให้ความช่วยเหลือแก้ไขอุปกรณ์ระบบงานของลูกค้าโดยเจ้าของผลิตภัณฑ์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนภาพสรุปผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทในแต่ละประเภท



๗) ภารกิจให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย

บริษัทที่มีงานด้านเทคนิคที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายในแต่ละประเภทเป็นอย่างดี โดยจะเสนอการให้บริการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ขั้นตอนของการเสนอขายผลิตภัณฑ์ พร้อมบริการต่างๆ ให้แก่ลูกค้าที่เป็นผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System Integrator หรือ SI) สามารถเลือกซื้อบริการต่างๆ ของบริษัทให้ตรงตามความต้องการ ซึ่งสามารถแบ่งประเภทการให้บริการออกได้ 3 ประเภท ดังนี้

1. การให้บริการติดตั้ง (Installation Service)

บริษัทมีการให้บริการติดตั้งสำหรับอุปกรณ์ และ/หรือระบบที่ลูกค้าได้ซื้อการบริการของบริษัทไว้ เพื่อดูแลให้ระบบสามารถทำงานได้ตามที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยีออกแบบและให้เป็นไปตามความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรง โดยจะดำเนินการติดตั้งระบบต่างๆ รวมถึงอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตงานที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ทั้งนี้ งานบริการติดตั้งระบบรวมถึงอุปกรณ์นั้นจะดำเนินการโดยทีมงานด้านเทคนิคของบริษัทซึ่งประกอบด้วยวิศวกรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในแต่ละผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดี ผ่านการฝึกอบรมและทดสอบมาตรฐานจนได้รับการรับรองความรู้ความสามารถ (Certificate) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าที่เป็นผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) หรือผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ว่าจะได้รับการที่ดีและมีคุณภาพจากบริษัทและช่วยลดโอกาสที่จะทำให้ผลิตภัณฑ์เสียหายหรือติดตั้งแล้วใช้งานไม่ได้เต็มประสิทธิภาพจากการขาดความเข้าใจในผลิตภัณฑ์

ภายหลังจากติดตั้งผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายดังกล่าวแล้ว หากลูกค้าถูกโจมตีทางไซเบอร์ จนเป็นผลให้ข้อมูลของลูกค้าหาย ไม่สามารถเข้าถึงข้อมูล หรือเกิดความเสียหายต่อคอมพิวเตอร์ บริษัทจะไม่มีภาระผูกพัน ชำระค่าเสียหายของลูกค้าเนื่องจากเอกสารการจำหน่ายสินค้า และ/หรือบริการระหว่างผู้รับเหมารวบรวมระบบและ เทคโนโลยี (SI) กับบริษัทได้มีการระบุเรื่องการรับประกันความรับผิดชอบในกรณีที่เกิดความเสียหายจากการที่ลูกค้าของบริษัท (SI) ไปจำหน่ายสินค้าแก่ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) แล้ว และผู้ใช้งานเกิดความเสียหายจากการใช้ผลิตภัณฑ์ ดังกล่าว อีกทั้งการที่ข้อมูลของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) นั้นเสียหาย อาจเกิดได้จากหลายสาเหตุ เช่น การใช้งานผิดประเภท ความตระหนักรู้หรือความรู้ของบุคลากร (People) ต่อเรื่องการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ ขั้นตอนการทำงานหรือระบบ (Process) ของลูกค้าอาจมีช่องทางให้เกิดความเสี่ยงทางไซเบอร์ เป็นต้น นอกจากนี้ สินค้าที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย

ทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์ (Cybersecurity) ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้นเป็นกรรมสิทธิ์และความรับผิดชอบของเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) ซึ่งบริษัทไม่มีสิทธิในการแก้ไขหรือดัดแปลงผลิตภัณฑ์และไม่มี ความรับผิดชอบในสินค้าที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์ (Cybersecurity) ดังกล่าว อย่างไรก็ตามที่ผ่านมา บริษัทไม่เคยมีคดีความฟ้องร้องในประเด็นดังกล่าวแต่อย่างใด

2. การให้บริการฝึกอบรม (Training Service)

บริษัทมีการให้บริการฝึกอบรมให้กับผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ตามขอบเขตการให้บริการที่ตกลงกันครั้งแรก ภายหลังจากติดตั้ง ซึ่งจะมีการจัดอบรมเป็นหลักสูตรสั้นๆ ระยะเวลา 1-2 วัน ซึ่งจะอบรมโดยทีมงานด้านเทคนิคของบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์นั้นๆ เพื่อให้ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) เข้าใจถึงการใช้งานและควบคุมอุปกรณ์ระบบต่างๆ ได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทจะทำการอบรมให้กับลูกค้าตามเนื้อหาหลักสูตรที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนดขึ้น สำหรับกรณีที่ผลิตภัณฑ์มีความหลากหลายในเรื่องของคุณสมบัติหรือฟังก์ชันการทำงาน เช่น ระบบที่ใช้สำหรับการตรวจสอบความผิดปกติในระบบเครือข่ายหรืออุปกรณ์ หรือระบบที่ใช้สำหรับตรวจสอบปริมาณข้อมูลในเครือข่าย ณ แต่ละช่วงเวลา เป็นต้น โดยบริษัทจะจัดการฝึกอบรมตามฟังก์ชันการทำงานของระบบที่ลูกค้าซื้อเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการใช้งานที่ถูกต้อง

3. การให้บริการบำรุงรักษาระบบ (Maintenance Service)

การให้บริการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัท เป็นตัวแทนจัดจำหน่ายจะประกอบด้วยการบริการ 2 ส่วนคือ

3.1 การบำรุงรักษาเชิงแก้ไข (Corrective Maintenance) จะเป็นลักษณะของการทำสัญญาให้บริการโดยกำหนดอัตราค่าบริการที่แตกต่างกันตามขอบเขตและระยะเวลาการให้บริการ ซึ่งสัญญาส่วนใหญ่จะมีอายุสัญญาให้บริการจะมีระยะเวลาประมาณ 1 ปี โดยหลักจะเป็นการให้คำแนะนำเบื้องต้นกับลูกค้า ในกรณีที่ระบบหรืออุปกรณ์เกิดปัญหา ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบหรืออุปกรณ์สามารถทำงานต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงในกรณีที่อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) มีปัญหา โดยบริษัทจะทำหน้าที่ในการประสานงานแจ้งไปยังเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อทำการส่งฮาร์ดแวร์ (Hardware) ไปซ่อมหรือเปลี่ยนอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ (Hardware) ใหม่จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ โดยระหว่างการรอสินค้าที่ส่งไปซ่อมแซมนั้น บริษัทมีบริการให้ยืมสินค้าทดลองใช้ (Demo) แทนในช่วงรอสินค้าซ่อม เพื่อให้ธุรกิจของลูกค้าสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้บริการต่างๆ ตามความต้องการของลูกค้า เช่น ในกรณีที่มีการอัปเดตซอฟต์แวร์ (Software) แต่ลูกค้าไม่มีความเชี่ยวชาญในการดาวน์โหลด (Download) อัปเดต (Upgrade) และติดตั้งซอฟต์แวร์ (Software) บริษัทจะให้บริการอัปโหลด (Upload) และติดตั้งซอฟต์แวร์ (Software) ดังกล่าว เป็นต้น โดยสามารถติดต่อแจ้งเหตุให้กับบริษัท ได้ 2 ช่องทาง คือ โทรศัพท์ที่เบอร์ 02-274-0984 หรือ support@nforcesecure.com เป็นต้น

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกและเพิ่มความหลากหลายในการให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไข บริษัทมีการให้บริการเสริมแก่ลูกค้าเพื่อเลือกใช้งานเพิ่มเติมได้ดังนี้

- การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขในวันและเวลาทำการ 8x5 ณ สถานที่ตั้งของลูกค้า ในวันทำการถัดไปหลังจากที่รับแจ้งเหตุ (8x5 next business day on site)
- การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขตลอด 24 ชั่วโมงและมีบริการเปลี่ยนหรือให้ยืมสินค้าทดลองชั่วคราว (24x7 hardware replacement)
- การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขตลอด 24 ชั่วโมง ณ สถานที่ตั้งของลูกค้าและมีบริการเปลี่ยนหรือให้ยืมสินค้าทดสอบชั่วคราว (24x7 onsite and hardware replacement)

ตารางสรุปลักษณะของบริการเสริมที่บริษัทจัดจำหน่าย

ลักษณะของบริการเสริมที่จำหน่าย	ขอบเขตการให้บริการการบำรุงรักษาเชิงแก้ไข (Corrective Maintenance)					
	ชั่วโมงการให้บริการ	การควบคุมหน้าจอแสดงผลระยะไกล (Remote)	โทรศัพท์	อีเมล	บริการแก้ไข ณ สถานที่ตั้งของลูกค้า (Onsite)	บริการเปลี่ยนหรือให้ยืมสินค้าทดลงชั่วคราว (Hardware Replacement)
1. การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขในวันและเวลาดำเนินการ (8 ชั่วโมง x 5 วันทำการ)						
1.1 การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขในวันและเวลาดำเนินการ (Standard 8x5)	8 x 5	✓	✓	✓	✗	✓
1.2 การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขในวันและเวลาดำเนินการ 8x5 ณ สถานที่ตั้งของลูกค้า ในวันทำการถัดไปหลังจากที่รับแจ้งเหตุ (8x5 next business day on site)	8 x 5	✓	✓	✓	✓	✓
2. การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขในตลอด 24 ชั่วโมง (24 ชั่วโมง x 7 วัน)						
2.1 การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขตลอด 24 ชั่วโมงและมีบริการเปลี่ยนหรือให้ยืมสินค้าทดลงชั่วคราว (24x7 hardware replacement)	24 x 7	✓	✓	✓	✗	✓
2.2 การให้บริการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขตลอด 24 ชั่วโมง ณ สถานที่ตั้งของลูกค้า และมีบริการเปลี่ยนหรือให้ยืมสินค้าทดลงชั่วคราว (24x7 onsite and hardware replacement)	24 x 7	✓	✓	✓	✓	✓





















3.2 การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) เป็นลักษณะของการให้บริการตรวจสอบการทำงานของอุปกรณ์และระบบต่างๆ ตามรอบระยะเวลาการบำรุงรักษาที่กำหนดไว้ โดยปกติจะเป็นรอบระยะเวลาทุกๆ 6 เดือน

2.3 กลยุทธ์การแข่งขัน

จากวิสัยทัศน์ของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นหนึ่งในผู้นำการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) บริษัทจึงมุ่งเน้นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสร้างกลยุทธ์การแข่งขันตลอดจนพัฒนาจุดแข็งของบริษัท เพื่อรักษาชื่อเสียงและความไว้วางใจจากลูกค้าที่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย รวมถึงผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยีที่เป็นลูกค้าโดยตรงและผู้ใช้งานโดยตรงที่เป็นลูกค้าโดยอ้อมของบริษัท โดยกลยุทธ์การแข่งขันหลักของบริษัท ประกอบด้วย

1. การเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย และเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงในระดับสากล

บริษัทมุ่งเน้นที่จะเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์ (Cybersecurity) ให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักในระดับสากล เป็นผู้นำตลาดในแต่ละประเภทของผลิตภัณฑ์ รวมถึงมีรางวัลการันตีคุณภาพสินค้าของเจ้าของผลิตภัณฑ์เองด้วย โดยจะเน้นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้หลากหลาย ประกอบด้วย 1) ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network security) 2) ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End point security) 3) ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring) และ 4) ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ (others) โดยบริษัทได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่เป็นผู้นำในตลาดการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีด้านไซเบอร์หลายราย ได้แก่ Palo Alto Networks, Trend Micro, Solarwind, Radware, Gigamon และ BigID เป็นต้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นที่รู้จักในระดับสากล โดยมุ่งเน้นที่จะคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงและเป็นจุดเด่นของแต่ละเจ้าของผลิตภัณฑ์ เพื่อนำเสนอความหลากหลายทางเทคโนโลยีและเป็นทางเลือกให้กับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี และสามารถตอบสนองความต้องการผู้ใช้งานทางตรงได้

ประเภทสินค้า	เจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security)	  
ระบบรักษาความปลอดภัยสำหรับอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End point Security)	 
ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance & Monitoring)	   
ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ (Others)	          

2. ความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความมั่นคง มีความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ ทั้งพันธมิตรเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) และผู้รับเหมารวบรวมระบบเทคโนโลยี (SI) ชั้นนำในประเทศไทย และต่างประเทศ เพื่อรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต

บริษัทมีความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งและยาวนานกับพันธมิตรทางธุรกิจซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ชั้นนำในต่างประเทศ โดยพันธมิตรทางธุรกิจดังกล่าวมีความเชี่ยวชาญในการวิจัยและพัฒนาสินค้า มีทีมงานที่แข็งแกร่ง มีขีดความสามารถในการพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่องและมีเครือข่ายการผลิตในหลายประเทศทั่วโลก เช่น

- Palo Alto Networks เป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้ากว่า 70,000 รายหรือกว่า 150 ประเทศทั่วโลก
- Trend Micro เป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (End Point Security) มีลูกค้ากว่า 500,000 รายทั่วโลก นอกจากนี้ Trend Micro ยังเป็นผู้นำตลาดด้านการรักษาความปลอดภัยบนคลาวด์ โดยได้รับรางวัล ได้แก่ รางวัล “Google Cloud 2019 Technology Partner of the Year for Security winner” จาก Google ที่แสดงให้เห็นถึงความสามารถของเทคโนโลยีที่รักษาความปลอดภัยบนคลาวด์อีกด้วย
- Solarwinds เป็นหนึ่งในผู้นำด้านการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) โดยนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่สามารถตรวจสอบและช่วยให้บริหารจัดการประสิทธิภาพของสภาพแวดล้อมด้านไอทีได้ดียิ่งขึ้น มีลูกค้ากว่า 275,000 รายหรือกว่า 190 ประเทศทั่วโลก
- Radware เป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) และโซลูชันด้านการจัดการคลาวด์และศูนย์ข้อมูล (Data Center) มีลูกค้าองค์กรกว่า 12,500 ราย

พันธมิตรทางธุรกิจดังกล่าว ทำให้การขยายธุรกิจของบริษัทสามารถทำได้อย่างรวดเร็วและยั่งยืนผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรเหล่านี้ นอกจากนี้ ในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศ บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งกับความสัมพันธ์กับผู้รับเหมารวบรวมระบบเทคโนโลยี (SI) ชั้นนำในประเทศไทย โดยบริษัทจะมีฝ่ายขายที่ทำหน้าที่ติดต่อประสานงานต่างๆ กับลูกค้าตามรายชื่อที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีในระยะยาว นอกเหนือจากการทำงานร่วมกันแล้วนั้น บริษัทและผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยียังร่วมกันจัดงานสัมมนาเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับสินค้าและผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ แนวโน้มของภัยคุกคามทางไซเบอร์ ตลอดจนเทคโนโลยีต่างๆ ที่เกิดขึ้น เพื่อเป็นการให้ความรู้กับผู้ใช้งานโดยตรงและรักษาความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทและลูกค้า

อย่างไรก็ตาม ถึงแม้ว่าบริษัทจะเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย แต่ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเลือกเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น มีความแตกต่างทางด้านเทคนิค ทำให้ผลิตภัณฑ์แต่ละชนิดไม่เกิดการแข่งขัน หรือการแย่งส่วนแบ่งตลาดระหว่างผลิตภัณฑ์ที่เป็นตัวแทนจำหน่ายเองโดยตรง ทำให้เป็นที่ไว้วางใจของแต่ละเจ้าของผลิตภัณฑ์ มีการติดต่อซื้อขายผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง จึงถือได้ว่าเป็นตัวแทนจำหน่ายหลักของเจ้าของผลิตภัณฑ์หลายราย ดังจะเห็นได้จากรางวัลที่ยืนยันถึงความสามารถในการทำตลาด รวมถึงการขายสินค้าให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้แก่ รางวัล Distributor of the Year ASEAN & India จาก Bluecoat ในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายดีเด่นในภูมิภาคอาเซียนและประเทศอินเดีย ประจำปี 2012 รางวัล APJ Channel Awards 2017 Outstanding Sales Growth Award (Asia Pacific, Japan) จาก Solarwinds ในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายสูงขึ้นอย่างโดดเด่นที่สุดในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกและประเทศญี่ปุ่น รางวัล Best Sales Growth Distributor 2019 จาก Solarwinds ในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายที่มียอดการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มสูงขึ้นมาก เป็นต้น

โดยหนึ่งในกลยุทธ์หลักของบริษัท ได้แก่ การคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงและเป็นจุดเด่นของแต่ละเจ้าของผลิตภัณฑ์ เพื่อนำเสนอความหลากหลายทางเทคโนโลยีเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี และสามารถตอบสนองความต้องการผู้ใช้งานทางตรงได้อย่างครบวงจร เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันอีกด้วย

3. การเป็นผู้นำผู้จัดจำหน่ายประเภทเพิ่มมูลค่า (Value-Added Distributor) ในอุตสาหกรรมที่มีการเติบโตอย่างรวดเร็ว

การเพิ่มมูลค่าในห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) โดยการให้บริการแก่ลูกค้าทั้ง (1) ก่อนการขาย (Pre-Sale) โดยฝ่ายขาย และทีมเทคนิคซึ่งประกอบด้วยวิศวกรผู้เชี่ยวชาญของบริษัท จะร่วมกันวิเคราะห์ความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรง (Prove of Concept) กับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย รวมถึงระบบต่างๆ ที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ออกแบบไว้ เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ดี มีประสิทธิภาพตรงตามความต้องการให้กับผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ได้พิจารณารวมถึงให้บริการยืมสินค้าทดลอง เพื่อให้ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) หรือผู้ใช้งานโดยตรง (End User) สามารถทดสอบคุณภาพรวมถึงการทำงานของอุปกรณ์ เพื่อเป็นการทดสอบว่าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวสามารถเข้ากับระบบของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) หรือสามารถทำงานร่วมกันกับระบบหรืออุปกรณ์ต่างๆ ที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ออกแบบไว้ได้อย่างเหมาะสม ก่อนที่จะทำการสั่งซื้อจริง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่สั่งซื้อมานั้น สามารถทำงานได้ตรงตามวัตถุประสงค์การใช้งาน โดยในขั้นตอนการทำการขายล่วงหน้า (Pre-Sale) นี้ บริษัทจะยังไม่คิดค่าใช้จ่ายใดๆ กับลูกค้า โดยถือเป็นการให้บริการก่อนการขาย เพื่อสร้างความประทับใจให้กับลูกค้าในเบื้องต้น ซึ่งถือเป็นจุดแข็งที่สร้างข้อได้เปรียบในการแข่งขันให้กับบริษัทอีกทางหนึ่ง และ (2) การให้บริการหลังการขาย (Post-Sale) โดยบริษัทมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายได้แก่ การให้บริการติดตั้งระบบ รวมถึงอุปกรณ์ การฝึกอบรม การให้บริการบำรุงรักษารวมถึงการให้คำแนะนำเพื่อแก้ไขปัญหาเบื้องต้นและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้งานระบบ และ/หรืออุปกรณ์ เพื่อให้อุปกรณ์สามารถกลับมาทำงานได้อย่างเดิม

ทั้งนี้ การที่บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าที่บริษัททำการจำหน่าย รวมถึงมุ่งเน้นการเป็นผู้นำในการหาสินค้านวัตกรรมของระบบความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้านั้น สามารถสร้างการเติบโตของรายได้ของบริษัทได้อย่างยั่งยืน

4. การมีทีมงานและบุคลากรที่มีคุณภาพ

บริษัทเชื่อว่าบุคลากรที่มีความสามารถ เป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจและเป็นรากฐานของความสำเร็จในการดำเนินการตามกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ซึ่งนำโดยคุณนกรบ เนียมนามธรรม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งทั้งสองท่านมีประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มอุตสาหกรรมระบบความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ มาอย่างยาวนานในบริษัทชั้นนำต่างๆ ของประเทศไทย รวมทั้งผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ ที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในตำแหน่งงานบริหารต่างๆ มาอย่างยาวนาน ซึ่งกลุ่มผู้บริหารได้นำแนวคิดและองค์ความรู้จากบริษัทชั้นนำต่างๆ มาปรับใช้ในการกำหนดวิสัยทัศน์ ค่านิยมของบริษัท และกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อที่จะนำความเป็นมืออาชีพมาปรับใช้กับความเป็นบริษัทคนไทย และสร้างทีมงานที่มีความรู้ความสามารถเพื่อนำเข้าผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมในการตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และเพิ่มขีดศักยภาพในการเติบโตธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายในการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย โดยบริษัทได้แบ่งสายการทำงานของพนักงานแยกตามผลิตภัณฑ์เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญในเชิงลึก ฝึกอบรมร่วมกับเจ้าของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนสนับสนุนให้มีการเข้าอบรมและทดสอบความรู้เพื่อให้ได้รับการรับรอง (Certificate) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละราย

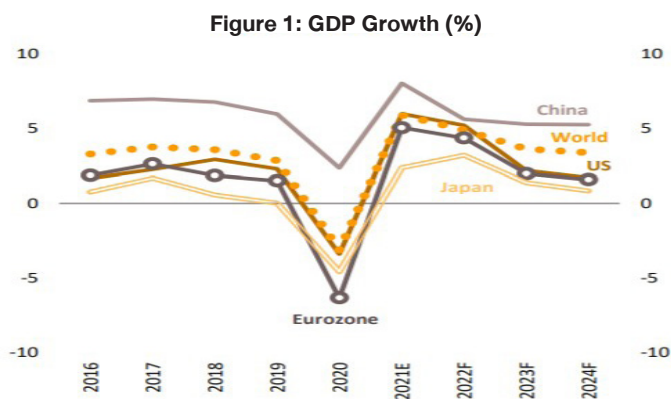
เพื่อเป็นการยืนยันความรู้ความสามารถของบุคลากรก่อให้เกิดความมั่นใจกับลูกค้า โดยปัจจุบัน บริษัทมีพนักงานที่มีเทคนิคทั้งหมด 30 คน และพนักงานที่ได้รับการรับรอง (Certificate) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละรายรวมทั้งสิ้น 24 ราย ซึ่งจะช่วยยกระดับการให้บริการและการสร้างมูลค่าเพิ่มของสินค้าที่บริษัทจำหน่าย

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทมีการกำหนดราคาขายสินค้าจากต้นทุนสินค้าบวกอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) โดยต้นทุนสินค้าประกอบด้วย ต้นทุนอุปกรณ์หรือระบบ ค่าขนส่ง ค่าระวางสินค้า รวมถึงประมาณการค่าความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น สำหรับการกำหนดราคาค่าบริการ บริษัทจะพิจารณาจากขอบเขตของการให้บริการ ระยะเวลา จำนวนครั้งของการให้บริการ และลักษณะความซับซ้อนของระบบหรืออุปกรณ์ ประมาณการเป็นต้นทุนบริการที่อาจเกิดขึ้นบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่มที่กำหนดไว้ (Cost Plus Margin) ทั้งนี้ การกำหนดราคาซื้อขายหรือบริการแต่ละครั้งในแต่ละโครงการ บริษัทจะพิจารณาอัตรากำไรส่วนเพิ่มในอัตราที่เหมาะสมซึ่งอาจแตกต่างกันขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของลักษณะผลิตภัณฑ์แต่ละประเภท มูลค่าการสั่งซื้อ กลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้ใช้งานโดยตรงในแต่ละราย อย่างไรก็ตามในการกำหนดราคาสินค้าแต่ละครั้ง บริษัทจะต้องพิจารณารักษาอัตรากำไรขั้นต้นให้สามารถรองรับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้ เพื่อไม่ให้บริษัทขาดทุนจากการดำเนินงานดังกล่าว

2.4 กวาะอุตสาหกรรม

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกปี 2565 - 2567 มีแนวโน้มขยายตัวเฉลี่ยร้อยละ 4 ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจของภาคเอกชน และการฟื้นตัวของภาคบริการและการขยายตัวอย่างต่อเนื่องในภาคการผลิต อันเป็นผลจากการฉีดวัคซีนที่แพร่หลาย การผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาด และการทยอยเปิดเมืองในหลายประเทศ



Source: IMF World Economic Outlook (October 2021), Krungsri Research

ที่มา : วิจัยกรุงศรี มกราคม 2565

การเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของเศรษฐกิจโลก ส่งผลต่อทิศทางธุรกิจในอนาคต โดยเทคโนโลยีหลักที่จะเข้ามามีบทบาทต่อภาคธุรกิจในอีก 3 ปีข้างหน้าที่จะเข้ามาสร้างมูลค่าเพิ่มในภาคการผลิตและบริการ โดยนำมาประยุกต์ใช้เพื่อสร้างความยั่งยืนในการเติบโตและเสริมความมั่นคงให้แก่ห่วงโซ่อุปทาน เช่น (1) The Internet of Things (IoT) มีบทบาทในการเชื่อมโยงข้อมูลของอุปกรณ์ในชีวิตประจำวันผ่านระบบเซ็นเซอร์ที่ฝังตัวในผลิตภัณฑ์ เช่น เครื่องมือแพทย์ เครื่องใช้ไฟฟ้า เป็นต้น ปัจจุบันมีการนำ IoT มาใช้ในธุรกิจบริการมากขึ้น เช่น ห้องพักในโรงแรมที่ควบคุมไฟฟ้าทุกอย่างในห้องพักโดยใช้อุปกรณ์มือถือ หรือธุรกิจขนส่งที่ใช้ติดตามพัสดุและจัดการระบบการเคลื่อนย้ายสินค้า เป็นต้น (2) Artificial intelligence (AI) การใช้ปัญญาประดิษฐ์ร่วมกับเทคโนโลยีอื่น เช่น Cloud IoT เพื่อประมวลผล Big data เช่น ธุรกิจการแพทย์ที่ใช้ AI ในการวินิจฉัยโรค หรือจัดจํารูปแบบเพื่อติดตามการระบาดของ Covid-19 ธุรกิจสังหาริมทรัพย์

นำ AI มาใช้ในการออกแบบโครงสร้างอาคาร เป็นต้น (3) 5G Technology เครือข่าย 5G ช่วยสนับสนุนกระบวนการควบคุมเครื่องจักรให้สามารถทำงานเชื่อมต่อกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดต้นทุนด้านแรงงาน เวลา และข้อผิดพลาดในกระบวนการผลิต (4) Blockchain ระบบการเก็บและบันทึกข้อมูลโดยกระจายฐานข้อมูลให้ผู้ที่อยู่ในเครือข่ายแบ่งปันข้อมูลกันได้ โดยจำกัดการเข้าถึงด้วยการเข้ารหัส จึงมีความปลอดภัยสูง มักใช้ในธุรกรรมการเงินผ่านการใช้สินทรัพย์ดิจิทัล (5) Edge computing ระบบประมวลผล Big data ที่เชื่อมโยงข้อมูลด้านความต้องการของผู้บริโภคไปสู่การปรับเปลี่ยนสายการผลิตหรือรูปแบบธุรกิจแบบทันเวลา (Real Time) เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างรวดเร็ว ใช้ในธุรกิจด้านสุขภาพ การขนส่ง รวมถึงการประเมินสภาพอากาศเพื่อวางแผนในธุรกิจโลจิสติกส์ เป็นต้น (6) Data Analytic เป็นการวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่อย่างเป็นระบบเพื่อช่วยผู้ประกอบการนำเสนอบริการและผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค เป็นต้น (ที่มา : วิจัยกรุงศรี มกราคม 2565)

แนวโน้มมูลค่าตลาดการใช้ภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั่วโลก

แนวโน้มมูลค่าตลาดการใช้ภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั่วโลก ในปี 2565 ซึ่งประเมินโดย Gartner Inc. บริษัทวิจัยและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ระดับโลก ได้ประมาณการว่า การใช้ภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจะมีมูลค่าประมาณ 4 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.5 จากปี 2564 เนื่องจากองค์กรต่างๆ ต้องการพัฒนาวិธีการทำงานในขนาดอย่างต่อเนื่อง และเน้นการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยรวมถึงรองรับการทำงานในแบบผสมผสาน (Hybrid) ของพนักงาน ซึ่งในปี 2565 คาดว่ามูลค่าใช้จ่ายซอฟต์แวร์ระดับองค์กรจะเติบโตสูงที่สุดถึงร้อยละ 11.5 ซึ่งได้แรงขับเคลื่อนจากการใช้จ่ายในซอฟต์แวร์โครงสร้างพื้นฐานที่เติบโตแซงหน้าซอฟต์แวร์แอปพลิเคชันและการใช้จ่ายด้านอุปกรณ์ทั่วโลกพุ่งแตะระดับสูงสุดในปีนี้ (ร้อยละ 15.1) เป็นผลมาจากกิจกรรมแบบทางไกลต่างๆ อาทิ การทำงาน การดูแลสุขภาพ และการเรียนการสอนทางไกลที่ขยายตัวต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม Gartner Inc. คาดว่าในปี 2565 จะยังเห็นการเพิ่มขึ้นขององค์กรที่มีการพัฒนาอุปกรณ์ และ/หรือ ลงทุนในอุปกรณ์ที่สามารถเชื่อมต่อหลากหลายเพื่อสร้างการเติบโตและใช้ตั้งการทำงานแบบผสมผสาน (Hybrid)

โดยการคาดการณ์มูลค่าการใช้ภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั่วโลก ระหว่างปี 2563 ถึงปี 2565 มีรายละเอียดดังนี้

มูลค่าการใช้ภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั่วโลก ระหว่างปี 2563 ถึงปี 2565

	2563		2564F		2565F	
	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)
S-UU Data Center	178.84	2.5	196.14	9.7	207.44	5.8
ซอฟต์แวร์สำหรับองค์กร	529.03	9.1	600.89	13.6	669.82	11.5
อุปกรณ์ Device	696.99	-1.5	801.97	15.1	820.76	2.3
บริการด้านไอที	1,071.28	1.7	1,191.35	11.2	1,293.86	8.6
บริการด้านการสื่อสาร	1396.33	-1.5	1,451.28	3.9	1,482.32	2.1
รวมมูลค่าการลงทุน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมด	3,872.47	0.9	4,241.64	9.5	4,474.20	5.5

ที่มา : การ์ทเนอร์ (Gartner Inc.) (ตุลาคม 2564)

แนวโน้มมูลค่าการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของประเทศไทย

Gartner Inc. ได้คาดการณ์ว่า การใช้จ่ายผลิตภัณฑ์และบริการเทคโนโลยีในประเทศไทยในปี 2565 จะเติบโตเพิ่มขึ้นอีกร้อยละ 6.4 เทียบจากปี 2564 หรือคิดเป็นมูลค่า 8.7 แสนล้านบาท โดยบริการด้านการสื่อสารเป็นตลาดที่มีมูลค่าการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ที่ใหญ่ที่สุด และคาดการณ์ว่าซอฟต์แวร์ (Software) ระดับองค์กรจะเป็นกลุ่มที่มีมูลค่าการใช้จ่ายเติบโตสูงที่สุดในปี 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.8 จากปีก่อน

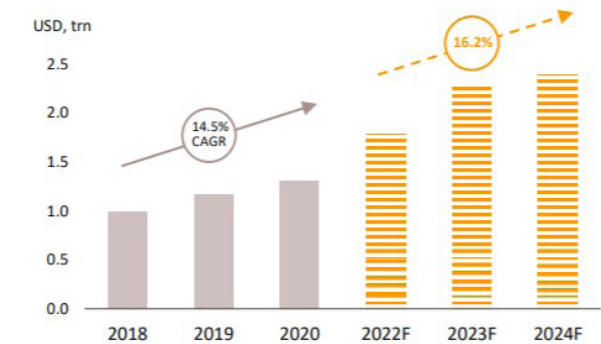
มูลค่าการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ประเทศไทย ระหว่างปี 2563 ถึงปี 2565

	2563		2564F		2565F	
	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)	มูลค่าใช้จ่าย (พันล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ)	มูลค่า การเติบโต (ร้อยละ)
ระบอบ Data Center	19.43	-1.0	20.71	6.6	21.66	4.6
ซอฟต์แวร์สำหรับองค์กร	45.78	12.6	53.48	16.8	61.38	14.8
อุปกรณ์ Device	165.99	11.5	202.03	21.7	220.11	9.0
บริการด้านไอที	70.69	3.0	77.87	10.1	85.47	9.8
บริการด้านการสื่อสาร	461.24	14.6	465.35	0.9	482.84	3.8
รวมมูลค่าการลงทุน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมด	763.13	6.1	819.43	7.4	871.45	6.4

ที่มา : การ์ทเนอร์ (Gartner Inc.) (พฤศจิกายน 2564)

แนวโน้มค่าใช้จ่ายด้านบริการเทคโนโลยีดิจิทัลของโลก

Global Spending on Digital Transformation Technologies and Services Forecast



Source: Statista. Krungsri Research

ตามการคาดการณ์ของ Statista Research ซึ่งได้คาดการณ์แนวโน้มค่าใช้จ่ายด้านบริการเทคโนโลยีดิจิทัลของโลก ในช่วงปี 2564-2566 ว่ามีแนวโน้มที่จะเติบโตขึ้นร้อยละ 16.2 ต่อปี โดยมีปัจจัยหนุนหลักจาก (1) การปรับโครงสร้างองค์กร ธุรกิจในทุกสาขาโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลในการขับเคลื่อนเพื่อให้การบริการผู้บริโภคในรูปแบบที่เฉพาะเจาะจงมากขึ้น (Personalized digital transformation) (2) แนวโน้มการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลใหม่ๆ ในหลายรูปแบบตามความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ทำให้สามารถรองรับโอกาสการเติบโตของธุรกิจการให้บริการดิจิทัลประเภทต่างๆ ได้มากขึ้น (3) แนวโน้มการร่วมเป็นพันธมิตรของผู้ให้บริการเทคโนโลยีดิจิทัลรายใหญ่กับภาคธุรกิจต่างๆ โดยการพัฒนาซอฟต์แวร์ และให้บริการระบบดิจิทัลสำหรับโครงการใหม่ๆ อาทิ Apple และ Huawei ซึ่งให้บริการด้านดิจิทัลแก่ค่ายรถ EV ในการ

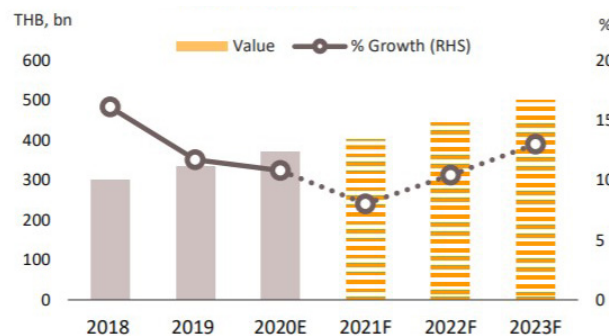
พัฒนาระบบขับเคลื่อนอัจฉริยะ (intelligent driving system solutions) (4) การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานระบบ Cloud IT ในภาคธุรกิจเพื่อประมวลผลข้อมูลแบบทันที ซึ่งจะมาพร้อมกับโมเดลการให้บริการบนซอฟต์แวร์แบบ As-a-Services (5) วิถีปฏิบัติงานและการใช้ชีวิตในรูปแบบใหม่จากผลการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทั่วโลก ซึ่งจะต้องติดต่อสื่อสารผ่านทางแพลตฟอร์มดิจิทัลมากขึ้น และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่ยังมีแนวโน้มที่จะต้องพึ่งพาช่องทางออนไลน์อยู่

แนวโน้มธุรกิจบริการดิจิทัลและซอฟต์แวร์ในไทย ^{1/}

ในช่วงปี 2564 ถึงปี 2566 รายได้ของธุรกิจบริการดิจิทัลและซอฟต์แวร์ในภาพรวมมีแนวโน้มที่จะเติบโตเพิ่มขึ้นในอัตราเฉลี่ยร้อยละ 10.5 ต่อปี โดยกลุ่มอุตสาหกรรมดิจิทัลหลักมีทิศทางดังนี้

- 1) บริการดิจิทัล ^{2/}: การให้บริการผ่านสื่อดิจิทัล ครอบคลุมธุรกรรมบริการต่าง ๆ ที่ผ่านออนไลน์ เช่น บริการข้อมูลข่าวสาร การซื้อขายแลกเปลี่ยน การให้คำปรึกษา การออกแบบระบบ บริการวิเคราะห์ประมวลผลข้อมูลขนาดใหญ่ บริการ Cloud สำหรับ Platform และ Infrastructure (ไม่รวม Software) และบริการดิจิทัลด้าน FinTech, MedTech, AgriTech เป็นต้น ซึ่งมีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 12.0-13.0 ต่อปี

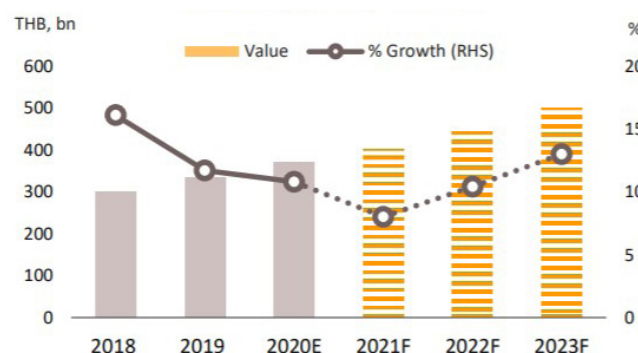
Revenue of Total Digital Services and Software Business in Thailand



ที่มา : ^{1/} แนวโน้มธุรกิจบริการดิจิทัลและซอฟต์แวร์ ปี 2564 - 2566 โดยวิจัยกรุงศรี (สิงหาคม 2564)

- 2) ซอฟต์แวร์และบริการซอฟต์แวร์ ^{2/}: การผลิต จำหน่าย บริการ และให้เชื่อด้านซอฟต์แวร์ โดยแบ่งตามประเภทซอฟต์แวร์ เช่น ซอฟต์แวร์ สมองกลฝังตัว (Embedded system software) ซอฟต์แวร์ระดับองค์กร (Enterprise software) ซอฟต์แวร์ที่ให้บริการบนระบบ Cloud (Software as a service: SaaS) ซอฟต์แวร์ด้านการวิเคราะห์และประมวลผลข้อมูลขนาดใหญ่ ซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการควบคุมอุปกรณ์เทคโนโลยีสูง เป็นต้น ซึ่งมีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 7.0 - 8.0 ต่อปี ในช่วงปี 2564-2566 โดยมีปัจจัยหนุนที่สำคัญจากภาวะธุรกิจที่คาดว่าจะทยอยฟื้นตัวในปี 2565-2566 ทำให้การลงทุนด้านซอฟต์แวร์และระบบ Cloud IT มีแนวโน้มขยายตัวเพื่อรองรับทั้งภาคธุรกิจและภาคหน่วยงานราชการที่ต้องพัฒนารูปแบบการให้บริการผ่านออนไลน์และแอปพลิเคชันต่างๆ มากขึ้น

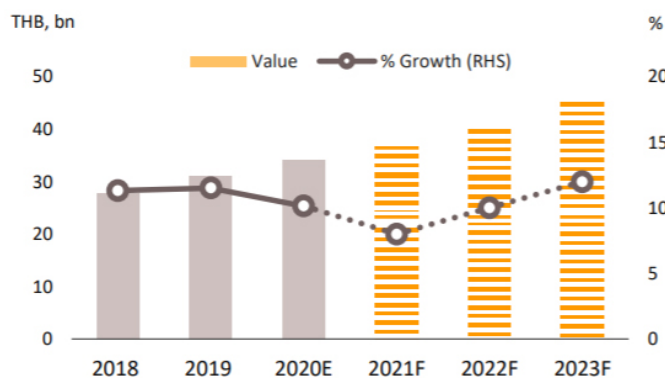
Revenue of Software and Software Services



Source: Depa. Krungsri Research

- 3) ดิจิทัลคอนเทนต์^{2/}: การผลิตเนื้อหา ข้อมูล หรือสื่อสร้างสรรค์ในรูปแบบดิจิทัล ได้แก่ Games, Animation, Computer graphic, ภาพยนตร์ รายการโทรทัศน์ สื่อการศึกษาในรูปแบบ AR/VR/MR การ์ตูน คาร์แรคเตอร์ และ E-book เป็นต้น ซึ่งในช่วงปี 2564-2566 มีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 9.0-10.0 ต่อปี ซึ่งสอดคล้องกับ Superdataa Nielsen Company (Website และ บริษัทที่ก่อตั้งโดยนักวิจัยในอุตสาหกรรมเกมส์) โดยคาดการณ์ว่า มูลค่าตลาดเกมส์และสื่อออนไลน์ของโลกจะเติบโตร้อยละ 12 (USD 139.9 bn) ในปี 2563 โดยรายได้ร้อยละ 59 มาจากตลาดเอเชีย ทั้งนี้ Superdataa Nielsen Company ประเมินว่าตลาดเกมส์โลกจะยังมีทิศทางเติบโตต่อเนื่องต่อไปหลังจากที่การระบาดลดลงเมื่อมีวัคซีนแล้ว และไทยจะเป็นตลาดหนึ่งที่มีแนวโน้มเติบโตสูงในเอเชีย ซึ่งสอดคล้องกับรายงาน Global Entertainment & Media (E&M) Outlook 2020-2024 ของบริษัท ไพร์ซฮอเวอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด ที่ประเมินว่ามูลค่าใช้จ่ายด้านวิดีโอเกมส์ และ E-sports ของไทยมีแนวโน้มที่จะเติบโตร้อยละ 7.2 ต่อปี ในช่วงปี 2563-2567เนื่องจากเกมส์ออนไลน์ได้รับการยอมรับจากกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาให้เป็นกีฬา อิเล็กทรอนิกส์ และมีแนวโน้มที่ภาคธุรกิจสาขานี้จะหันมาสนใจเป็นสปอนเซอร์ให้กับกีฬา E-sport มากขึ้น

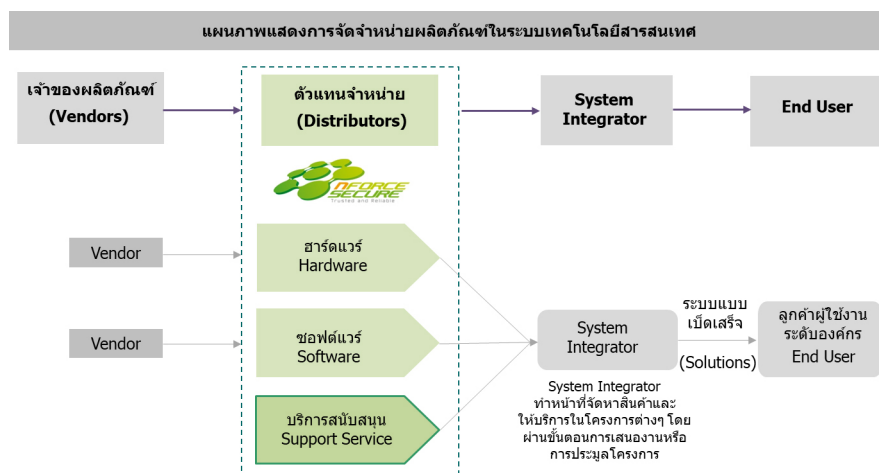
Revenue of Digital Contents



Source: Depa. Krungsri Research

หมายเหตุ: ^{2/} อ้างอิงคำนิยามจากรายงานสำรวจข้อมูลสถิติของสำนักงานเศรษฐกิจดิจิทัล (Digital Economy Promotion Agency: DEPA) สอดคล้องกับคำจำกัดความอุตสาหกรรมดิจิทัลใน รายงาน Digital supply chain ของ A.T.Kearney และ UNCTAD ตามเอกสาร GDI Development Informatics Working Papers, University of Manchester, Bukht R and Heeks R (2017)

2.5 ลักษณะลูกค้าและกลุ่มเป้าหมาย



จากแผนภาพที่แสดงการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศนั้น ลูกค้าหลักของบริษัท ได้แก่ ผู้รับเหมา รวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System Integrator หรือ SI) ที่จะทำหน้าที่รวบรวมความต้องการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ของผู้ใช้งานโดยตรง และออกแบบระบบต่างๆ โดยนำเสนอเป็นโซลูชันด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถตอบสนอง ความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรงในระดับองค์กร ซึ่งประกอบด้วยหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน

ทั้งนี้ รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทจะขึ้นอยู่กับความต้องการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ขององค์กรต่างๆ ว่าต้องการเพิ่มประสิทธิภาพการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) หรือการ บริหารจัดการระบบเพื่อส่งเสริมความปลอดภัยของข้อมูลและเครือข่ายต่างๆ ที่ใช้ภายในองค์กรมากน้อยเพียงใด และยัง ขึ้นอยู่กับโอกาสที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยีแต่ละรายที่เป็นลูกค้าของบริษัท จะประสบความสำเร็จในการประมูล หรือการได้รับคัดเลือกให้เข้าทำงานในโครงการต่างๆ ของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ในกรณีนี้ เมื่อบริษัทได้รับการติดต่อ จากผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) เกี่ยวกับความต้องการต่างๆ ของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) บริษัทจะแนะนำ หรือออกแบบและนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการต่างๆ ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายให้กับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) เพื่อนำไปประกอบเป็นโซลูชันทางเทคโนโลยีเสนอให้แก่ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) โดยผู้รับเหมารวบรวมระบบและ เทคโนโลยี (SI) ที่เป็นลูกค้าของบริษัทนั้น ส่วนใหญ่เป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงและมีศักยภาพทางธุรกิจทำให้มักจะเป็นผู้ที่ได้รับ คัดเลือกให้ทำโครงการต่างๆ ขององค์กร ได้แก่ บริษัท เอ็นทีที โซลูชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท ยิบอินซอย จำกัด และ บริษัท จีเอเบิล จำกัด เป็นต้น

ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทมีช่องทางการขายหรือการได้มาซึ่งงานผ่านการขายผลิตภัณฑ์และบริการจากทีมงานฝ่ายขายของบริษัท โดย ฝ่ายขายจะทำหน้าที่ติดต่อประสานงานกับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) แต่ละราย ทั้งนี้ รายได้จากการจำหน่าย สินค้าและบริการของบริษัท จะขึ้นอยู่กับโอกาสที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ที่เป็นคู่ค้ากันนั้น จะชนะประมูล หรือได้รับเลือกให้ทำโครงการต่างๆ จากผู้ใช้งานโดยตรง (End User) โดยในขั้นตอนของการแข่งขันเพื่อให้ได้งาน บริษัท ในฐานะที่เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์จะประสานงานกับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ทำการลงทะเบียน โครงการ (Register Project) ผ่านระบบออนไลน์หรือช่องทางเฉพาะของเจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละราย และเพื่อป้องกันมิให้ เกิดความขัดแย้งและการแข่งขันที่อาจไม่โปร่งใสขึ้นระหว่างตัวแทนจำหน่าย (Distributor) เจ้าของผลิตภัณฑ์จึงมีกลไกในการ กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อสินค้าผ่านการลงทะเบียนโครงการ (Register Project) โดยกำหนดให้ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ (Distributor) หรือในบางกรณีอาจจะเป็นผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ทำหน้าที่ลงทะเบียนโครงการเพื่อให้ ข้อมูลรายละเอียดเบื้องต้นของโครงการ ได้แก่ ชื่อตัวแทนจำหน่าย ชื่อผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี ชื่อโครงการหรือลูกค้าที่เป็นผู้ใช้งานโดยตรง ระบบงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อมูลอื่นๆ เป็นต้น โดยการพิจารณา ของเจ้าของผลิตภัณฑ์ส่วนหนึ่งนั้นจะเป็นในลักษณะของการลงทะเบียนโครงการก่อนได้รับสิทธิในการพิจารณาก่อน (First come First Serve) ประกอบด้วยความสมบูรณ์ของข้อมูลเบื้องต้นที่ชี้แจงให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ทราบ ซึ่งวิธีดังกล่าวนี้ เป็นการช่วยป้องกันความซ้ำซ้อนหรือโอกาสการแข่งขันด้านราคา นอกจากนี้การลงทะเบียนโครงการยังกำหนดให้ผู้รับเหมา รวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) จะต้องซื้อสินค้าหรือบริการของเจ้าของผลิตภัณฑ์ผ่านตัวแทนที่ได้ทำการลงทะเบียนไว้ เท่านั้นเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งในการทำงาน

2.6 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายประกอบด้วยฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ สามารถแบ่งออกได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่ ระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (EndPoint Security) ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network Performance and Monitoring) และระบบหรือซอฟต์แวร์อื่นๆ (Others) ได้แก่ ซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการระบุและยืนยันตัวตน (Authentication) ซอฟต์แวร์ที่ช่วยในการบริหารจัดการฐานข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานในองค์กรรวมถึงลูกค้าขององค์กร ซอฟต์แวร์ที่เข้ารหัสข้อมูลบนอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลในรูปแบบ USB หรือ External Hard Disk เป็นต้น โดยมีผลิตภัณฑ์หลักที่เป็นตัวแทนจำหน่ายได้แก่ Palo Alto Networks, Trendmicro, Solarwind และ Gigamon เป็นต้น

โดยในระหว่างปี 2562 - 2564 บริษัทมียอดซื้อผลิตภัณฑ์จาก Palo Alto Networks ซึ่งเป็นหนึ่งในผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายในสัดส่วนร้อยละ 41.49 ร้อยละ 59.92 ร้อยละ 74.38 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้ารวมของบริษัทในแต่ละปีตามลำดับ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ที่ Palo Alto Networks จำหน่ายนั้น ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ซึ่งองค์กรส่วนใหญ่ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าวมากขึ้นเนื่องจากข้อมูลต่างๆ ขององค์กรเป็นทรัพยากรที่มีค่า อีกทั้งเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย องค์กรต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนจึงต้องให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลให้ปลอดภัยจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

ทั้งนี้ ยอดรวมการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ 10 รายแรก ในระหว่างปี 2562 - 2564 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 96.30 ร้อยละ 99.08 ร้อยละ 99.57 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้ารวมของบริษัทในแต่ละปีตามลำดับ

บริษัทมีความสัมพันธ์อันดีกับเจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละรายที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า โดยเป็นตัวแทนจำหน่ายที่โดดเด่นของเจ้าของสินค้าบางผลิตภัณฑ์ รวมทั้งการได้รับรางวัลยืนยันความสามารถในการทำตลาด รวมถึงการขายสินค้าให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้แก่ รางวัล Distributor of the Year ASEAN & India จาก Bluecoat ในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายดีเด่นในภูมิภาคอาเซียนและประเทศอินเดีย ประจำปี 2012 รางวัล APJ Channel Awards 2017 Outstanding Sales Growth Award (Asia Pacific, Japan) จาก Solarwinds ในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายสูงขึ้นอย่างโดดเด่นที่สุดในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกและประเทศญี่ปุ่น และรางวัล Best Sales Growth Distributor 2019 จาก Solarwindsในฐานะที่เป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายที่มียอดการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มสูงขึ้นมาก เป็นต้น

โดยปกติบริษัทไม่มีนโยบายในการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายรายอื่นที่ไม่ใช่เจ้าของผลิตภัณฑ์ แต่มีบางกรณีที่บริษัทจำเป็นต้องสั่งซื้อสินค้าจากตัวแทนจำหน่ายรายอื่นบางรายการเพื่อให้โครงการที่บริษัทได้รับหน้าที่ให้ทำการจัดหาสินค้าตามความต้องการของลูกค้าผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี เพื่อให้ระบบที่ออกแบบสามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ โดยส่วนมากจะเป็นสินค้าที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนดให้ซื้อสินค้าจากตัวแทนจำหน่ายของตนเอง ทำให้การสั่งซื้อตรงกับเจ้าของผลิตภัณฑ์นั้นไม่สามารถกระทำได้ หรือเป็นกรณีที่สินค้าหรือชิ้นส่วนอุปกรณ์เสริมเพื่อให้อุปกรณ์ หรือซอฟต์แวร์ที่ซื้อมานั้น สามารถทำงานกับเครือข่ายของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ได้ดีขึ้น โดยบริษัทมีการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในระหว่างปี 2562 - 2564 ร้อยละ 6.85 ร้อยละ 0.33 ร้อยละ 0.28 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้ารวมของบริษัทในแต่ละปี ตามลำดับ

การจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้า

บริษัทไม่มีนโยบายในการสั่งซื้อสินค้าล่วงหน้าเพื่อเก็บสต็อกหรือรอการจำหน่าย โดยจะสั่งซื้อสินค้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์เมื่อได้รับคำสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้าแล้วเท่านั้น ทั้งนี้ เว้นแต่จะไหลหรืออุปกรณ์ทดสอบบางรายการที่มีความจำเป็นในการสำรองไว้เพื่อใช้ในการบำรุงรักษาหรือการเปลี่ยนแทนชั่วคราว ซึ่งเป็นหนึ่งในขอบเขตการให้บริการของบริษัท ได้แก่ อุปกรณ์จ่ายไฟ แผ่นวงจรไฟฟ้ารวมถึงอุปกรณ์ทดสอบ เป็นต้น

โดยปกติเมื่อได้รับสั่งซื้อจากลูกค้า ฝ่ายจัดซื้อจะทำการสอบถามข้อมูลรายละเอียดเอกสารการสั่งซื้อของลูกค้ากับฝ่ายขายและผู้บริหารโครงการ (Project Management) และเมื่อรายละเอียดของการสั่งซื้อถูกต้องก็จะจัดทำเอกสารใบสั่งซื้อสินค้าส่งไปให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อทำการสั่งซื้อสินค้า โดยปกติระยะเวลาในการสั่งซื้อสินค้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์จนสินค้าส่งถึงบริษัท อยู่ประมาณ 30 วัน และเมื่อสินค้ามาถึงบริษัท ฝ่ายคลังสินค้าจะทำหน้าที่ตรวจรับสินค้าเบื้องต้น โดยตรวจสอบนับจำนวนสินค้าว่าได้รับตรงตามที่สั่งซื้อหรือไม่ สภาพภายนอกโดยรวมอยู่ในสภาพที่ดีและจะทำการรับสินค้าเข้าคลังสินค้าโดยจะทำการเก็บสินค้าแยกเป็นแต่ละโครงการ โดยจะมีรหัสโครงการพร้อมชื่อลูกค้ากำกับอยู่เพื่อให้เกิดความชัดเจนในเวลาที่ต้องนำส่งสินค้าต่อไป จากนั้นเจ้าหน้าที่คลังสินค้าจะทำการแจ้งให้กับผู้บริหารโครงการและฝ่ายเทคนิคที่ดูแลโครงการนั้นๆ ทำการทดสอบคุณภาพสินค้าว่าสามารถเปิดใช้งานได้ตามปกติ และหากไม่พบข้อผิดพลาด ฝ่ายเทคนิคจะประสานงานกับแผนกบัญชีเพื่อทำการประสานงานกับลูกค้าเพื่อทำการส่งมอบสินค้า หรือนำไปติดตั้งให้ ณ สถานที่ที่ลูกค้ากำหนดตามขอบเขตของสัญญาการให้บริการ ในกรณีที่พบข้อผิดพลาด บริษัทจะทำการแจ้งไปยังเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ทำการส่งสินค้าใหม่มาเปลี่ยนแทน

2.7 กรณียสิขที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจที่สำคัญประกอบด้วย

2.7.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สักรัการใช้

ประเภทสินทรัพย์	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	การะผูกพัน
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564		
1. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3.51	2.56	-	-ไม่มี-
2. อุปกรณ์สำนักงาน	1.35	0.90	บริษัท	-ไม่มี-
3. คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	11.20	7.37	บริษัท	-ไม่มี-
4. เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์	0.15	0.1	บริษัท	-ไม่มี-
5. สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง ^{2/}	-	0.45	บริษัท	-ไม่มี-
6. สินทรัพย์สักรัการใช้ ^{3/}	14.63 ^{4/}	11.83 ^{4/}	อยู่ภายใต้สัญญาเช่า	-ไม่มี-
รวม	30.84	23.21		

หมายเหตุ : ^{1/} เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2563 บริษัทได้ไถ่ถอนที่ดินและอาคารโฉนดเลขที่ 4836 ที่ตั้งกรณียสิขเลขที่ 247/5 ซอยรุ่งเรือง ถนนสุกรีสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งและดำเนินการจำหน่ายที่ดินและอาคารดังกล่าว แก่บริษัท แอลแกร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็น ฟอรัช ซิเคียวตี้ ซิสเต็มส์ เอพี จำกัด โดยจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563) ที่ราคา 19.75 ล้านบาท ซึ่งราคาขายเป็นไปตามราคาประเมินจากผู้ประเมินราคาอิสระ

^{2/} สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง ประกอบด้วย อุปกรณ์ในสำนักงาน เช่น กล้องวงจรปิด สำหรับศูนย์บริการด้านเทคนิค

^{3/} บริษัทได้เช่าอาคารจากบริษัท แอลแกร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัทตามอายุสัญญาเช่า 3 ปี รายละเอียดสัญญาเช่า ตามข้อ 2.7.4

^{4/} ในปี 2563 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ 16 (TFRS16) มาถือปฏิบัติครั้งแรก ซึ่งบริษัท ได้จัดประเภทใหม่ของสินทรัพย์ สักรัการใช้ของบริษัข แสดงเป็นรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์สักรัการใช้ของบริษัข ประกอบด้วย การรับรู้รายการสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวน 12.14 ล้านบาท

2.7.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประเภทสินทรัพย์	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.04	0.91	บริษัท	-ไม่มี-
รวม	1.04	0.91		

2.7.3 เครื่องหมายการค้า/เครื่องหมายบริการที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทอยู่ระหว่างการยื่นคำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า/บริการ จำนวน 1 รายการ มีรายละเอียดดังนี้

เครื่องหมายการค้า/บริการ	วันที่ยื่นขอจดทะเบียน	ประเภทรายการ	สถานะ
--------------------------	-----------------------	--------------	-------



14 สิงหาคม 2563

เครื่องหมาย
การค้า / บริการ

อยู่ระหว่างการยื่นคำขอจดทะเบียน

2.7.4 สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาเช่าอาคารกับ แอลแตร แมนเนจเม้นท์ เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผู้เช่า	บริษัท เอ็นฟোর্ส ซีเคียว จำกัด
ผู้ให้เช่า	บริษัท แอลแตร แมนเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็นฟোর্ส ซีเคียวรีตี้ ซิสเต็มส์ เอพี จำกัด)
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปี ตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2563 - 15 มกราคม 2566 ผู้เช่ามีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าออกไปอีก 1 ครั้ง เป็นระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่ครบกำหนดระยะเวลาเช่า โดยผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์ในการต่ออายุการเช่าให้ผู้ให้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร ไม่น้อยกว่า 3 เดือน ก่อนครบกำหนดระยะเวลาเช่า
สาระสำคัญของสัญญา	รายละเอียดตามสัญญาเช่า ดังนี้ 1. ผู้ให้เช่าตกลงให้เช่าและผู้เช่าตกลงเช่าทรัพย์สินที่เช่า ซึ่งเป็นอาคารสำนักงาน พื้นที่ใช้สอย 747.75 ตารางเมตร ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 9/2 โครงการเดอะเซ็นโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 2. ผู้เช่าตกลงที่จะชำระค่าเช่าให้แก่ผู้ให้เช่าเพื่อตอบแทนการเช่าทรัพย์สินที่เช่า เป็นรายเดือน ในอัตราเดือนละ 240,000 บาท 3. ผู้เช่าจะเข้าครอบครอง ใช้ หารผลประโยชน์ หรือดำเนินการอื่นใดกับทรัพย์สินที่เช่า อันเกี่ยวเนื่องกับการใช้เป็นสำนักงานของผู้เช่า และผู้เช่าตกลงจะไม่เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์และการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินที่เช่า เว้นแต่ได้รับความยินยอมล่วงหน้าจากผู้ให้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษร 4. ในระหว่างอายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะรับประกันวินาศภัย โดยผู้เช่าเป็นผู้ชำระเบี้ยประกันภัยและกำหนดให้ผู้ให้เช่าเป็นผู้รับประโยชน์ตามสัญญา

2.8 การประกันภัยทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ทำประกันภัยความเสี่ยงภัยสำหรับทรัพย์สิน จำนวนทุนประกันรวม 36 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

1. กรมธรรม์ประกันอัคคีภัย

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ประกันอัคคีภัย
บริษัทประกัน	บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกัน	บริษัท แอลเออาร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด
สถานที่ตั้งทรัพย์สิน/ ทรัพย์สินที่เอาประกัน/ ความคุ้มครอง	1. เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 9/2 หมู่บ้านเดอะชินโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 แขวงห้วยขวาง 2. ความคุ้มครองความเสียหายของทรัพย์สิน ได้แก่ สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก)
ระยะเวลาประกันภัย	ระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 - 26 พฤศจิกายน 2565
ทุนประกัน	6 ล้านบาท
ผู้รับผลประโยชน์	บริษัท แอลเออาร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด

2. กรมธรรม์ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน

ประเภทกรมธรรม์	กรมธรรม์ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน
นายหน้าประกัน	ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)
บริษัทประกัน	บริษัท นิวแฮมพ์เชอร์ อินชัวร์نس จำกัด
ผู้เอาประกัน	บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
สถานที่ตั้งทรัพย์สิน/ ทรัพย์สินที่เอาประกัน/ ความคุ้มครอง	1. กรุงเทพฯ 9/2 โครงการเดอะชินโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง 2. ความคุ้มครองความเสียหายของทรัพย์สิน ได้แก่ เซิร์ฟเวอร์ สต็อกสินค้า เซิร์ฟเวอร์ (Server) อุปกรณ์คอมพิวเตอร์
ระยะเวลาประกันภัย	ระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2563 - 15 กันยายน 2566
ทุนประกัน	30 ล้านบาท
ผู้รับผลประโยชน์	บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

2.9 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 1 เมษายน 2564 บริษัท มีการลงทุนใน เอ็นเดต้าอธ เพื่อดำเนินธุรกิจพัฒนาและจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดกรอบการดำเนินการตามนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

2.9.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายในการลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัท หากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจและแผนกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าวนั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุม

ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าว จะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง

2.9.2 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพเสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง โดยต้องเป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อรักษาผลประโยชน์เงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

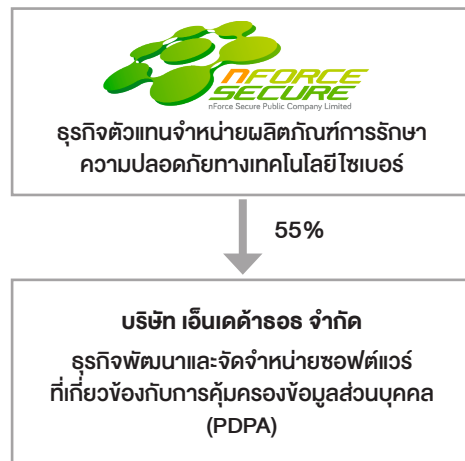
ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการหรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเหล่านั้นด้วย

นอกจากนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท จะต้องกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างบริษัทย่อยดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วน และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูล และการทำรายการดังกล่าวข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการจัดทำงบการเงินที่ครบถ้วน ถูกต้อง และสามารถตรวจสอบได้และจัดทำแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา และบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประโยชน์และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เป็นดังต่อไปนี้



1. บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	: วันที่ 9 มกราคม 2557
จดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชน จำกัด	: เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	: 51,370,500 บาท
ที่ตั้งสำนักงาน	: 9/2 โครงการเดอะเซ็นโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวง ห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cyber Security) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวข้องกัน
กรรมการบริษัท	: 1. พลเอก เสรีรัตน์ รัตนวานิช 2. ผศ.ดร.พัชรนันท์ เพชรชิตชู 3. นาย การุณย์ พึ่งสุนทร 4. ดร.สมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา 5. นาย ปิยะศักดิ์ โชติพฤกษ์ 6. ดร.ศุภชัย สุวะนิมิตร 7. นาย นักรบ เนียมนามธรรม 8. นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ 9. นาย อโณทัย อดุลพันธุ์
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	: กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นาย นักรบ เนียมนามธรรม และนางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

2. บริษัท เอ็นเคต้าออร์ จำกัด

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	: วันที่ 1 เมษายน 2564
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	: 15,000,000 บาท
ที่ตั้งสำนักงาน	: 1778 อาคารซัมเมอร์ฮับ ชั้น 6 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ธุรกิจพัฒนาและจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว
กรรมการบริษัท	: 1. นายนิกรบ เนียมนามธรรม 2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ 3. นายเจษฎากร สมภักดิ์ธรรมกร
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	: นายนิกรบ เนียมนามธรรม หรือนางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเจษฎากร สมภักดิ์ธรรมกร รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	: บริษัทถือหุ้นจำนวน 825,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ เอ็นเคต้าออร์ และมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ นายนิกรบ เนียมนามธรรม และ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 52,970,500 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 105,941,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และมีทุนที่เรียกชำระแล้ว 51,370,500 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 102,741,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และภายหลังการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด บริษัทจะมีทุนชำระแล้วเพิ่มเป็น 52,970,500 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 105,941,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

4. โครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท ประกอบด้วย

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1.	บริษัท มอช เซกูโร จำกัด ^{1/}	25,023,840	24.36
2.	กลุ่มลั่วนจำเริญ ^{2/}	20,888,460	20.33
2.1	นางสาวสุกัญญา ลั่วนจำเริญ	16,265,480	15.83
2.2	นางสาวอาภากรณ์ ลั่วนจำเริญ	1,858,920	1.81
2.3	นางรุ่งรวี ลั่วนจำเริญ	1,858,920	1.81
2.4	นางสาววีระนา บุริสตระกูล	905,140	0.88
3.	กลุ่มเนียมนามธรรม ^{2/}	17,090,660	16.63
3.1	นายนิกรบ เนียมนามธรรม	14,766,920	14.37
3.2	นางสาวพสิกา รัตนพงศ์	2,323,740	2.26
4.	ฮัตสัน เอเชีย โฮลดิ้งส์ พีทีอี แอลทีดี	4,267,140	4.15
5.	บริษัท ฮิวแมนิทีก้า จำกัด (มหาชน)	4,121,100	4.01
6.	UBS AG LONDON BRANCH	1,716,700	1.67
7.	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เอ็มเอฟซี มาสเตอร์ ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	1,280,200	1.25
8.	Thailand Securities Depository Co.,Ltd for Depositor	1,230,000	1.20
9.	นายนิพนธ์ สิงวาลย์มานนท์	830,000	0.81
10.	นายณัฐพัฒน์ รังสรรค์	820,300	0.80
	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	25,472,600	24.79
	จำนวนหุ้นทั้งหมด^{3/}	102,741,000	100.00

หมายเหตุ :

^{1/} บริษัท มอช เซกูโร จำกัด เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2564 เป็นดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญ	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. กลุ่มลัทธิจาริณ	55,000	55.00
1.1 นางสาวสุกัญญา ลัทธิจาริณ	35,000	35.00
1.2 นางสาวอาภากรณ์ ลัทธิจาริณ	4,000	4.00
1.3 นางรุ่งรวี ลัทธิจาริณ	4,000	4.00
1.4 นางสาววิระนา บุริสตระกูล	4,000	4.00
1.5 นายชาญณรงค์ บุริสตระกูล	4,000	4.00
1.6 นางสาววิภาพร บุริสตระกูล	4,000	4.00
2. กลุ่มเนียบนามธรรม	45,000	45.00
2.1 นายนักธบ เนียบนามธรรม	40,000	40.00
2.2 นางสาวพสิกา รัตนพงศ์	5,000	5.00
รวม	100,000	100.00

^{2/} การจัดกลุ่มนี้เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 เท่านั้น มิใช่การจัดกลุ่มตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไข) แต่อย่างใด

^{3/} ไม่รวมจำนวนหุ้นรองรับหลังการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (ESOP Warrant) ที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 3,200,000 หน่วย

5. การออกหลักทรัพย์อื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (ESOP Warrant) ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 3,200,000 หน่วย (ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ได้ 1 หุ้น) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 3,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อบริการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยคิดเป็นร้อยละ 3.02 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดภายหลังการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปและการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยที่ประชุมได้มอบอำนาจให้กับคณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการกำหนดรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวตามที่เห็นเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่ที่ประชุมกำหนด และไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ และระเบียบข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ผู้บริหารบางท่าน ได้สละสิทธิที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิบางส่วน โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในฐานะผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทใหม่โดยมีรายละเอียดของผู้บริหารและพนักงานที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ดังนี้

ลำดับ ที่	ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง	วันที่ 30 เมษายน 2564		วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
				จำนวน ใบแสดงสิทธิ (หุ้น)	คิดเป็นร้อยละ ของใบสำคัญ แสดงสิทธิ ทั้งหมด	จำนวน ใบแสดงสิทธิ (หุ้น)	คิดเป็นร้อยละ ของใบสำคัญ แสดงสิทธิ ทั้งหมด
1.	นายนิกรบ	เนียมนามธรรม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	96,000	3.00	96,000	3.00
2.	นางสาวสุกัญญา	ล้วนจำเริญ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	96,000	3.00	96,000	3.00
3.	นายภาสกร	คชพันธุ์สุนทร	ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค	240,000	7.50	240,000	7.50
4.	นางสาวนริศรา	วงษ์จันทิก	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย	240,000	7.50	240,000	7.50
5.	นางสาวอรรษย์	ชุมพลพันธุ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน	240,000	7.50	240,000	7.50
6.	ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท			2,288,000	71.50	2,288,000	71.50
รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด				3,200,000	100.00	3,200,000	100.00

ทั้งนี้ สรุปสาระสำคัญของการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัท (ESOP Warrant) จำนวน 3,200,000 หน่วย ดังนี้

รายละเอียดของการเสนอขาย	ข้อมูล
ชื่อหลักทรัพย์	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”)
ผู้เสนอขาย	บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดของการเสนอขาย	ข้อมูล
วัตถุประสงค์ในการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	<p>1.1 เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและเสริมสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทที่มีส่วนร่วมในความสำเร็จของบริษัทในช่วงเวลาที่ผ่านมา</p> <p>1.2 เพื่อสร้างความรู้สึกร่วมในความเป็นเจ้าของให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท</p> <p>1.3 เพื่อเป็นการตอบแทนให้แก่ผู้บริหารและพนักงานที่มีความตั้งใจ กุ่เมท และความเสียสละในการทำงานให้แก่บริษัท</p> <p>1.4 เพื่อเป็นสิ่งจูงใจบุคลากรที่มีความสามารถ และมีประสิทธิภาพในการทำงาน ร่วมทำงานให้แก่บริษัทในระยะยาว</p> <p>1.5 เมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ บริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท</p>
ประเภท/ชนิด	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือไม่ได้ เว้นแต่ ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ พ้นสภาพการเป็นผู้บริหารหรือพนักงาน เนื่องจากถึงแก่กรรม ให้ทายาทของบุคคลดังกล่าว สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิแทนผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	จำนวนไม่เกิน 3,200,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	จำนวน 3,200,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 3.02 ของจำนวนหุ้นภายหลังการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และภายหลังการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งนั้นทั้งหมด
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	5 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ ภายหลังการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ บริษัทจะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	0 บาท (ศูนย์บาท)
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท
ราคาการใช้สิทธิ	ราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO Price)
เงื่อนไขและระยะเวลาการใช้สิทธิ	<p>ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ ดังนี้</p> <p>เมื่อครบกำหนด 2 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมดตามราคาการใช้สิทธิ</p> <p>เมื่อครบกำหนด 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมดตามราคาการใช้สิทธิ</p> <p>เมื่อครบกำหนด 4 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมดตามราคาการใช้สิทธิ</p> <p>เมื่อครบกำหนด 5 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสามารถใช้สิทธิทั้งหมดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมดตามราคาการใช้สิทธิ</p>
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการดำเนินการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดด้วยสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต.
สิทธิและประโยชน์อย่างอื่นนอกจากสิทธิและประโยชน์ตามปกติของหุ้นสามัญ	-ไม่มี-
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้ไปจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	เมื่อหุ้นของบริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

หมายเหตุ : โดยเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2563 บริษัทได้ทำการจดข้อจำกัดการโอนกับสำนักงาน ก.ล.ต.แล้ว

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว เช่น การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิในแต่ละคราวเป็นครั้งเดียว หรือเป็นคราวๆ ระยะเวลาการเสนอขาย การชำระราคาใบสำคัญแสดงสิทธิ วิธีการเสนอขาย เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิตามที่เห็นเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด และไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย และหลักเกณฑ์ และระเบียบข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

6. นโยบายการจ่ายปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษี และเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการจ่ายปันผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน ภาวะเศรษฐกิจ สภาพคล่องและแผนการลงทุนของบริษัทตามความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการจ่ายปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายโดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทแล้ว ให้รายงานการจ่ายปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ประวัติการจ่ายปันผลของบริษัท ในช่วงปี 2562 - 2564

รายการ		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
กำไรสุทธิประจำปี	(ล้านบาท)	58.42	23.73	63.44
เงินปันผลจ่าย	(ล้านบาท)	66.67 ^{1/}	57.40 ^{2/3/}	36.42 ^{5/}
อัตรการจ่ายปันผล ^{4/}	(%)	114.12%	241.90%	57.40

หมายเหตุ: ^{1/} วันที่ 1 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 13.89 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 41,674,387 บาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว และวันที่ 2 ธันวาคม 2562 ที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2562 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 8.33 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 25,000,000 บาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

^{2/} วันที่ 23 เมษายน 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผล ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 2.13 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 6,700,000 บาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

^{3/} เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลกำไรสะสมของบริษัทในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 13.52 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 50,700,000 บาท ซึ่งบริษัทมีกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าววันที่ 1 กันยายน 2563

^{4/} อัตรการจ่ายปันผลคำนวณจาก เงินปันผลจ่าย / กำไรสุทธิประจำปี

^{5/} เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม วันที่ 31 มีนาคม 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.48 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงินทั้งหมด จำนวน 36,420,000 บาท โดยบริษัทมีกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2564



การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management) ในระบบการบริหารงานและการปฏิบัติงานโดยมุ่งหมายให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกคนนำไปประยุกต์ใช้และปฏิบัติตามได้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืน ซึ่งนอกจากจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หลักและเป้าหมายที่ตั้งไว้และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีแล้ว ยังเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทอย่างเป็นรูปธรรม ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในบริษัทมีแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จึงจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานสำหรับพนักงานทุกคน อันจะก่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทต่อไป

1. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง คือ เหตุการณ์การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จของเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัททั้งในระดับองค์กรระดับหน่วยงานและระดับบุคคลได้

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการดำเนินการเกี่ยวกับความเสี่ยง ในการดำเนินงานของบริษัทตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ โดยจัดให้มีระบบและแบบแผนในการปฏิบัติงานด้านความเสี่ยง เพื่อการจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ให้ระดับและขนาดของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งมีการประเมินควบคุมและการตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของบริษัทเป็นสำคัญ

2. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในทุกระดับ

ระดับองค์กร ได้แก่ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้นโยบายและการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท มีประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประธาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท รวมทั้งมีการสอบทานระบบควบคุมภายในโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

ระดับฝ่าย ได้แก่ ผู้จัดการฝ่าย และพนักงานภายในบริษัททุกคน (เรียกว่า คณะทำงานบริหารความเสี่ยง) ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรบริษัททุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทน หรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

3.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.1.1 จัดทำและพิจารณาให้ความเห็นต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก แผนธุรกิจของบริษัท และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ ในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก เช่น ความเสี่ยงด้านธุรกิจ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 3.1.2 วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3.1.3 ประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3.1.4 กำกับดูแล และสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการ (Enterprise Wide Risk Management) โดยมุ่งเน้นให้ฝ่ายจัดการและพนักงานให้ความสำคัญและคำนึงถึงความเสี่ยง (Risk Awareness) และให้มีวัฒนธรรมของการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ที่เหมาะสมเพื่อประกอบการตัดสินใจในการใช้ทรัพยากร และการดำเนินการต่างๆ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ และให้การสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้บริหารความเสี่ยง (Risk Management)
- 3.1.5 ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ของบริษัทเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 3.1.6 มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ มีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
- 3.1.7 รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำ และในกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 3.1.8 มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณและทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- 3.1.9 ให้คำแนะนำ และการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 3.1.10 ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท
- 3.1.11 ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3.1.12 สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 3.1.13 ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- 3.1.14 พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
- 3.1.15 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 3.2 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ผู้จัดการฝ่ายและพนักงานในบริษัททุกคนจะเป็นผู้รับแนวทางการจัดการความเสี่ยงไปจัดทำแผนรองรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการและรายงานผลการดำเนินการตามแผนให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามกำหนดเวลา ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งแต่ละฝ่ายจะต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มผลกระทบต่อบริษัท
- 3.2.1 จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในสายงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงาน รวมทั้งสื่อสารและถ่ายทอดให้ผู้ปฏิบัติงานในสายงานรับทราบและถือปฏิบัติโดยถูกต้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติมีการประเมิน จัดการ และรายงานความเสี่ยงอย่างเพียงพอ
- 3.2.2 ศึกษา ทบทวน และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กร ทั้งความเสี่ยงจากภายนอกและภายในองค์กร
- 3.2.3 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาในเรื่องการบริหารความเสี่ยงโดยรวม
- 3.2.4 กำหนดกลยุทธ์ และทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงตลอดจนกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัท
- 3.2.5 รายงานผลการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยง รวมถึงสถานะความเสี่ยงในแต่ละหัวข้อที่กำหนดไว้ ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาทุกไตรมาส
- 3.2.6 ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมาย
- 3.3 ผู้ตรวจสอบภายใน
- 3.4.1 สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้บริหารและผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)
- 3.4.2 ให้ความมั่นใจว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมนั้นได้มีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ

4. วัตถุประสงค์และขอบเขตการบริหารความเสี่ยง

4.1 วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

เพื่อจัดการปัญหาอุปสรรคในการทำงาน ป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ ยังเป็นการส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4.2 ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ดังนั้น ทุกหน่วยงานภายในบริษัทจะต้องมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและระเบียบของบริษัท โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการหนึ่งในการปฏิบัติงานประจำวันของพนักงานทุกคน โดยมีจุดมุ่งหมายให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

4.3 ปัจจัยที่ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยง

4.3.1 ข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท

4.3.2 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

4.3.3 ทศนคติของผู้บริหาร

4.4 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานภายในบริษัท ต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องภายใต้กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน โดยการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการสื่อสารและประมวลผลตลอดจนต้องมีการติดตามและประเมินผลพร้อมปรับแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์

5. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

เมื่อบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่ดีและเหมาะสมแล้วบริษัทจะได้ประโยชน์โดยตรงจากการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

5.1 ผลการดำเนินงานของบริษัทสามารถเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัทที่ได้ตั้งไว้

5.2 ส่งเสริมให้เกิดความเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

5.3 ส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5.4 ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกิดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะส่งผลต่อเนื่องให้เกิดความระมัดระวังในการทำงานและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนินงาน

5.5 ในการจัดทำแผนงานโครงการต่างๆ บริษัทสามารถนำผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นมาใช้เป็นส่วนหนึ่งเพื่อประกอบการตัดสินใจที่จะทำหรือไม่ทำโครงการใดๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทได้

5.6 ช่วยให้การกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ต่างๆ ของบริษัทให้มีความสมบูรณ์และความเป็นไปได้มากขึ้นและสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

5.7 ส่งเสริมให้เกิดการเตรียมความพร้อมและแนวทางแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบกับผลการดำเนินงานของบริษัท

- 5.8 มีระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ช่วยในการจัดเก็บข้อมูล การคำนวณต่างๆ การรายงานและสอบทานข้อมูลได้อย่างถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์รวดเร็ว
- 5.9 ผู้บริหารมีข้อมูลเพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- 5.10 มีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงมูลค่าในการลงทุน
- 5.11 เกิดการมีส่วนร่วมของพนักงานในบริษัท และการบูรณาการเข้ากับระบบงานส่วนอื่นๆ ขององค์กรที่จะร่วมกันผลักดันให้องค์กรเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

6. องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้นำองค์ประกอบระบบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management Integrated Framework) ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีองค์ประกอบการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 6.1 กำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
- 6.2 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
- 6.3 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 6.4 การจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง (Risk Response)
- 6.5 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- 6.6 ติดตาม และประเมินผล (Monitoring & Evaluation)

องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงข้างต้น เรียกว่า “กระบวนการการบริหารความเสี่ยง” นอกจากนี้เพื่อเสริมให้กระบวนการการบริหารความเสี่ยง มีประสิทธิภาพและเพิ่มโอกาสให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ บริษัทได้กำหนดองค์ประกอบเพิ่มเติมสำหรับการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) และสารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) โดยมีรายละเอียดดังนี้

(ก) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

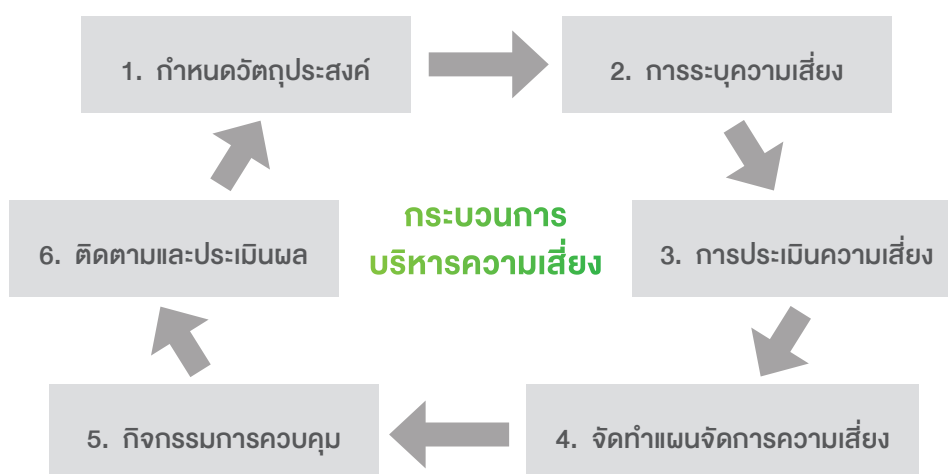
บริษัทจัดให้มีสภาพแวดล้อมและบรรยากาศที่เอื้ออำนวย ซึ่งเป็นหลักการพื้นฐานสำหรับขั้นตอนอื่นๆ ในการบริหารความเสี่ยงในองค์กร หากไม่มีสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่ดีจะมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัท ในการกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ การประเมิน และการจัดการกับความเสี่ยง โดยองค์ประกอบที่สำคัญที่มีผลต่อสภาพแวดล้อมภายในองค์กร มีดังนี้

- ปรัชญา ความเชื่อ และวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างมูลค่าให้กับบริษัทในระยะยาว
- บทบาทของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง
- คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และความซื่อสัตย์ รวมทั้งพัฒนาบุคลากรให้เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ
- จัดให้มีโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม
- การกำหนดอำนาจหน้าที่ที่เหมาะสมให้พนักงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

(ข) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

- ต้องมีการสื่อสารที่ชัดเจนจากคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงเกี่ยวกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้พนักงานทุกคนได้เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนในการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับเปลี่ยนพฤติกรรม และ/หรือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการ โดยคาดหวังให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ต้องมีการระบุแหล่งที่มาและรวบรวมสารสนเทศทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงมีการจัดเก็บและสื่อสารกันภายในองค์กร โดยการจัดเก็บสารสนเทศจะต้องเป็นไปตามรูปแบบและภายในระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรในบริษัททราบถึงสารสนเทศและทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่และติดต่อสื่อสารในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงได้อย่างสม่ำเสมอและมีประสิทธิภาพ

7. กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ตามแนวทางของ COSO ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

ในการดำเนินงานของทุกหน่วยงานพึงกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ หรือวัตถุประสงค์ของงานที่ทำให้ชัดเจนสอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งจะทำให้เกิดการบริหารความเสี่ยงที่ดีของระดับหน่วยงาน โดยองค์ประกอบที่จะใช้พิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ มีดังนี้

1.1 จะต้องมีความชัดเจน กำหนดขอบเขตได้ รวมทั้งสามารถนำไปปฏิบัติได้ให้เป็นจริงได้และมีกรอบระยะเวลาในการดำเนินการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการ “SMART” ซึ่งย่อมาจาก

- Specific : เฉพาะเจาะจง / ชัดเจน
- Measurable : สามารถวัดได้
- Achievable : สามารถบรรลุผลได้ / ปฏิบัติได้
- Reasonable : เป็นจริงได้ / สมเหตุสมผล
- Time constrained : มีกำหนดเวลา / กรอบเวลา

- 1.2 จะต้องมีการเชื่อมโยงกับเป้าหมายและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท หรือตัวชี้วัดของหน่วยงาน และสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับของความเบี่ยงเบนจาก ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

Risk Appetite หมายถึง ประเภทปัจจัยความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้เพื่อ ช่วยให้บริษัทบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจของบริษัท

Risk Tolerance หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากประเภทปัจจัยความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ที่ยอมรับได้

ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง เป็นการค้นหาว่ามีความเสี่ยงใดที่มีโอกาสจะเกิดขึ้นและทำให้หน่วยงานและองค์กร ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งการระบุความเสี่ยงมีขั้นตอนดังนี้

- 2.1 ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากกิจกรรม โครงการ และกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องตามแผนงาน ต่างๆ ของบริษัท เช่น แผนปฏิบัติการประจำปีและแผนธุรกิจประจำปีและอื่นๆ เป็นต้น ที่ทำให้บริษัท ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 2.2 ระบุความเสี่ยงหรือค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุ โดยพิจารณาแหล่งที่มาของความเสี่ยงทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลทำให้การดำเนินงานของแต่ละกิจกรรม โครงการและ กระบวนการทำงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

วิธีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญ มีดังนี้

- วิเคราะห์การจัดลำดับการดำเนินงาน (Workflow) และการจัดลำดับเอกสาร (Document flow) หรือวิเคราะห์กระบวนการที่เกี่ยวข้องดังกล่าว
- การระดมสมอง หรือการระดมความคิด (Brainstorm)
- จัดประชุมเชิงปฏิบัติการ
- การเก็บข้อมูลประวัติเหตุการณ์ความเสียหายที่เกิดขึ้น

แหล่งที่มาของความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน อาจมาจากปัจจัยต่างๆ ดังนี้

- วัตถุประสงค์ของบริษัท
- นโยบายและกลยุทธ์
- การดำเนินงานและกระบวนการทำงาน
- โครงสร้างองค์กรและระบบการบริหารงาน
- การบริหารทางการเงิน

แหล่งที่มาของความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก อาจมาจากปัจจัยต่างๆ ดังนี้

- นโยบายของรัฐบาล
- สภาพเศรษฐกิจ
- การแข่งขัน (คู่แข่งทางการดำเนินธุรกิจ)
- กฎระเบียบ
- เหตุการณ์ธรรมชาติ
- อื่นๆ

2.3 การจัดประเภทความเสี่ยงสามารถแบ่งเป็น 4 ประเภท ดังนี้

2.3.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรและภาวะการแข่งขัน

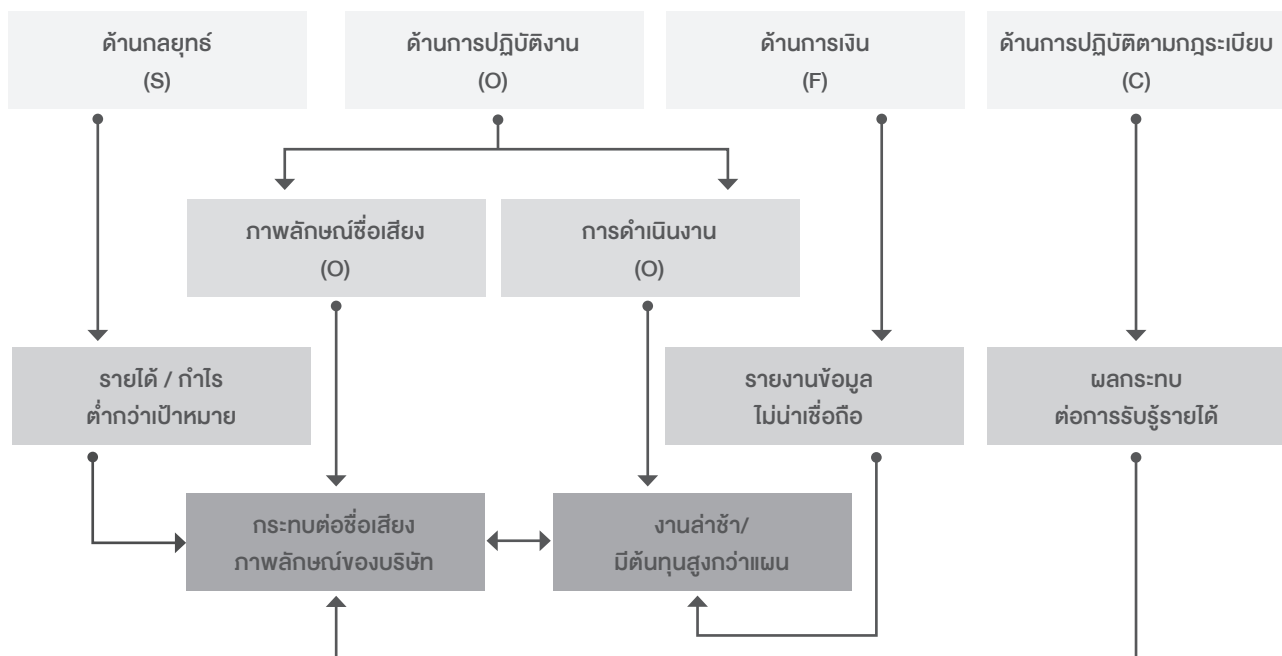
2.3.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk: O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์เทคโนโลยี และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

2.3.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรายงานข้อมูลต่างๆ ให้มีความถูกต้องชัดเจนสร้างความน่าเชื่อถือ โดยตัวอย่างความเสี่ยงด้านการรายงาน เช่น การรายงานผลประกอบการของบริษัท เป็นต้น

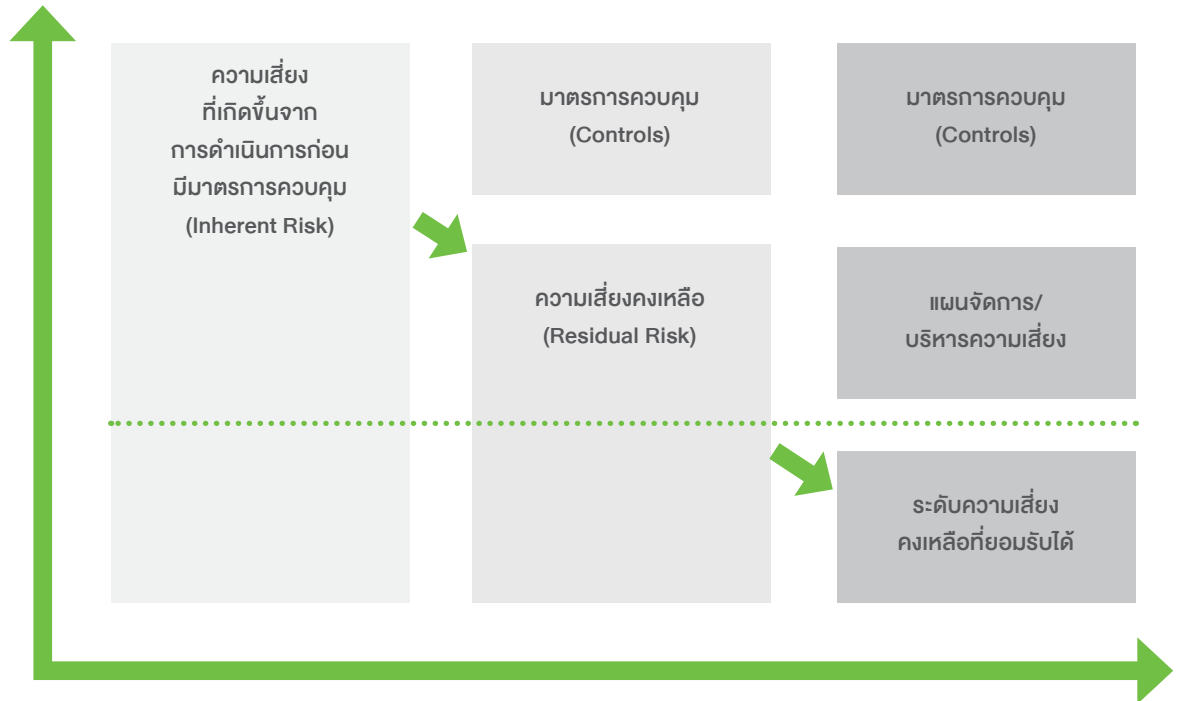
2.3.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk: C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบและกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

การจัดประเภทความเสี่ยงให้เป็นหมวดหมู่ จะแสดงให้เห็นความสัมพันธ์ของความเสี่ยงแต่ละประเภทแต่ละเรื่องได้อย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นต้นเหตุของความเสียหายอย่างแท้จริง โดยสามารถแสดงให้เห็นได้จากการจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map)

การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) ตามประเภทของความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)



การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงว่ามีมากน้อยเพียงใด โดยนำความเสี่ยงที่ได้จากขั้นตอนที่ 2 (การระบุความเสี่ยง) มาประเมินความเสี่ยง โดยมีขั้นตอนดังนี้

- 3.1 พิจารณารisk ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินการก่อนมีมาตรการการควบคุมความเสี่ยงที่ได้จากการระบุความเสี่ยงในขั้นตอนที่ 2 โดยพิจารณาระดับความรุนแรงของความเสี่ยงและโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้นก่อนมีมาตรการควบคุม (Inherent Risk)
- 3.2 ระบุมาตรการควบคุมที่มีอยู่ (Controls) เพื่อควบคุม / ลดความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุความเสี่ยง
- 3.3 ประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากมีมาตรการควบคุม (Residual Risk) โดยวิเคราะห์หาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ตามเกณฑ์ในการพิจารณาหาระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งสามารถพิจารณาได้ทั้งเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยบริษัทกำหนดเกณฑ์ในการประเมินไว้ 4 ระดับ โดย “ระดับความเสี่ยง” จะเท่ากับ ผลคูณของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
- 3.4 นำ “ระดับความเสี่ยง” ที่ได้ประเมินแล้วตามข้อ 3.3 มาจัดลำดับโดยระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีทั้งหมด 4 ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	ความหมาย
สูง	8-16	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องมีการจัดการอย่างเร่งด่วน - ยังไม่มีแผนรองรับความเสี่ยง และ/หรือการบริหารความเสี่ยงไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ - การจัดการ บริษัทมีความจำเป็นอย่างเร่งด่วนในการจัดการให้ระดับความเสี่ยงลดลงโดยต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติมพร้อมกำหนดกิจกรรมที่ต้องดำเนินการทันที - ผู้บริหารสูงสุดต้องให้ความสำคัญต่อการจัดการความเสี่ยงในระดับนี้
ปานกลาง	4-7	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการดูแลป้องกัน - แผนบริหารความเสี่ยงดี แต่ประสิทธิภาพผลของการบริหารความเสี่ยงยังไม่ได้ - การจัดการ แลอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว แต่บริษัทต้องให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ให้จริงจังกยิ่งขึ้น อาจมีการพิจารณาจัดทำแผนเพิ่มเติมถ้าจำเป็น
ต่ำ	2-3	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการดูแลป้องกัน - แผนบริหารความเสี่ยงดี และการบริหารความเสี่ยงค่อนข้างมีประสิทธิภาพ - การจัดการค่อนข้างดี อาจมีการพิจารณาจัดทำแผนเพิ่มเติมถ้าจำเป็น
ต่ำมาก	1	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังต้องมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ - สถานะ แผนบริหารความเสี่ยงดี และการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ - การจัดการ ไม่ต้องจัดทำแผนเพิ่มเติม แต่ควรรักษามาตรฐานของการดำเนินมาตรการปัจจุบัน และมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงต้องดำเนินการทั้งก่อนการจัดทำแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงและหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงแล้ว ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่าแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงใดควรทบทวนหรือปรับปรุงแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงหรือไม่

ตารางจัดลำดับความเสี่ยง (Risk Matrix) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้ที่ระดับความเสี่ยงไม่เกินระดับ 5 โดยได้จัดทำเป็นตารางจัดลำดับความเสี่ยงและผลกระทบไว้ดังนี้

ระดับ		ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
ความน่าจะเป็น		Insignificant	Minor	Moderate	Major
		1	2	3	4
สูง	4				
ปานกลาง	3				
ต่ำ	2				
ต่ำมาก	1				

ขั้นตอนที่ 4 การจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

การจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดแนวทางการดำเนินงานเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความสูญเสียโดยนำผลจากการประเมินความเสี่ยงที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 มาจัดทำแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงตามลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งเข้าใจความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานตนเองมากที่สุดเป็นผู้จัดทำแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์หาวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น วิธีการใดวิธีการหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น และ/หรือลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ และจัดทำเป็นแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตนเอง โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงไว้ดังนี้

- 4.1 วิเคราะห์หาวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยมีแนวทางในการจัดการ/บริหารความเสี่ยงได้ 4 วิธี (4T) ดังนี้
 - 4.1.1 การควบคุม / ลด (treat) คือ การควบคุมความเสี่ยงหรือหาวิธีการบริหารความเสี่ยง เช่น ใช้เทคนิควิชาการทางวิศวกรรมหรือการจัดทำแผนฉุกเฉิน หรือการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการดำเนินงาน เป็นต้น
 - 4.1.2 การโอนย้าย (transfer) คือ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัยหรือจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทน เป็นต้น
 - 4.1.3 การหลีกเลี่ยง / กำจัด (terminate) คือ การกำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้นเลย เช่น การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือหยุดทำกิจกรรม เป็นต้น
 - 4.1.4 การยอมรับ (Take) เนื่องจากองค์กรอาจมีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพหรือมีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นหรือระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือการยอมรับให้มีความเสี่ยงเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการบริหารความเสี่ยง โดยการสร้างระบบควบคุมอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลลัพธ์ที่ได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามและควบคุมดูแล
ทั้งนี้ การเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องพิจารณาเปรียบเทียบต้นทุนในการจัดการ/บริหารความเสี่ยงและความเสียหายที่เกิดขึ้นด้วย
- 4.2 จัดทำแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยมีขั้นตอน ดังนี้
 - 4.2.1 ระบุวิธีการ มาตรการที่เป็นทางเลือกจากแนวทางในการจัดการ/บริหารความเสี่ยง (4 T) เพื่อให้ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
 - 4.2.2 ศึกษาเปรียบเทียบความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือกตามข้อ 4.2.1 ข้างต้น โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการลงทุนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน โดยต้นทุนในการดำเนินการจะต้องไม่สูงกว่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
 - 4.2.3 เลือกวิธีการที่ดีที่สุด โดยกำหนดผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา/ งบประมาณพร้อมกำหนดแผนปฏิบัติการ

ขั้นตอนที่ 5 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานในการควบคุมที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นเพื่อให้มั่นใจว่าแผนจัดการ/บริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพมีการกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน และกิจกรรมการควบคุมนั้นก็เป็นวิธีการหนึ่งในการจัดการ/บริหารความเสี่ยง

ตัวอย่าง กิจกรรมการควบคุม เช่น

- การจัดทำนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน
- การสอบทานและการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
- ระบบงานคอมพิวเตอร์และการควบคุมด้านคอมพิวเตอร์
- การควบคุมทางกายภาพ
- ดัชนีตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
- การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบงาน

กิจกรรมการควบคุมที่จะเกิดประโยชน์มากที่สุดควรจะแทรกอยู่ในกระบวนการสามารถป้องกันและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการจะต้องไม่สูงกว่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การกำหนดกิจกรรมการควบคุมอย่างชัดเจนจะทำให้แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมที่ได้จัดทำไว้บรรลุวัตถุประสงค์โดยจัดทำนโยบายและวิธีปฏิบัติเพิ่มเติม กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาแล้วเสร็จอย่างชัดเจน ในบางกรณีอาจจัดทำกระบวนการควบคุมภายในเพิ่มเติมกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาแล้วเสร็จอย่างชัดเจน ในบางกรณีอาจจัดทำกระบวนการควบคุมภายในเพิ่มเติม เช่น การสอบทาน การกำกับดูแล การแบ่งแยกหน้าที่งานเพิ่ม เป็นต้น

กิจกรรมการควบคุม ถือเป็นองค์ประกอบหนึ่งของระบบการควบคุมภายในในลักษณะของการเสนอแนะ (Suggestive Control) เพื่อปรับปรุงและพัฒนาระบบการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ซึ่งหน่วยงานจะต้องจัดทำขึ้นเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้เกิดความคุ้มค่า ตลอดจนทำให้ฝ่ายบริหารเกิดความมั่นใจในประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

ขั้นตอนที่ 6 การติดตามและประเมินผล (Monitoring & Evaluation)

การติดตามและประเมินผล หมายถึง กระบวนการควบคุมคุณภาพการปฏิบัติงานและประเมินผลแผนการจัดการ / บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม หรือกิจกรรมการควบคุมที่วางไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยการติดตามในระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลเป็นครั้งคราวตามระยะเวลา เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการ / การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงต้องมีรายงานความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคของการจัดการ/บริหารความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการทบทวนหรือปรับปรุงแผนการจัดการ / บริหารความเสี่ยงต่อไป โดยมีขั้นตอนของการติดตามและประเมินผล ดังนี้

6.1 จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย

- รายงานปัจจัยความเสี่ยง และระดับความเสี่ยง
- การควบคุมที่มีอยู่การจัดการความเสี่ยงที่เหลือ
- หน่วยงาน / ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงหลังการควบคุม

6.2 รายงานต่อผู้บริหารระดับสูงหรือคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวมีเนื้อหา ดังนี้

- ความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนเกินกว่าที่ยอมรับได้
- ความเสี่ยงสูงสุด 4 ระดับ
- เหตุการณ์ที่แม้จะมีโอกาสต่ำแต่จะมีความปลอดภัยต่อพนักงานหรือบุคคลอื่น
- การกระทำผิดกฎหมาย
- ผลเสียหายสำคัญต่อทรัพย์สิน การด้อยค่าของทรัพย์สิน
- ชื่อเสียงของหน่วยงาน
- การจัดทำงานและรายงานทางการเงินไม่เหมาะสม

4. ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ข้อความต่อไปนี้ แสดงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการ อันอาจมีผลกระทบในทางลบกับบริษัทและมูลค่าหุ้นของบริษัท ทั้งนี้ นอกเหนือจากปัจจัยความเสี่ยงที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ซึ่งบริษัทไม่อาจทราบได้ในเวลาที่จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทพิจารณาในช่วงเวลาที่ทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้ว่าไม่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มีความสำคัญต่อไปในอนาคต ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าวอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ รายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง แหล่งเงินทุน ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน หรือโอกาสของบริษัทได้ในอนาคต

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ

1. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเจ้าของผลิตภัณฑ์

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน (Network Management) ให้กับเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) ที่มีชื่อเสียงในระดับโลก โดยเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้น ล้วนแต่เป็นผู้นำด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) ในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นอุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส (Anti-Virus) รวมถึงซอฟต์แวร์ป้องกันมัลแวร์ต่างๆ (Anti-Malware) การยืนยันตัวตน (Authentication) และการเข้ารหัสข้อมูล (Encryption) เป็นต้น

โดยในปี 2564 บริษัทมีการสั่งซื้อสินค้าและบริการจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ 1 รายที่มีสัดส่วนเกินร้อยละ 30 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวมในแต่ละปี ได้แก่ บริษัท พาโล อัลโต เน็ตเวิร์กส์ อิงค์ จำกัด (“Palo Alto Networks”) ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 74.38 ของยอดซื้อสินค้ารวม เนื่องจากผลิตภัณฑ์ที่ Palo Alto Networks จำหน่ายนั้นส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ซึ่งองค์กรส่วนใหญ่ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าวมากขึ้น เนื่องจากข้อมูลต่างๆ ขององค์กรเป็นทรัพยากรที่มีค่า อีกทั้งเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย องค์กรต่างๆทั้งภาครัฐและเอกชน จึงต้องให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลให้ปลอดภัยจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทมีจำนวนโครงการที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ Palo Alto Networks ที่มีมูลค่าเกินกว่า 5 ล้านบาททั้งสิ้น 23 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 35.81 ของรายได้จากการขายและบริการทั้งหมด ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงเจ้าของผลิตภัณฑ์ในการจัดหาสินค้าและบริการ หากในกรณีที่เจ้าของผลิตภัณฑ์ไม่ต่อสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่าย หรือไม่สามารถจัดหาผลิตภัณฑ์ให้บริษัทได้ทันกำหนดเวลาและบริษัทยังไม่สามารถหาผลิตภัณฑ์ใหม่มาทดแทนได้ อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทและรายได้ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ในการนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการพึ่งพิงเจ้าของผลิตภัณฑ์นี้ อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก บริษัทเป็นตัวแทนในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นระยะเวลานานกว่า 7 ปี และมีความสัมพันธ์อันดีกับเจ้าของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวตลอดมา บริษัทจึงมั่นใจว่าจะสามารถต่อสัญญากับเจ้าของผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้ง เจ้าของผลิตภัณฑ์ยังเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงในด้านการจำหน่ายอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ด้านการรักษาความปลอดภัยระดับโลก บริษัทจึงมั่นใจได้ว่าเจ้าของผลิตภัณฑ์จะสามารถจัดหาและจัดส่งผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรงของบริษัทได้

เนื่องจากธุรกิจที่บริษัทดำเนินการอยู่นั้นเป็นการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทจึงมีนโยบายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ จากผู้ค้า (Vendor) รายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย หรืออุปกรณ์ของผู้ใช้งานทางตรงเพิ่มเติมในอนาคต โดยบริษัทมุ่งเน้นที่จะคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่มีชื่อเสียงและมีจุดเด่นของแต่ละผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกัน เพื่อเสนอความหลากหลายทางเทคโนโลยีและเป็นทางเลือกให้กับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System Integrator หรือ SI) และสามารถตอบสนองความต้องการผู้ใช้งานทางตรง (End User) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเลือกเป็นตัวแทนจำหน่ายนั้นมีความแตกต่างเชิงเทคนิค ทำให้ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทคัดสรรมาเพื่อจำหน่ายนั้นไม่เกิดการแข่งขัน หรือการแย่งส่วนแบ่งตลาดระหว่างผลิตภัณฑ์ที่เป็นตัวแทนจำหน่ายเอง ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ส่งผลให้มีการกระจายความเสี่ยงในการพึ่งพิงจากเจ้าของผลิตภัณฑ์รายใหญ่อีกครั้งรายเดียว นอกจากนี้เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 บริษัทและบริษัท เดต้า ว้าว จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์ การวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytic) ได้ร่วมกันจัดตั้ง บริษัท เอ็นเดต้าธอธ จำกัด (“เอ็นเดต้าธอธ”) เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนาและจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว โดยคาดว่าเอ็นเดต้าธอธจะสามารถเริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายในปี 2565 ซึ่งการจัดตั้งเอ็นเดต้าธอธนี้ จะช่วยเพิ่มโอกาสในการกระจายฐานรายได้ของบริษัท และจะช่วยเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายไปยังผลิตภัณฑ์กลุ่มอื่นนอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) อีกด้วย ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงในการพึ่งพิงเจ้าของผลิตภัณฑ์รายใหญ่เพียงรายเดียว

2. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาของเจ้าของผลิตภัณฑ์

บริษัทได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ชั้นนำหลายราย โดยสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายของผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทจัดจำหน่ายนั้นมีอายุสัญญาเฉลี่ย 1-2 ปี และส่วนใหญ่สามารถต่ออายุสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายได้โดยอัตโนมัติ หากบริษัทสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่กำหนดในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายที่เจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละรายกำหนดไว้ ทั้งนี้ เจ้าของผลิตภัณฑ์แต่ละรายมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่บริษัทจะต้องปฏิบัติตามสัญญาที่แตกต่างกันออกไป เช่น ข้อกำหนดเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน การทำการตลาดหรือแนะนำผลิตภัณฑ์ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการอบรมของพนักงานให้มีความรู้ในผลิตภัณฑ์ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าวได้ บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการถูกยกเลิกสัญญาในการเป็นตัวแทนจำหน่าย หรือไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาในการเป็นตัวแทนจำหน่ายเมื่อสัญญาสิ้นสุดลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและรายได้ของบริษัท

ในการนี้ บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาต่างๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานทางด้านตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่กำหนดโดยเจ้าของผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ การพิจารณาเรื่องการต่ออายุสัญญาของเจ้าของผลิตภัณฑ์นั้น ยังคำนึงถึงหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น ชื่อเสียงบริษัท ความสามารถในการให้บริการ

ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่เป็นตัวแทนจำหน่าย เป็นต้น ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องความรู้ความสามารถของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีต่างๆ ที่เกิดขึ้น บริษัทจึงมีนโยบายให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย เพื่อเพิ่มความรู้และศักยภาพในการทำงานให้แก่พนักงาน อีกทั้งยังเป็นการสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดอีกด้วย ซึ่งทำให้บริษัทได้รับการต่ออายุสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายจากเจ้าของผลิตภัณฑ์มาอย่างต่อเนื่อง

3. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี

บริษัทดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งโดยลักษณะของธุรกิจนั้นมีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว โดยเจ้าของผลิตภัณฑ์จะมีการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มคุณสมบัติรองรับและตอบสนองความต้องการใช้งานของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถติดตามการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้ทัน อาจส่งผลให้ลูกค้าเปลี่ยนไปใช้บริการกับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นได้ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อรายได้รวมของบริษัท

ในการนี้ บริษัทมีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีดังกล่าว โดยการติดตามข้อมูลข่าวสารและความเคลื่อนไหว การเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอย่างใกล้ชิด และการปรับตัวให้ทันตามการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งเสนอสินค้าและบริการให้อยู่ในความต้องการของตลาด รวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้เป็นที่รู้จัก ซึ่งเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจหรือป้องกันการเสียเปรียบคู่แข่ง นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายให้บุคลากรในสายงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งวิศวกร พนักงานขาย มีหน้าที่ที่จะต้องติดตาม ศึกษา พัฒนาความรู้และเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาทั้งกับเจ้าของผลิตภัณฑ์หรือการอบรมกับองค์กรภายนอกอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี และสามารถจัดหาผลิตภัณฑ์หรืออุปกรณ์ที่เหมาะสม รวมทั้งปรับปรุงการให้บริการให้สามารถรองรับกับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นได้ อย่างไรก็ตาม การที่บริษัทเป็นตัวแทนของผลิตภัณฑ์ชั้นนำระดับโลกทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทำให้บริษัททราบข้อมูลและได้รับการอบรมจากเจ้าของผลิตภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ จึงทำให้บริษัททราบถึงการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

นอกจากนี้ บริษัทมีมาตรการการลดความเสี่ยงจากการล้าสมัยของสินค้า โดยบริษัทไม่มีนโยบายการสั่งซื้อสินค้าล่วงหน้าเพื่อจัดเก็บสินค้าคงเหลือ เว้นแต่การสำรองอะไหล่หรืออุปกรณ์บางรายการเท่าที่จำเป็น ทั้งนี้ เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้บริการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการบริการด้านการบำรุงรักษาเชิงแก้ไขหรือบริการหลังการขายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการเก็บสินค้าอะไหล่หรืออุปกรณ์ดังกล่าวมีมูลค่าเล็กน้อย

4. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน

บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) ใ้สำหรับการใช้งาน ในระดับองค์กรที่มีความซับซ้อนและมีความต้องการใช้งานที่หลากหลาย ซึ่งจำเป็นที่จะต้องพึ่งพาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์เฉพาะทางของกลุ่มบุคลากร ได้แก่ ฝ่ายเทคนิคซึ่งประกอบด้วยวิศวกร และผู้เชี่ยวชาญด้านเทคนิค

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีพนักงานฝ่ายเทคนิคจำนวน 34 คน และฝ่ายขายซึ่งประกอบด้วยพนักงานขายที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย โดยทำหน้าที่ในการขายสินค้าให้กับลูกค้าที่เป็นผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ทุกขั้นตอนตั้งแต่ขั้นตอนการนำเสนอผลิตภัณฑ์ (Pre-Sale) ซึ่งภายหลังจากที่บริษัทได้ทราบวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) จากผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) แล้ว ในขั้นตอนของการนำเสนอผลิตภัณฑ์ ฝ่ายขายและทีมเทคนิคซึ่งประกอบด้วยวิศวกรผู้เชี่ยวชาญของบริษัท จะร่วมกันวิเคราะห์ความต้องการของผู้ใช้งาน (End User) โดยตรงกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย รวมถึงระบบต่างๆ ที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ออกแบบไว้เพื่อนำเสนอให้กับ

ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ทั้งนี้ เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ดีและตรงตามความต้องการให้กับผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ในส่วนของขั้นตอนหลังการขาย (After-Sale Service) บริษัทมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย ได้แก่ การให้บริการติดตั้งระบบรวมถึงอุปกรณ์ การฝึกอบรมการให้บริการบำรุงรักษา รวมถึงการแก้ไขปัญหาและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้งานระบบ และ/หรืออุปกรณ์ ซึ่งสิ่งเหล่านี้ล้วนต้องใช้บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการให้บริการ ดังนั้น บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน และอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท หากไม่สามารถจัดหาบุคลากรได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอต่อความต้องการได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรและได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนบุคลากร ในกรณีนี้ บริษัทจึงได้วางแผนด้านอัตรากำลังคนที่ชัดเจน ให้เพียงพอเหมาะสม และสอดคล้องกับทิศทางการเติบโตของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยเน้นที่การลงมือปฏิบัติจริง เพื่อเพิ่มทักษะความสามารถในการแก้ปัญหา และเพิ่มความสามารถของการให้บริการกับลูกค้า รวมทั้งเน้นเรื่องการฝึกอบรมทั้งด้านเทคนิคและการปฏิบัติ ตลอดจนเสริมสร้างความรู้สึกรักผูกพันและสภาพแวดล้อมในการทำงาน สร้างวัฒนธรรมการทำงานเป็นทีม เสริมสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีระหว่างบุคลากรทุกระดับในบริษัท และสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการระดมความคิดและร่วมแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนมีการกำหนดค่าตอบแทนเป็นตัวเงิน และสวัสดิการให้แก่บุคลากรอย่างเหมาะสม และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน อีกทั้งบริษัทยังได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นตามโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่พนักงานตามโครงการของบริษัท (ESOP Warrant) เพื่อสร้างแรงจูงใจที่จะร่วมงานกับบริษัทในระยะยาวอีกด้วย

5. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร

บริษัทมีการพึ่งพิงกลุ่มผู้บริหารระดับสูงที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยเฉพาะอย่างยิ่ง นายณักรบ เนียมนามธรรม ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกลุ่มเนียมนามธรรม มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัททั้งหมดร้อยละ 16.22 ของหุ้นทั้งหมด และนางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ ซึ่งดำรงตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Deputy CEO) โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มล้วนจำเริญ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัททั้งหมดร้อยละ 19.81 ของหุ้นทั้งหมด โดยผู้บริหารทั้งสองท่านเป็นผู้ก่อตั้งบริษัท และถือได้ว่าเป็นผู้บริหารที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจการรักษาความปลอดภัยด้านไซเบอร์เป็นอย่างดี ซึ่งเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้เกิดการเติบโตและการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าของผลิตภัณฑ์และลูกค้า มีความรู้ความสามารถในการบริหารธุรกิจและองค์กร นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงดังกล่าว ยังเป็นผู้กำหนดทิศทางการประกอบธุรกิจของบริษัทโดยการคัดเลือกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อนำเสนอสู่ตลาดและสร้างยอดขายให้กับบริษัทอีกด้วย โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 823.39 ล้านบาท หรือมีอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) 3 ปี ย้อนหลังเท่ากับร้อยละ 12.7

ทั้งนี้ ความสำเร็จทางธุรกิจของบริษัทในอนาคตจึงขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทในการรักษาผู้บริหารระดับสูงดังกล่าวให้อยู่กับบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการสูญเสียผู้บริหารระดับสูงดังกล่าวโดยไม่สามารถหาผู้บริหารที่เหมาะสมมาทดแทนได้จึงอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพึ่งพิงผู้บริหารเป็นหลัก ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคคลใดบุคคลหนึ่งมากเกินไป บริษัทได้ดำเนินการจัดโครงสร้างองค์กรใหม่เพื่อให้เกิดการกระจายอำนาจ ไม่พึ่งพิงการตัดสินใจของผู้บริหารหลักเพียงอย่างเดียว โดยจะมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารและทีมผู้บริหาร เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

โครงสร้างองค์กร และตัดสินใจเรื่องต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการลดการพึ่งพิงผู้บริหารรายดังกล่าว ในส่วนของการรับผิดชอบในด้านการรักษาความสัมพันธ์กับเจ้าของผลิตภัณฑ์และลูกค้านั้น บริษัทกำหนดให้ทีมวิศวกร ทำงานร่วมกันทีมการตลาด ในการประสานงานกับเจ้าของผลิตภัณฑ์ เพื่อจัดงานแสดงสินค้า ตลอดจนงานที่ให้ความรู้ทางด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) เพื่อเป็นช่องทางในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้เป็นที่รู้จักอันเป็นการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ การพัฒนาบุคลากร และเพื่อเป็นการลดการพึ่งพิงผู้บริหาร

นอกจากนี้ บริษัทมีหลักเกณฑ์และระเบียบปฏิบัติการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญของบริษัท ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีผู้บริหารที่มีคุณสมบัติ ทักษะ ประสิทธิภาพและความสามารถเป็นมืออาชีพ ผ่านคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ในการสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยเมื่อตำแหน่งในระดับประธานกรรมการที่บริหาร หรือตำแหน่งในระดับที่เทียบเท่าว่างลง หรือผู้ที่อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ บริษัทจะมีระบบจัดการให้ผู้บริหารระดับใกล้เคียง หรือระดับรองลงมาเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งดังกล่าว จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ บุคลากรดังกล่าวจะต้องเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาสรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทสำหรับพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

6. ความเสี่ยงจากความสัมพันธ์ของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีการสั่งซื้อสินค้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ซึ่งคู่ค้าส่วนใหญ่จะเป็นบริษัทที่อยู่ในต่างประเทศ โดยในปี 2564 บริษัทมีสัดส่วนการซื้อสินค้าจากคู่ค้าต่างประเทศในสัดส่วนร้อยละ 99.72 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้า ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการสั่งซื้อสินค้าดังกล่าวด้วยเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ ทำให้บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวมีความผันผวน หรือค่าเงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าลง โดยจะส่งผลให้ต้นทุนค่าสินค้าของบริษัท เพิ่มขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัทได้ โดยในปี 2564 บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จำนวน 2.45 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดค่าเผื่อความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนให้รวมอยู่ในการคำนวณต้นทุนค่าสินค้าและบริการ อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำหนดราคาขายสินค้าแก่ลูกค้า โดยในปี 2564 บริษัทได้พิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินโดยการเข้าทำสัญญาซื้ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อลดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราจากการซื้อสินค้าจากต่างประเทศในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ ผู้บริหารของบริษัท จะทำหน้าที่กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยติดตามแนวโน้มของค่าเงินบาทที่เกิดขึ้นเพื่อประกอบการพิจารณาทำสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงเกินกว่าร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้เดิมในแต่ละครั้ง ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาล่วงหน้าบางส่วนให้สอดคล้องกับปริมาณการสั่งซื้อสินค้า เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยอยู่ในดุลพินิจของผู้บริหาร เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสมกับภาวะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาซื้ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) รวม 2.44 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายบริหารจัดการอัตราแลกเปลี่ยนในลักษณะการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

7. ความเสี่ยงจากปัญหาการขาดแคลนชิปเซมิคอนดักเตอร์

ผลกระทบจากสภาวะการขาดแคลนชิปเซมิคอนดักเตอร์ (Semiconductor Shortage) ในตลาดโลกอันส่งผลกระทบต่อธุรกิจหลายภาคส่วนทั่วโลกนั้น ทั้งนี้ เนื่องจากชิปเซมิคอนดักเตอร์เป็นหนึ่งในส่วนประกอบที่สำคัญของสินค้าที่เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) ใช้ในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย ทำให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ (vendor) ไม่สามารถผลิตสินค้าเพื่อส่งมอบสินค้าให้กับบริษัทได้ตามกำหนดระยะเวลาการสั่งซื้อ ทำให้ระยะเวลาการจัดส่งสินค้าของบริษัทได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว โดยจากเดิมที่เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถจัดส่งสินค้าได้ภายในประมาณ 30 วันภายหลังจากการสั่งซื้อ เปลี่ยนเป็นจัดส่งภายในระยะเวลาประมาณ 150 วัน ทำให้บริษัทได้รับผลกระทบในการจัดส่งสินค้าที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายให้กับลูกค้าของบริษัทล่าช้า โดยในปี 2564 บริษัทได้รับสินค้าล่าช้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์จำนวน 56 ครั้ง ทำให้เกิดการจัดส่งสินค้าไปยังลูกค้าของบริษัทล่าช้าจากกำหนดเดิมที่ตกลงกับลูกค้าไว้

บริษัทตระหนักถึงปัญหาดังกล่าว จึงทำการติดต่อประสานงานกับผู้ผลิตสินค้า (Vendor) เพื่อทำการประเมินระยะเวลาจัดส่งสินค้า และสื่อสารให้ลูกค้ารับทราบถึงระยะเวลาการจัดส่งสินค้าล่วงหน้า เพื่อให้ลูกค้าสามารถวางแผนการสั่งซื้อสินค้าและตลอดจนระยะเวลาการจัดส่งสินค้าร่วมกัน เพื่อเป็นข้อมูลให้แก่ลูกค้าก่อนที่ลูกค้าจะสั่งซื้อสินค้าทุกครั้งเพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน ลดความเสี่ยงจากการจัดส่งสินค้าล่าช้า และการร้องเรียนเรื่องการจัดส่งสินค้าล่าช้าจากลูกค้า อย่างไรก็ตามในปี 2564 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องดังกล่าวแต่อย่างใด



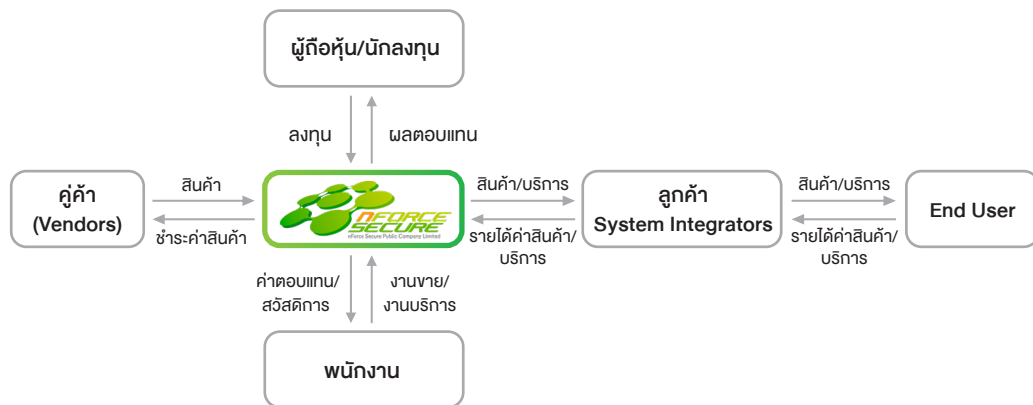
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน โดยสร้างโอกาสการเติบโตและการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้ที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการนี้บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายต่างๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) ที่มุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้กิจกรรมหลักในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท มีดังนี้

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
1. การจัดหาสินค้า	<ul style="list-style-type: none"> จัดหาสินค้าจากผู้จำหน่ายที่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์หลายรายเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเจ้าของผลิตภัณฑ์รายใหญ่ จัดหาสินค้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์โดยตรง หรือตัวแทนจำหน่ายที่ได้รับอนุญาต เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ โดยให้ความหลากหลายทางเทคโนโลยี เพื่อให้ทันต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. การจัดเก็บและจัดส่งสินค้า	<ul style="list-style-type: none"> ทำการตรวจสอบสภาพสินค้า ก่อนการรับสินค้าเข้าคลัง จัดเก็บสินค้าในสถานที่ที่เหมาะสมโดยไม่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพสินค้า โดยแยกเป็นแต่ละโครงการเพื่อป้องกันความผิดพลาดในการจัดส่งสินค้า ทำการทดสอบคุณภาพสินค้าก่อนการส่งมอบ กรณีที่พบข้อผิดพลาด บริษัทฯ จะทำการแจ้งไปยังเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ทำการส่งสินค้าใหม่มาเปลี่ยนแทน จัดส่งสินค้าตามกำหนดเวลา

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
3. การตลาดและการขาย	<ul style="list-style-type: none"> วางแผน วิเคราะห์ความต้องการ วิเคราะห์ระบบพื้นฐานของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) นำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการและสอดคล้องกับงบประมาณ ติดต่อประสานงานกับผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) สำหรับโครงการใหม่
4. การให้บริการลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ตอบโจทยความต้องการของลูกค้าได้อย่างตรงเป้าหมาย โดยการวิเคราะห์ความต้องการของผู้ใช้งานโดยตรง (End User) กับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย รวมถึงระบบต่างๆ ที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี ออกแบบไว้เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ดี มีประสิทธิภาพตรงตามความต้องการให้กับผู้ใช้งานโดยตรงเพื่อพิจารณา บริการยืมสินค้าทดลอง เพื่อให้ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) หรือผู้ใช้งานโดยตรง (End User) สามารถทดสอบคุณภาพ รวมถึงฟังก์ชันการทำงานของอุปกรณ์ ก่อนที่จะทำการสั่งซื้อจริงเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่สั่งซื้อมานั้น สามารถทำงานได้ตรงตามวัตถุประสงค์การใช้งาน ให้คำแนะนำเบื้องต้นเพื่อแก้ไขระบบงานหรืออุปกรณ์ที่เกิดความขัดข้องที่ไม่ได้เกิดจากข้อบกพร่องของตัวซอฟต์แวร์ หรืออุปกรณ์เองให้สามารถกลับมาทำงานได้อย่างเดิม ให้บริการยืม/คืนอุปกรณ์ทดสอบให้ใช้ระหว่างที่รอสินค้าหรืออุปกรณ์ที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำลังซ่อมแซมหรือส่งอุปกรณ์ชิ้นใหม่มาให้ดำเนินการเปลี่ยนแทนภายใต้เงื่อนไข เงื่อนไขของสัญญาการให้บริการที่ผู้รับเหมารวบรวมระบบ และเทคโนโลยีได้ซื้อไว้กับบริษัทฯ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง/ความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองของบริษัทฯ
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> การจัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานงบการเงินรายไตรมาส การจัดประชุมนักวิเคราะห์ กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนกับนักลงทุน การเผยแพร่ข้อมูลบริษัทบนเว็บไซต์และสื่อออนไลน์ 	<ul style="list-style-type: none"> ผลการดำเนินงานและการเติบโตทางธุรกิจอย่างมั่นคง และมีผลตอบแทนที่ดี การดำเนินงานเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วนทันเหตุการณ์ โปร่งใส มีระบบการบริหารความเสี่ยง 	<ul style="list-style-type: none"> การจ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม บริหารและพัฒนาองค์กรเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสเป็นธรรม เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ

ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> • การเข้าพบ และ เยี่ยมเยียนลูกค้า • การจัดกิจกรรม ลูกค้าสัมพันธ์/ กิจกรรมทางการตลาด • การสำรวจความพึงพอใจ ของลูกค้าประจำปี • การร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และความคิดเห็นผ่าน ระบบรับร้องเรียนต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> • รับทราบความต้องการ ของลูกค้า • นำเสนอและจำหน่ายสินค้า และการคิดค่าบริการที่ เหมาะสม • แนะนำสินค้าและบริการ ที่จะช่วยเพิ่มศักยภาพใน การป้องกันภัยคุกคามที่ อาจเกิดขึ้นให้กับลูกค้าได้ อย่างมีประสิทธิภาพ • การปฏิบัติต่อลูกค้าอย่าง เท่าเทียม • การรักษาความปลอดภัย และความเป็นส่วนตัวของ ข้อมูลลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • การพัฒนาและตอบสนอง ต่อความต้องการของลูกค้า อย่างสม่ำเสมอ • การสร้างความเชื่อมั่น สร้างภาพลักษณ์ของบริษัท • กำกับดูแลกิจการ อย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ • มีนโยบายต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชัน • บริหารจัดการด้านคุณภาพ ด้วยมาตรฐานระดับสากล • มีจรรยาบรรณใน การรักษาความลับ ของข้อมูลลูกค้า
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อซื้อสินค้า จากคู่ค้า • กระบวนการคัดเลือก และการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของคู่ค้า • การประเมินความพึงพอใจ ของคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนด เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ • การปฏิบัติตามเงื่อนไข ทางการค้า • ดำเนินธุรกิจร่วมกัน อย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม • ความร่วมมือในการพัฒนา ธุรกิจและเติบโตร่วมกัน • รักษาความลับของ ข้อมูลคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มประสิทธิภาพของ กระบวนการทำงานที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง • การปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อตกลงทางการค้า ที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด • การประเมินคู่ค้าเพื่อ พัฒนาการประกอบธุรกิจ ระหว่างกันอย่างยั่งยืน • รักษาความลับของ ข้อมูลคู่ค้า
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> • สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ผ่านช่องทางการสื่อสาร ต่างๆ • การประเมินความพึงพอใจ ของพนักงาน • การประเมินผลการ ปฏิบัติงานประจำปี • การรับฟังความคิด และ ข้อเสนอแนะผ่านช่องทาง ต่างๆ ของบริษัทฯ 	<ul style="list-style-type: none"> • การได้รับค่าตอบแทนและ สวัสดิการที่เหมาะสม • สภาพแวดล้อมและพื้นที่ เหมาะสมและปลอดภัย ต่อการทำงาน • ให้ความสำคัญต่อ การพัฒนาความรู้ ความสามารถของ พนักงานโดยให้โอกาส พนักงานอย่างทั่วถึง • การปฏิบัติตามกฎหมาย แรงงาน อย่างเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> • การบริหารจัดการ ผลตอบแทนและสวัสดิการ ที่เหมาะสมและเป็นธรรม • การจัดสภาพแวดล้อม ในการทำงานที่คำนึงถึง ความปลอดภัยใน การทำงาน • ส่งเสริมให้พนักงานมีการ พัฒนาทักษะและความรู้ อย่างต่อเนื่อง • กำหนดแนวทางและแนว ปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยใน การปฏิบัติงาน และส่งเสริม สุขภาพที่ดีของพนักงาน • การให้โอกาสและการเติบโต ในสายอาชีพ

สังคม /ชุมชน และสิ่งแวดล้อม		<ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม การให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 	<ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ตอบสนองและการจัดการข้อร้องเรียน การสืบสวน สอบสวน การกระทำทุจริตอย่างเป็นธรรม(ถ้ามี)
--------------------------------	--	--	---

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cybersecurity) ดังนั้นธุรกิจของบริษัทฯ จึงไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยตรง อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และการอนุรักษ์พลังงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังรณรงค์ให้พนักงานและผู้บริหารตระหนักถึงการอนุรักษ์พลังงานในด้านต่างๆ เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟฟ้ารวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เป็นต้น

การใช้พลังงานไฟฟ้าและประปา : บริษัทฯ มุ่งเน้นในการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานและได้รับการรับรองเพื่อประหยัดพลังงาน อีกทั้งรณรงค์ให้มีการประหยัดไฟฟ้าและน้ำประปา โดยปิดไฟในช่วงพักกลางวัน ตลอดจนไม่เปิดไฟฟ้าและน้ำประปาทิ้งไว้ การใช้บันไดแทนการใช้ลิฟต์ โดยบริษัทฯ มีจำนวนหน่วยการใช้ไฟฟ้าและน้ำประปาตลอดทั้งปีโดยมีรายละเอียดดังนี้

	ปี 2564
ปริมาณการใช้ไฟฟ้า (หน่วย)	111,855
ปริมาณการใช้น้ำ (หน่วย)	460

หมายเหตุ : บริษัทฯ เริ่มเก็บข้อมูลปี 2564 เป็นปีแรก

การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า : บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการเก็บข้อมูลด้วยการสแกนข้อมูลในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (Soft File) แทนการจัดเก็บเป็นเอกสาร การใช้กระดาษอย่างคุ้มค่า โดยการจัดพิมพ์แบบหน้า-หลัง หรือการนำกลับมาใช้ทั้ง 2 หน้า ส่งเสริมให้มีการสื่อสารทางอีเมลทดแทนการใช้กระดาษในการส่งเอกสารภายในองค์กร เปลี่ยนการใช้ขวดน้ำในสำนักงานจากขวดพลาสติกเป็นการใช้ขวดแก้วเพื่อลดปริมาณขยะที่จะเกิดขึ้น และยังส่งเสริมการนำขยะกลับมาหมุนเวียนใช้ใหม่ (Recycle) โดยให้มีการคัดแยก และรวบรวมขยะในสำนักงานที่สามารถนำไปใช้ ในการ Recycle ได้ เช่น ภาชนะบรรจุขยะ กระจกแตก ฯลฯ เพื่อนำไปบริจาคให้กับหน่วยงานที่มีความต้องการใช้ต่อไป เป็นต้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้และการสื่อสารให้กับพนักงานทราบเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมผ่านทางช่องทางภายในของบริษัทฯ เช่น การบอร์ดข่าวสาร ตลอดจนติดสติ๊กเกอร์ในจุดต่างๆ เพื่อย้ำเตือนให้พนักงานทุกท่านสามารถปฏิบัติตนให้มีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก โดยกิจกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีส่งผลกระทบต่อปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในด้านเกี่ยวกับการใช้พลังงาน เช่น การใช้ไฟฟ้าจากเครื่องปรับอากาศ รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เริ่มศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม รวมถึงศึกษาถึงแนวทางการคำนวณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) ขององค์กร นอกจากนี้

บริษัทยังได้ติดต่อไปยังที่ปรึกษาและผู้ทวนสอบที่ได้รับการรับรองจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) อาทิ ศูนย์เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านกลยุทธ์ธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม คณะสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (วิทยาเขตบางเขน) หรือ Vgreen, สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย, คณะพลังงานและสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยพะเยา, SGS (Thailand) Limited และ บริษัท บูโร เวอร์ริทัส ประเทศไทย จำกัด เพื่อหารือแนวทางในการกำหนดนโยบายหรือมาตรการในการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจกที่เหมาะสมต่อไป ซึ่งบริษัทจะเปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาดำเนินการให้ทราบต่อไป

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัตินโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities Policy) ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสภพฤติกรรมใดๆ ก็ตามที่อาจขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียกรับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้นเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนี้

- 2.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ
- 2.2 กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
- 2.3 บริษัทฯจะให้เป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน
- 2.4 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

- 2.5 ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 2.6 จัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปยังหน่วยงานทุกระดับในบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบสื่อสารภายในของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและ นำนโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น
- 2.7 บริษัทฯ กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสด้านการทุจริต และจัดให้มีมาตรการการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสรวม ทั้งการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกละเมิดสิทธิหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงมีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสดังกล่าวที่มีการแจ้ง เข้ามาโดยบริษัทฯ สนับสนุนให้คู่สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มีหน้าที่ที่จะต้องรายงาน การละเมิดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่บริษัทฯ ทราบ
- 2.8 บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ
- 2.9 บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบการเบิกจ่ายและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยกำหนดวงเงิน ตารางอำนาจอนุมัติ วัตถุประสงค์ในการทำรายการและผู้รับ ซึ่งต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบ และมีการกำหนด อำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสมเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการ เกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ทั้งนี้ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ ที่จะต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังและตรวจสอบให้แน่ชัด
 1. การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นตามธรรมเนียมทางการค้าปกติหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสม
 2. การให้หรือรับเงินบริจาคร หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้อง มั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาครหรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการติดสินบน
 3. ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่นๆ กับหน่วยงานภาครัฐ หรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและ เสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกายหรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของ บริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วม ในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจาก การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติโดยยึดตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ซึ่งรวมถึงประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน และการจัดให้มีสวัสดิการพนักงานในระดับต่างๆ ครอบคลุมประกันสุขภาพ การคุ้มครองและประกันภัย เป็นต้น

บริษัทฯ ตระหนักว่า บุคคลากรเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้ประสบความสำเร็จและสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน จึงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานในด้านต่างๆ ได้แก่ (1) ด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ และ (2) ด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ (3) ด้านความปลอดภัยและชีวอนามัยในการทำงาน เป็นต้น

1. การพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน

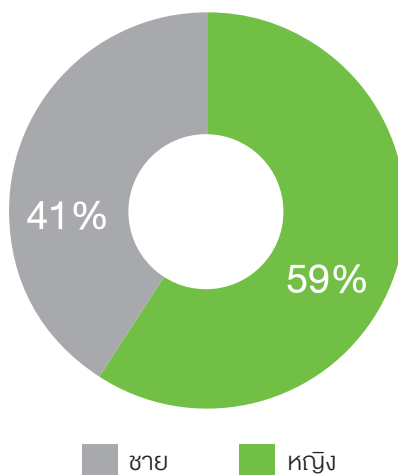
บริษัทฯ มีนโยบายในการส่งเสริมการพัฒนาความสามารถของบุคลากรในทุกระดับอย่างต่อเนื่อง โดยผสมผสานทั้งการพัฒนาด้านทักษะความรู้ความสามารถ ตลอดจนการปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมขององค์กรควบคู่กันเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีชั่วโมงการอบรมทั้งสิ้นประมาณ 147 ชั่วโมง ทั้งนี้หลักสูตรการฝึกอบรมของพนักงานในปี 2564 ได้แก่

- General Safety Training for Subcontractor AIS
- Wireshark: Packet Analysis and Ethical Hacking: Core Skills
- The Complete Ethical Hacking Course 2.0: Python & Kali Linux
- CompTIA Cybersecurity Analyst Certification (CT-CySA+)
- งบกระแสเงินสด (Cashflow)
- มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- การปิดบัญชีพร้อมจบประเด็นปัญหาภาษี
- ปัญหาการบันทึกบัญชี สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเจ้าของพร้อมปรับปรุงรายการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง Succession Planning

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้พนักงานขายและพนักงานเทคนิค ที่ต้องนำเสนอสินค้าและบริการให้กับลูกค้า เข้ารับการฝึกอบรมและทดสอบเพื่อรับใบรับรอง (Certificate) จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า ที่ได้รับการการันตีความรู้ความเข้าใจในตัวผลิตภัณฑ์ที่เสนอขาย โดยพนักงานทีมขายและเทคนิคทั้งหมดจำนวน 30 คน ได้รับใบรับรองจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ทั้งสิ้น 24 คน โดยมีตัวอย่างรายละเอียดใบรับรอง ดังนี้

- Palo Alto Networks: Palo Alto Networks Certified Network Security Consultant (PCNSC) ซึ่งหลักสูตรนี้แสดงถึงทักษะ ความรู้เชิงลึก ตลอดจนมาตรฐานระดับสูงในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับไฟร์วอลล์ (Firewall) ของ Palo Alto Networks
- Gigamon : Gigamon Certified Professional และ GigaPRO Professional Certification Test แสดงถึงการมีความรู้ ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ Gigamon เชิงลึก สามารถติดตั้ง และแก้ไขปัญหาในระดับเทคนิคของ Gigamon ได้
- BeyondTrust: Remote Support for Administrators และ Privilege Management Administration V21 เป็นหลักสูตรหลักสูตรสำหรับวิศวกรด้านการขายของผลิตภัณฑ์ Beyondtrust สำหรับการติดตั้ง และการบริหารจัดการทั่วไป
- Trend Micro: Endpoint Encryption for Administrator หลักสูตรนี้แสดงถึงความสามารถในการติดตั้ง และเข้าใจระบบการทำงานของ การเข้ารหัสปลายทาง (Endpoint Encryption) ของ Trend Micro
- ForgeRock: ForgeRock Identity Management Product Knowledge หลักสูตรนี้แสดงถึงการมีความรู้ในระดับสูงของฟังก์ชันการทำงานหลักและมีความเข้าใจในข้อดี รวมถึงฟังก์ชันการทำงานหลักของผลิตภัณฑ์ Forgerock
- Cloudflare: Cloudflare Accredited Configuration Engineer เป็นหลักสูตรเกี่ยวกับการติดตั้ง การให้คำแนะนำในการบริหารจัดการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของ Cloudflare

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีพนักงานทั้งสิ้น 75 คน โดยแบ่งเป็นชาย 44 คน หญิง 31 คน



2. ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัท ได้กำหนดให้มีการจัดทำ คู่มือการประเมินผลการปฏิบัติงานขึ้นเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และใช้เป็นเครื่องมือในการประเมินผลงาน เพื่อพิจารณาการจ่ายค่าตอบแทน การปรับค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส และอื่นๆ ให้แก่พนักงาน โดยคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และผลสำเร็จของงานตามที่ได้รับมอบหมาย การประเมินทักษะและคุณลักษณะด้านต่างๆ ทั้งนี้ บริษัท มีหลักเกณฑ์การพิจารณา การปรับขึ้นค่าจ้าง เงินเดือน และโบนัสประจำปี อย่างชัดเจน และเป็นธรรม

นอกจากนี้บริษัท ยังเล็งเห็นถึงความสำคัญของครอบครัวของพนักงานเช่นกัน จึงจัดให้มีสวัสดิการและกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้พนักงานมีความเป็นอยู่ที่ดี มีความสุข อันจะส่งผลต่อการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยได้มีการประกาศเป็นเรื่องของสวัสดิการประจำปีให้กับพนักงานทราบเป็นประกาศในช่องทางการสื่อสารภายในของบริษัทฯ เช่น

- สุขภาพและประกันชีวิต : การตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี ประกันสุขภาพกลุ่ม และประกันอุบัติเหตุกลุ่ม
- กองทุน : กองทุนเงินทดแทนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- สวัสดิการเงินช่วยเหลือ : เงินช่วยเหลือค่าเดินทางไปทำงานที่ต่างประเทศ พร้อมเบี้ยเลี้ยงเงินช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร เงินช่วยเหลือฌาปนกิจศพ เงินช่วยเหลือคลอดบุตร
- อื่นๆ : งบประมาณในการจัดเลี้ยงต้อนรับพนักงานใหม่รายเดือน สวัสดิการสนับสนุนด้านกีฬาภายใต้งบประมาณที่กำหนด ได้แก่ ค่าเช่าสนามฟุตบอล และค่าเช่าสนามแบดมินตัน เป็นต้น

3. ความปลอดภัยและชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัย สภาพแวดล้อมการทำงานและชีวอนามัยในการทำงาน ซึ่งจะส่งผลต่อคุณภาพชีวิตการทำงาน ตลอดจนสุขภาพของพนักงานในบริษัทฯ โดยสนับสนุนให้พนักงานและผู้บริหาร เข้าร่วมการฝึกอบรมด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการและดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตลอดจนการนำไปปฏิบัติ เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยให้แก่พนักงานในองค์กร โดยเนื้อหาหลักสูตรที่อบรมประกอบด้วย ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน กฎหมายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และข้อบังคับว่าด้วยความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น

นอกจากนี้ เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทฯ ตระหนักถึงความปลอดภัยของพนักงานทุกคน โดยได้กำหนดมาตรการและแนวทางป้องกันและการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานปฏิบัติตามมาตรการเว้นระยะห่าง (Social Distancing) สวมหน้ากากอนามัยตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ สนับสนุนการประชุมผ่านช่องทางออนไลน์ หรือแอปพลิเคชันต่างๆ เป็นต้น

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทฯ และบริษัทในเครือเพื่อให้เกิดความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์และเอาใจใส่ลูกค้า ดังนี้

- 5.1 บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะคัดเลือกสินค้ามีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริการเพื่อให้ลูกค้าได้ใช้สินค้าและได้รับบริการที่มีคุณภาพและได้รับความพึงพอใจสูงสุด
- 5.2 บริษัทฯ มีโครงการที่จะสรรหาสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้ใช้สินค้าที่หลากหลาย มีคุณภาพและมาตรฐานและตรงตามความต้องการ โดยบริษัทฯ ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือหรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ

5.3 บริษัทฯ คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของบริษัทฯ

5.4 บริษัทฯ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านทางช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

5.5 บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับและจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มีขอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการในการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าอยู่เสมอ โดยมีการวิเคราะห์ผลการสำรวจเพื่อพัฒนาและปรับปรุงสินค้าตลอดจนบริการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งประเมินในด้านหลัก 4 ด้าน ได้แก่

1. ด้านพนักงานผู้ให้บริการ ได้แก่ บุคลิกภาพ กริยามารยาทและการแต่งกายมีความเหมาะสม ความรู้ความสามารถของพนักงานในการให้บริการติดตั้ง หรือตั้งค่าผลิตภัณฑ์เพื่อให้สามารถทำงานได้ การแนะนำวิธีการใช้สินค้า การให้ข้อมูลการพัฒนาของเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการให้คำอธิบายเชิงเทคนิคที่สามารถเข้าใจได้ง่ายตรงประเด็น
2. ด้านสิ่งอำนวยความสะดวกและการสื่อสาร ได้แก่ ช่องทางการให้บริการที่หลากหลาย ขั้นตอนในการรับแจ้งปัญหา มีความสะดวกง่ายและรวดเร็ว ตลอดจนมีการตอบกลับภายในระยะเวลาที่เหมาะสม
3. ด้านการปฏิบัติงานและขั้นตอนการให้บริการ ได้แก่ สามารถปฏิบัติงานและส่งมอบงานได้ตรงตามเวลาที่กำหนด ผลสำเร็จของงานแต่ละขั้นตอน มีความเรียบร้อย ถูกต้องครบถ้วน ตลอดจนสามารถแก้ปัญหาที่ได้รับแจ้งภายในระยะเวลาที่เหมาะสม
4. ด้านการบริการโดยรวมของบริษัท ได้แก่ สินค้าที่ลูกค้าได้รับและการบริการตรงตามความต้องการ และได้รับตรงตามกำหนดเวลาที่ตกลงกัน อีกทั้งคุณภาพของงานและการให้บริการเป็นที่น่าพึงพอใจ

โดยในปี 2564 บริษัทฯ สรุปผลการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้ามีรายละเอียดดังนี้

สรุปผล (คะแนนเต็ม 5)	ฝ่ายวิศวกรรม (Engineer)	ฝ่ายขาย (Sale)
คะแนนความพึงพอใจรวมทุกด้าน	4.53	4.30
1. ด้านพนักงานผู้ให้บริการ	4.55	4.35
2. ด้านสิ่งอำนวยความสะดวกและการสื่อสาร	4.47	4.25
3. ด้านการปฏิบัติงานและขั้นตอนการให้บริการ	4.51	4.26
4. ด้านการบริการโดยรวมของบริษัท	4.62	4.35

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการของบริษัทฯมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยถือเป็นภารกิจหลักอย่างหนึ่งของบริษัทฯ โดยบริษัทฯจะรณรงค์ให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานต้องอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยบริษัทฯ สนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ

ทั้งนี้ คุณนักรบ เนียมนามธรรม ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ยังเป็นวิทยากรรับเชิญ เพื่อบรรยายและให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ให้กับนักศึกษาของมหาวิทยาลัยต่างๆ เช่นมหาวิทยาลัยนครสวรรค์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ เป็นต้น นอกจากนี้คุณนักรบ เนียมนามธรรม ยังได้เขียนคอลัมน์ในหนังสือพิมพ์กรุงเทพธุรกิจ เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนข่าวสารเกี่ยวกับภัยคุกคาม รวมถึงรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ให้กับบุคคลทั่วไปหรือผู้ที่สนใจ ได้รับทราบข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์อีกด้วย

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและส่งเสริมกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในกิจกรรมการบริจาคโลหิตให้แก่สภากาชาดไทย โดยพนักงานของบริษัทฯ ได้พร้อมใจกันเข้าบริจาคโลหิต ณ ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2564



นอกจากนี้ระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ยังได้ร่วมบริจาคผ่านโครงการ “เตียงต่อชีวิต” ให้กับคณะแพทยศาสตร์วชิรพยาบาล ซึ่งเป็นโครงการฉุกเฉินที่ใช้แนวความคิดแบบเชิงรุก โดยมีเป้าหมายเพื่อรักษาชีวิตของผู้ป่วยจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้ได้มากที่สุด เพื่อร่วมสร้างหอผู้ป่วยแรงดันลบที่สามารถรองรับผู้ป่วยโควิด 19 ชั้นวิกฤตได้มากกว่า 50 เตียง โดยห้องแรงดันลบ (Negative Pressure Room) เป็นห้องที่สามารถควบคุมทางเดินของอากาศ เพื่อคุมเชื้อโรคไม่ให้ออกไปยังภายนอกห้อง อันเป็นการเพิ่มความเสี่ยงให้กับบุคลากรของโรงพยาบาล ตลอดจนสามารถรองรับเชื้อโรคก่อนปล่อยออกไปสู่ข้างนอกได้อีกด้วย

8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีนวัตกรรม ทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ และยังอาจหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิด การผลิตเพื่อเพิ่มมูลค่า โดยเป้าหมายของนวัตกรรมมีจุดประสงค์เพื่อก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกเพื่อทำให้สิ่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น ก่อให้เกิดผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างสูงสุด



การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาพรวมธุรกิจ

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (บริษัท ฯ) เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cyber Security) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ซึ่งรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย (1) รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ 97.11 และมี (2) รายได้จากการบริการ เป็นรายได้ที่เกิดจากการให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างครบวงจร คิดเป็นร้อยละ 2.53 และ (3) รายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.36 ตามลำดับ

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมอยู่ที่ 826.34 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 187.20 ล้านบาทจากปีก่อน หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 29.29 โดยมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม 63.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39.71 ล้านบาท จากปี 2563 ที่มีจำนวน 23.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 167.37 สอดคล้องกับรายได้ที่เติบโตขึ้นจากการลงทุนในระบบความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ขององค์กรภาครัฐและเอกชนที่เพิ่มขึ้น

สาเหตุหลักจากพฤติกรรมผู้บริโภคได้มีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้ทุกภาคธุรกิจถูกท้าทายด้วยการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีดิจิทัล หรือ Digital Disruption ส่งผลให้หลายองค์กรมีความจำเป็นในการปฏิรูปธุรกิจผ่านกระบวนการดิจิทัลทรานส์ฟอร์เมชัน (Digital transformation) โดยการเร่งลงทุนในระบบเทคโนโลยีต่างๆ เพื่อให้มีศักยภาพในการแข่งขันในตลาด

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขาย	623.00	96.63	611.94	95.74	802.44	97.11
รายได้จากการให้บริการ	19.92	3.09	21.99	3.44	20.94	2.53
รายได้อื่น	1.83	0.28	5.22	0.82	2.96	0.36
รวมรายได้	644.75	100.00	639.15	100.00	826.34	100.00

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(492.53)	(76.39)	(508.47)	(79.55)	(667.53)	(80.78)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(42.26)	(6.55)	(39.40)	(6.16)	(37.59)	(4.55)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(39.23)	(6.08)	(50.34)	(7.88)	(44.28)	(5.36)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	6.04	0.94	(5.24)	(0.82)	(0.91)	(0.11)
กำไร(ขาดทุน) จากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน	0.00	0.00	(1.76)	(0.28)	0.22	0.03
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.04)	0.00
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	0.00	0.00	0.00	0.00	(1.35)	0.16
รวมค่าใช้จ่าย	(567.98)	(88.09)	(605.21)	(94.69)	(751.48)	(90.94)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	76.77	11.91	33.94	5.31	74.86	9.06
ต้นทุนทางการเงิน	(2.15)	(0.33)	(3.39)	(0.53)	(1.41)	(0.17)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	74.62	11.57)	30.55	4.78	73.45	8.89
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(15.17)	(2.35)	(7.00)	(1.1)	(12.34)	(1.49)
กำไรสำหรับปี	59.45	9.22	23.55	3.68	61.11	7.40

รายได้ ต้นทุน และกำไรขั้นต้น

รายได้จากการขาย หากพิจารณาแหล่งที่มาของแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์สามารถแบ่งได้เป็น 4 กลุ่ม ได้แก่

1. รายได้จากการขายระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ที่ทำหน้าที่รักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ตั้งแต่ต้นทางให้ปลอดภัยจากภัยคุกคามต่างๆ ทั้งการโจมตีเพื่อเจาะระบบ (Hacking Attacks) และการโจมตีแบบไม่ระบุเป้าหมาย (Malware Attacks) ได้แก่ อุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) และอุปกรณ์ที่ช่วยควบคุมการใช้งานเว็บไซต์ (Proxy Server) เป็นต้น
2. รายได้จากการขายระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (Endpoint security) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่ทำหน้าที่รักษาความปลอดภัยบนอุปกรณ์ปลายทางเครือข่ายที่ผู้ใช้ใช้งานอยู่ เช่น โปรแกรมป้องกันไวรัส (Antivirus software) และโปรแกรมป้องกันมัลแวร์ (Anti-Malware software) เป็นต้น
3. รายได้จากการขายระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring) ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่ทำหน้าที่บริหารจัดการประสิทธิภาพของ ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์รวมถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้การบริหารองค์กรมีประสิทธิภาพสูงขึ้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นโปรแกรมที่ช่วยตรวจสอบและแจ้งปัญหา ระบบเครือข่าย เพื่อให้ผู้ดูแลระบบสามารถวางแผนการบริหารจัดการอุปกรณ์ก่อนที่จะเกิดเหตุการณ์ระบบล่มหรือหยุดชะงัก

4. รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Others) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ระบบจัดการข้อมูล รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ช่วยในการระบุตัวตนของผู้ใช้งาน

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network security)	348.93	56.01	359.97	58.82	619.83	77.24
2. การรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (Endpoint security)	148.38	23.82	146.36	23.92	105.97	13.21
3. การบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring)	100.15	16.08	64.55	10.55	73.90	9.21
4. ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ (others)	25.54	4.10	41.06	6.71	2.74	0.34
รายได้จากการขาย	623.00	100.00	611.94	100.00	802.44	100

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายจำนวน 802.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 190.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.13 โดยรายได้หลักมาจากรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Network security เพิ่มขึ้นจำนวน 259.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 72.19 เมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากองค์กรต่างๆ ยังคงจัดสรรเงินลงทุนในผลิตภัณฑ์ที่มีลำดับความสำคัญสูงก่อน โดยจะเน้นการลงทุนใน Network security ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความจำเป็นต่อการรักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่าย ต่อเนื่องจากปี 2563 จากผลกระทบของสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ประกอบกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) เร่งพัฒนาสินค้าระบบรักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่ายที่ทันสมัยมากขึ้น ซึ่งมีระบบป้องกันที่ครอบคลุมทั้งเซิร์ฟเวอร์และเครื่องปลายทาง (Endpoint) มากยิ่งขึ้น ส่งผลให้องค์กรต่างๆ ลงทุนใน Network security มากขึ้น นอกจากนี้ หลายองค์กรมีนโยบายทำงานที่บ้าน ทำให้พนักงานต้องเชื่อมต่ออุปกรณ์และเครือข่ายผ่านระบบคลาวด์ เพื่อเข้าถึงฐานข้อมูลขององค์กรเพิ่มขึ้น ทำให้มีความเสี่ยงถูกคุกคามความปลอดภัยทางไซเบอร์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ทั้งองค์กรภาครัฐและเอกชนลงทุนใน ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่ายมากขึ้น เพื่อป้องกันภัยคุกคามต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งด้วยปัจจัยดังกล่าว ส่งผลให้รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Network security เพิ่มขึ้น รวมทั้งรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Network performance and monitoring เพิ่มขึ้น 9.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.48 ในขณะที่รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Endpoint Security และกลุ่ม Other ลดลง 40.39 ล้านบาท และ 38.32 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 27.60 และร้อยละ 93.32 ตามลำดับ เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

นอกจากนี้ หากพิจารณาแหล่งที่มาของรายได้จากการขายแยกตามประเภทของผู้ใช้งาน (End user) สามารถแบ่งได้เป็น 5 กลุ่มผู้ใช้งาน ได้แก่

1. กลุ่มสถาบันการเงิน (Banking, Financial services and Insurance หรือ BFSI) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมธนาคาร หลักทรัพย์และประกันภัย
2. กลุ่มอุตสาหกรรม (Enterprise) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมผลิตสินค้า
3. กลุ่มรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ (Government & State enterprise)
4. กลุ่มโทรคมนาคม (Telecom & Internet service provider หรือ ISP) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร
5. กลุ่มอื่นๆ (Others) ซึ่งอยู่ในธุรกิจภาคเอกชนที่เน้นการให้บริการ อาทิ โรงภาพยนตร์ โรงแรม โรงพยาบาล โรงเรียน สถานพยาบาล และธุรกิจซื้อขายไป (Trading) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System integrator: SI) เพื่อนำไปประกอบเป็นโซลูชันทางเทคโนโลยีเสนอให้แก่ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ดังกล่าว

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. สถาบันการเงิน (BFSI)	199.09	31.96	171.34	28.00	174.38	21.73
2. อุตสาหกรรม (Enterprise)	153.87	24.70	190.34	31.10	219.12	27.31
3. รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ (Government)	107.58	17.27	119.67	19.56	211.35	26.34
4. โทรคมนาคม (Telecom & ISP)	73.19	11.75	75.06	12.27	87.80	10.94
5. อื่นๆ (Others)	89.25	14.33	55.52	9.07	109.79	13.68
รายได้จากการขาย	623.00	100.00	611.94	100.00	802.44	100.00

กลุ่มผู้ใช้งาน (End User) หลักได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมตามมาด้วยกลุ่มรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจซึ่งในระหว่าง ปี 2563 และปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าผ่านผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System integrator: SI) ให้แก่ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ทั้งสองกลุ่มดังกล่าว รวมอยู่ที่ร้อยละ 59.10 และร้อยละ 49.04 ตามลำดับ

รายได้จากการขายในปี 2564 อยู่ที่ 802.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 190.50 ล้านบาท จากปี 2563 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.13 โดยหลักเกิดจาก 1) รายได้จากการขายลูกค้ากลุ่มรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ เพิ่มขึ้นจำนวน 91.67 ล้านบาท เนื่องจากหน่วยงานราชการได้เร่งลงทุนในระบบทำงานที่บ้าน (Work from home) เพิ่มมากขึ้นจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 2) รายได้จากการขายสินค้าให้แก่ลูกค้ากลุ่มอื่นๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 54.27 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้ดำเนินการขนาดใหญ่มูลค่า 20.65 ล้านบาท จากลูกค้ารายหนึ่งในกลุ่มค้าปลีก ซึ่งมีการลงทุนในผลิตภัณฑ์รักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่ายจำนวนมาก จากการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทดังกล่าว 3) รายได้จากการขายสินค้าให้แก่กลุ่มอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้นจำนวน 28.78 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้ดำเนินการขนาดใหญ่มูลค่า 22.58 ล้านบาท จากลูกค้ารายหนึ่งในกลุ่มผลิตและจำหน่ายรถยนต์รายใหญ่ของประเทศไทย จากการเพิ่มระบบความปลอดภัยในการใช้งานระบบคลาวด์สำหรับการทำงานที่บ้าน

รายได้จากการให้บริการ

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. บริการบำรุงรักษาระบบ	12.71	63.83	15.60	70.94	12.89	61.53
2. บริการติดตั้ง	6.46	32.44	6.11	27.77	7.09	33.87
3. บริการฝึกอบรม	0.74	3.74	0.28	1.29	0.96	4.60
รวมรายได้จากการบริการ	19.92	100.00	21.99	100.00	20.94	100.00

รายได้จากการให้บริการแบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลักคือ การให้บริการบำรุงรักษาระบบ (Maintenance Service) การให้บริการติดตั้ง (Installation Service) และการให้บริการฝึกอบรม (Training Service)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 20.94 ล้านบาท ซึ่งอยู่ในระดับใกล้เคียงกับปี 2563

นอกจากนี้ หากพิจารณาแหล่งที่มาของรายได้จากการขายและบริการ โดยแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ในปีแรก
2. รายได้จากการต่ออายุและบำรุงรักษาระบบซอฟต์แวร์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา (Maintenance Service Agreement : MA) ซึ่งมีลักษณะเป็นรายได้ที่เข้ามาอย่างต่อเนื่องรายปี (Recurring income)
3. รายได้จากการขายสินค้าและบริการอื่นๆ

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ในปีแรก	167.02	25.98	250.88	39.58	376.90	45.77
2. รายได้จากการต่ออายุและบำรุงรักษาระบบซอฟต์แวร์ (MA)	148.70	23.13	226.05	35.66	268.06	32.56
3. รายได้จากการขายสินค้าและบริการอื่นๆ	327.19	50.89	157.00	24.77	178.42	21.67
รวมรายได้จากการขายและบริการ	642.91	100.00	633.93	100.00	823.38	100.00

รายได้อื่น

รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ ค่าเช่ารับ กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน และค่าดำเนินงานจากการจัดกิจกรรม เป็นต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายได้อื่น 2.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.36 ของรายได้รวม ลดลง 2.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.25 สาเหตุหลักเนื่องจากในปี 2563 มีรายได้จากการขายที่ดินและอาคารจำนวน 3.43 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	642.91	100.00	633.93	100.00	823.38	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	492.53	76.61	(508.47)	(80.21)	(667.53)	(81.07)
กำไรขั้นต้น	150.38	23.39	125.45	19.79	155.85	18.93

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ ร้อยละ 18.93 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากโครงการต่างๆ ในปี 2564 เป็นโครงการที่ต้องทำการประมูลแข่งขัน รวมทั้งสภาวะการแข่งขันด้านราคาในธุรกิจความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัท ปรับการเสนอราคาที่มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงเพื่อรักษาลูกค้าเดิม และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันในการประมูลโครงการต่างๆ

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	22.49	53.23	24.90	63.20	24.03	63.93
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	8.19	19.38	3.76	9.54	1.56	4.15
ค่านายหน้า	6.15	14.55	6.54	16.60	8.50	22.61
ค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ	5.42	12.84	4.20	10.66	3.50	9.31
รวม	42.26	100.00	39.40	100.00	37.59	100.00

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 37.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.55 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2564 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 1.81 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 4.59 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขายที่ลดลง เนื่องจากอยู่ในช่วงการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายได้ ในขณะที่ค่านายหน้าเพิ่มขึ้นตามยอดขายในปี 2564 ที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขาย	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	มูลค่า	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	21.94	55.91	24.53	48.73	22.46	50.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	7.26	18.49	12.08	23.99	8.25	18.63
ค่าเสื่อมราคา	4.12	10.51	7.03	13.97	5.65	12.76
ค่าเช่า	2.97	7.57	0.01	0.01	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2.18	5.56	1.92	3.81	2.23	5.03
ค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ	0.77	1.96	4.78	9.50	5.69	12.86
รวม	39.23	100.00	50.34	100.00	44.28	100.00

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก ได้แก่ ค่าใช้จ่ายพนักงานและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 44.28 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน 6.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.04 โดยสาเหตุหลักเนื่องจากค่าธรรมเนียมวิชาชีพที่ลดลงจำนวน 3.83 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาที่ลดลง 1.38 ล้านบาท เนื่องจากสินทรัพย์คิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ครบอายุการใช้งานแล้ว

งบแสดงฐานะการเงิน

ภาพรวมของสินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 304.93 ล้านบาท และ 736.02 ล้านบาท ตามลำดับ รายละเอียดแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 234.26 ล้านบาท และ 656.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.82 และร้อยละ 89.168 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละปี ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หมุนเวียนหลัก ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ และลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สหวิ โดยแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 40.50 ล้านบาท และ 402.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ ได้รับเงินเพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้า	169.65	98.65	129.05	96.74	170.14	97.37
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	2.51	1.44
รายได้ค้างรับ	0.05	0.03	3.00	2.25	2.68	1.53
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น / หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(2.00)	(1.50)	(2.40)	(1.37)
รวมลูกหนี้การค้า - สหวิ	169.70	98.68	130.05	97.49	172.93	98.97
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1.64	0.95	3.14	2.36	1.61	0.92
ลูกหนี้พนักงาน	0.64	0.37	0.13	0.10	0.20	0.11
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	0.07	0.05	0.00	0.00
รวมลูกหนี้อื่น	2.27	1.32	3.35	2.51	1.81	1.03
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สหวิ	171.97	100.00	133.39	100.00	174.74	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 133.39 ล้านบาท และ 174.74 หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.74 และร้อยละ 23.74 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 41.35 ล้านบาท สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้นในปี 2564

บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ โดยนับจากวันที่ที่ครบกำหนดชำระได้ดังนี้

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	143.88	84.78	117.56	89.03	15.95	9.10
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	25.81	15.22	13.50	10.22	157.85	90.03
เกินกำหนดชำระ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	0.99	0.75	0.54	0.30-
เกินกำหนดชำระ 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	-	-	-	-	0.99	0.56
รวมลูกหนี้การค้า	169.70	100.00	132.05	100.00	175.33	100.00
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น / หักสงสัยจะสูญ	-	-	(2.00)	(1.51)	(2.40)	(1.37)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	169.70	100.00	130.05	98.49	172.93	98.63

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 34.96 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้เริ่มลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดในระหว่างไตรมาส 4 ปี 2564

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ จำนวน 7.92 ล้านบาท โดยเป็นลูกหนี้ที่เกิดจากการให้เช่าซื้ออุปกรณ์ซอฟต์แวร์แก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน

สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิ จำนวน 59.74 ล้านบาท และ 35.14 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินค้าคงเหลือส่วนใหญ่เป็นอุปกรณ์และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่สั่งซื้อเพื่อรอนำส่งให้แก่ลูกค้าตามคำสั่งซื้อ ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บสินค้าคงคลังเพื่อจำหน่าย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิจำนวน 59.74 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ยังคงได้รับงานโครงการขนาดใหญ่จำนวนมากในช่วงสิ้นปี 2563 ซึ่งทาง บริษัทฯ สั่งซื้อเพื่อรอนำส่งให้แก่ลูกค้าตามคำสั่งซื้อในช่วงไตรมาส 1 ปี 2564 จากประสบการณ์และชื่อเสียงของบริษัทฯ ที่มีเพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากสภาวะชิปขาดตลาด (Semiconductor shortage) ซึ่งเริ่มรุนแรงในปี 2564 ทำให้เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถส่งมอบสินค้าประเภทฮาร์ดแวร์ให้กับบริษัทฯ ได้ช้าลง

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 70.68 ล้านบาท และ 79.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.18 และร้อยละ 10.84 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่ ได้แก่ เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 31.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.40 และร้อยละ 4.31 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ รายการดังกล่าวเพิ่มขึ้นในปี 2563 เนื่องจากบริษัทฯ ได้นำเงินฝากของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันวงสินเชื่อกับสถาบันการเงินทดแทนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนหลักประกันเพื่อดำเนินการจำหน่ายออกไปเพื่อลดการถือครองสินทรัพย์ถาวรลงตามนโยบายของบริษัทฯ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งประกอบด้วยรายการหลัก ได้แก่ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ และส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 30.85 ล้านบาท และ 23.22 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลง 7.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.73 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สาเหตุหลักมาจากสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว และการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์สิทธิการใช้เช่า หรือเดิมคือเช่าอาคาร ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกรายการค่าเช่าออฟฟิศสำนักงานเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามการประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS16)

ภาพรวมของหนี้สิน

โครงสร้างหนี้สินของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 191.27 ล้านบาท และ 162.54 ล้านบาท ตามลำดับ หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 28.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.02 สาเหตุหลักเนื่องจากบริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้สินค้ำแก่เจ้าหนี้การค้าและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ทั้งนี้รายละเอียดแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้

หนี้สินหมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 165.35 ล้านบาท และ 138.67 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 86.45 และ ร้อยละ 85.31 ของหนี้สินรวม มีรายการหลัก คือ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และรายได้รับล่วงหน้า

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินส่วนใหญ่มาจากการที่บริษัทฯ ใช้วงเงินของสินเชื่อเพื่อธุรกิจนำเข้า (Trust Receipt) ในการนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายก่อนแล้วจึงชำระเงินคืนตามที่ธนาคารกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เนื่องจากบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนแล้ว

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ซึ่งผู้พัฒนาระบบฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่บริษัทฯ ซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 121.26 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 4.73 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.75 เป็นผลต่อเนื่องมาจากการที่เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถส่งมอบสินค้า

ให้บริษัทฯ ได้ซาลงจากสภาวะขาดแคลนชิปในตลาด ทำให้ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง รวมทั้งบริษัทฯ มีการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้าเร็วขึ้น เนื่องจากมีสภาพคล่องที่ดี

รายได้รับล่วงหน้า - หมุนเวียน

รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า ส่วนใหญ่มาจากลูกค้าที่ซื้อการให้บริการบำรุงรักษาอุปกรณ์ ซึ่งบริษัทฯ รับเงินจากลูกค้าดังกล่าว ก่อนการให้บริการจริง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีรายได้รับล่วงหน้าหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 2.35 ล้านบาท เนื่องจากจำนวนลูกค้าที่ซื้อการให้บริการบำรุงรักษาอุปกรณ์ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับความสามารถและความเชี่ยวชาญในการให้บริการของบริษัทฯ ที่เพิ่มสูงขึ้นในแต่ละปี

หนี้สินไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 25.91 ล้านบาท และ 23.87 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนหลักได้แก่ รายได้รับล่วงหน้า หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินสัญญาเช่าการเงินจำนวน 13.31 ล้านบาท และ 10.63 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินทางการเงินเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้บันทึกการเช่าออฟฟิศสำนักงานเป็นหนี้สินสัญญาเช่าการเงินตามการประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS16)

ภาพรวมของส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 113.66 ล้านบาท และ 573.47 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้น 459.81 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากผลประกอบการของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2564 จำนวน 63.44 ล้านบาท และการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) จำนวนเงิน 432.23 ล้านบาทสุทธิหลังหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดจำหน่ายหุ้นแล้ว อย่างไรก็ตามส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงในระหว่างปี 2564 จากการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวนทั้งสิ้น 36.42 ล้านบาท

รายการ	ณ วันที่ / สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.33	1.42	4.74
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.05	1.01	4.06
วงจรเงินสด			
ระยะเวลาดำเนินการหนี้เสีย (วัน)	68.40	85.99	64.52
ระยะเวลายาวคืนหนี้เสีย (วัน)	25.29	40.14	25.94
ระยะเวลารับหนี้เสีย (วัน)	44.82	71.45	60.26
วงจรเงินสด (วัน)	48.88	54.69	30.19

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนสภาพคล่อง และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว อยู่ที่ 4.74 เท่า และ 4.06 เท่า ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ที่ดี ทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพิ่มขึ้นรวมทั้งได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ทำให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดี

วงจรเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดอยู่ที่ 30.19 วัน ลดลงจากปี 2563 จำนวน 24.50 วัน โดยหลักเกิดจาก 1) ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยลดลง 21.47 วัน 2) ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยลดลง 14.21 วัน เนื่องจากบริษัทฯ สามารถจำหน่ายและจัดส่งสินค้าส่วนใหญ่ในงวด เนื่องจากความต้องการใช้สินค้าของลูกค้า ส่งผลให้สินค้าคงเหลือลดลงจาก 59.74 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็น 35.14 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 3) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยลดลง 11.18 วัน เนื่องจากบริษัทฯ มีสภาพคล่องอยู่ในเกณฑ์ที่ดีจากผลประกอบการของบริษัทฯ ในปี 2564 ทางบริษัทฯ จึงได้ชำระหนี้แก่เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) เร็วขึ้น

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

รายการ	ณ วันที่ / สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.31	1.68	0.28
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	4.68	29.37	36.36
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(0.13)	0.64	0.11

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น หรือ Debt to Equity ratio (D/E ratio) อยู่ที่ 1.68 เท่า สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 0.28 เท่า ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เพิ่มสูงขึ้นและการเพิ่มทุนของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ทำการจ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งหมดภายในไตรมาส 3 ปี 2564 เรียบร้อยแล้ว

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 29.37 เท่า สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยอยู่ที่ 36.36 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 37.88 ล้านบาท รวมทั้งมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 369.46 ล้านบาท รวมทั้งบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่สิ้นปี 2562 ถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ยังคงมีสภาพคล่องเพียงพอสำหรับการชำระดอกเบี้ย นอกจากนี้ ณ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 0.11 ลดลงเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 0.64 เท่า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวนมากตามที่กล่าวข้างต้น นอกจากนี้บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่สิ้นปี 2562 ถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ยังคงมีสภาพคล่องเพียงพอสำหรับการชำระหนี้ที่มีภาระผูกพัน



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	NFORCE SECURE PUBLIC COMPANY LIMITED
ประเภทธุรกิจ	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cyber Security) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ที่เกี่ยวข้องกัน
เลขทะเบียนบริษัท	0107563000258
ทุนจดทะเบียน	52,970,500.00 บาท ^{1/}
ทุนชำระแล้ว	51,370,500.00 บาท
มูลค่าที่ตราไว้	0.50 บาทต่อหุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	9/2 โครงการเดอะชินโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	02-274-0984
เว็บไซต์	www.nforcesecure.com
นักลงทุนสัมพันธ์	ir@nforcesecure.com

หมายเหตุ : ^{1/} รวมทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้บริหารและพนักงาน (ESOP) 1.6 ล้านบาท

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	02-229-2800
โทรสาร	02-359-1259

ผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	02-844-1000
โทรสาร	02-286-5050

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	281/157 ถนนกรุงเทพ-นนทบุรี 2 ตำบลบางเขน อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000
โทรศัพท์	02-526-6100

ที่ปรึกษากฎหมาย

ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้นที่ 23 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	02-838-1750
โทรสาร	02-838-1795

ที่ปรึกษาทางการเงิน

ที่ปรึกษาทางการเงิน	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้นที่ 14 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	02-009-8888
โทรสาร	02-009-8889

ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

- ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ไม่มี-

ตลาดรอง

SECURE ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ





นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท มุ่งหมายที่จะพัฒนาบริษัทให้เป็นองค์กรที่มีความโปร่งใสและมีธรรมาภิบาล มีความรับผิดชอบ และรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียและสังคม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรให้มีคุณธรรมและส่งเสริมการฝึกอบรม เพื่อให้บุคลากรของบริษัทสามารถพัฒนาศักยภาพของตนเองได้อย่างเต็มที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเติบโตอย่างยั่งยืน ขององค์กรและสังคมต่อไป

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลให้บริษัท มีการบริหารจัดการที่ดี ในการนี้ บริษัทจึงกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทขึ้น ซึ่งประกอบด้วย กรรมการจำนวน 9 คน ได้แก่ ประธานกรรมการบริษัท 1 คน (กรรมการอิสระ) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 คน (กรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิง 1 คน และ ผู้ชาย 4 คน) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน โดยกรรมการแต่ละท่านจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายชื่อดังต่อไปนี้

ชื่อ	ประเภทกรรมการ	ปีที่ได้รับแต่งตั้ง	ปีที่เลือกครั้งล่าสุดโดยที่ประชุม AGM	จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	กรรมการอิสระ	2562	2564	2
2. นายการุญย์ พึ่งสุนทร	กรรมการอิสระ	2562	2562	2
3. ผศ.ดร.พัชรนันท์ เพชรชิตชู	กรรมการอิสระ	2562	2563	2
4. ดร.สมบัติ คารากน ณ อรุยา	กรรมการอิสระ	2563	2563	1
5. นายปิยะศักดิ์ ไซตพุกษ์	กรรมการอิสระ	2563	2563	1
6. ดร.ศุภชัย สุวะนิทร์	กรรมการอิสระ	2563	2564	1
7. นายนิกรบ เปี่ยมนามรรณ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	2557	2564	7
8. นายอโณทัย อุดลพินธุ์	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	2562	2562	2
9. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	2557	2563	7

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้น มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยในปี 2564 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัท มีความรับผิดชอบและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)

2. คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแล การบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว รวมถึง ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย ที่บริษัทกำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจอย่างสูงสุดให้แก่ กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
3. คณะกรรมการบริษัทจะควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และ มีความเท่าเทียมกัน
4. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และ ตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงาน ผลการปฏิบัติงานตลอดจนเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัท ให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุม คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุกลยุทธ์ และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณของบริษัท
5. คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน ที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการดำเนินงาน ตำแหน่ง ขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ และอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมใน อุตสาหกรรมเดียวกัน
6. คณะกรรมการบริษัทจะสอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง และทบทวนการปฏิบัติงานของ บริษัทเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ
7. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและ บริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดๆ กับบริษัทหรือมีส่วนการถือหุ้นในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า
8. คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

ในการนี้ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารของบริษัทเพื่อ พิจารณานุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี 2565 เพื่อให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่บริษัท กำหนดไว้ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะสามารถดำเนินงานให้มีผลกำไรเป็นไปตามแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดทำข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจ ของบริษัท (Code of Conduct) โดยมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

- 2.1 วิสัยทัศน์ (Vision) บริษัทมีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำเทคโนโลยีด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์เทคโนโลยี (Cyber Technology) เพื่อช่วยปกป้ององค์กรและธุรกิจด้วยนวัตกรรมด้านความปลอดภัยขั้นสูงซึ่งเป็นหัวใจหลัก ขององค์กร และเตรียมพร้อมที่จะก้าวเป็นผู้นำในระดับภูมิภาค

2.2 พันธกิจ (Mission) บริษัทเป็นตัวแทนด้านการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เทคโนโลยีด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์เทคโนโลยี (Cyber Technology) โดยบริษัทจะให้บริการลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพและเทคโนโลยีที่ล้ำหน้า พร้อมดูแลผู้มีส่วนได้เสีย เสริมสร้างคุณภาพชีวิตการทำงานแก่พนักงานและหาพันธมิตรเพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ

โดยบริษัทจะยึดตามวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทในการขับเคลื่อนองค์กรด้วยความโปร่งใส ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดหลักธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยใส่ใจและให้ความสำคัญรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายรวมทั้งให้ความสำคัญกับการดูแลบุคลากรภายในองค์กร

2.3 ค่านิยมขององค์กร (Corporate Values)

- **Focus (จดจ่อในสิ่งที่ทำ)** มีสติและสมาธิในการดำเนินการต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อผลิตผลงานที่มีคุณภาพ และตรงกับความต้องการของลูกค้า และ/หรือผู้ที่มอบหมายอย่างเต็มความสามารถ
- **Autonomous (พึ่งพาตนเอง)** การเรียนรู้ด้วยตนเอง ค้นคว้าศึกษาความรู้ทำงานที่ได้รับมอบหมายให้สำเร็จด้วยตนเอง
- **Committed (ยึดในคำมั่น)** ปฏิบัติตามสัญญากับลูกค้าและ/หรือหัวหน้างาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับตนเองและองค์กร
- **Team Player (ทำงานเป็นทีม)** ประสานงานกับเพื่อนร่วมงานด้วยความตั้งใจ รับฟัง แลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อผลิตผลงานที่มีประสิทธิภาพ
- **Sincere (มีความจริงใจ)** แสดงความจริงใจ ความเป็นมิตร ช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกันเพื่อสร้างบรรยากาศที่ดีและความสุขให้แก่การทำงานภายในองค์กร

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขององค์ประกอบ ความเหมาะสมและจำเป็นของสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อนำพาทิศทางสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ในครั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ หลักเกณฑ์และกระบวนการต่างๆ ดังนี้

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติที่หลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ ความชำนาญของกรรมการ (Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริษัทมีคุณสมบัติที่เหมาะสมสามารถเข้าใจ และตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี รวมทั้งมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินการอยู่
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสมที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ที่สามารถถ่วงดุลอำนาจกันได้อย่างเหมาะสม โดย

- ก. กรรมการส่วนใหญ่จะต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ
- ข. กรรมการอิสระของบริษัท จะต้องมีความรู้และคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ในการนี้ บริษัทจะดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
- 3.4 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้ พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และนายณัฏฐ์ เนียมนามธรรม ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่แตกต่างจากประธานกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทให้เป็นผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับดูแลการบริหารงานของฝ่ายจัดการให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเพื่อให้การแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบายและการบริหารงานของบริษัทแยกจากกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดระเบียบวาระการประชุม หรือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการในการดูแลให้เรื่องสำคัญของบริษัทได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม อีกทั้งยังทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม ข้อบังคับบริษัท และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอ ข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม
- 3.5 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565) เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ในการนี้ บริษัทได้เปิดเผยบทบาทหน้าที่และจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมไว้ในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดไว้ ดังนี้
- 3.6.1 แนวทางปฏิบัติในการสรรหาคัดเลือกผู้มีคุณสมบัติดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือกรรมการอิสระ
- ในปี 2564 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือกรรมการอิสระ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติแต่งตั้งภายใต้หลักเกณฑ์และข้อบังคับของบริษัท โดยมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้
- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้เสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาจะเป็นผู้ที่ได้รับคัดเลือกเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการคัดเลือกในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3.6.2 บริษัทได้จัดทำแนวทางปฏิบัติในการพิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยได้กำหนดนโยบาย รูปแบบ หลักเกณฑ์ หรือวิธีการพิจารณาค่าตอบแทนและผลประโยชน์ (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์หรืออื่นใด) และนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี) โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสม เป็นธรรม เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะพิจารณาจากประสบการณ์ ภาระขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ และเปรียบเทียบค่าตอบแทนดังกล่าวกับบริษัทในอุตสาหกรรมประเภทและระดับเดียวกัน

3.7 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกันกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือเอื้อผลประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท รวมถึงกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประโยชน์การหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ธุรกิจของบริษัท อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ในการพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องและเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจและแผน

กลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และจะต้องสอดคล้องและเป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมในการกำกับดูแลและบริหารจัดการให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีมาตรการและการปฏิบัติตามกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัท

บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมให้บริหารจัดการหรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทในการอนุมัติเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเพื่อให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงความเหมาะสม และกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเหล่านั้นด้วย

นอกจากนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท จะต้องกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการอื่นใดที่สำคัญของบริษัทย่อยให้ถูกต้องครบถ้วน และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการดังกล่าวข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการจัดทำงบการเงินที่ครบถ้วนถูกต้อง และสามารถตรวจสอบได้และจัดทำแล้วเสร็จภายใน

กำหนดเวลา ทั้งนี้ บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนด ปรับปรุง หรือส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

เพื่อให้เป็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์ และประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี โดยให้เลขานุการบริษัท นำส่งแบบประเมินให้คณะกรรมการทุกสิ้นปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสรุปผลการประเมิน รวมถึงรายงานผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี บริษัทมี จุดมุ่งหมายที่พัฒนาประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท และหาแนวทางในการปรับปรุงหลักเกณฑ์การ ประเมินสำหรับปีถัดไป

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง สำหรับการดำเนินงานในปี 2564 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยบริษัท ได้จัดทำผลการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล ซึ่งแบบประเมินดังกล่าว แบ่งออกเป็น 3 แบบ ดังนี้

- แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ เพื่อใช้ประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการ บริษัทในภาพรวมแบบองค์คณะ
- แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ เพื่อใช้ประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการ ชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในภาพรวมแบบองค์คณะ
- แบบประเมินของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล เพื่อใช้ประเมินผลการทำงานที่เหมาะสมของกรรมการ บริษัทเป็นรายบุคคล

หลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมาการ/คณะกรรมาการชุดย่อย (รายบุคคลและรายคณะ)

ซึ่งประกอบไปด้วยหัวข้อประเมินดังต่อไปนี้

- ด้านโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- ด้านบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- ด้านการประชุมคณะกรรมการ
- ด้านการทำหน้าที่ของกรรมการ
- ด้านความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- ด้านการพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

โดยเกณฑ์การประเมินจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละหัวข้อ โดยสามารถแปลผลคะแนนได้ดังนี้

- คะแนนเฉลี่ยเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก
- คะแนนเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 75-84 = ดี
- คะแนนเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 65-74 = ค่อนข้างดี
- คะแนนเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 50-64 = พอใช้
- คะแนนเฉลี่ยน้อยกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง

สรุปผลประเมินการทำงานของคณะกรรมการบริษัทในภาพรวมแบบองค์คณะ มีจำนวนทั้งหมด 61 ข้อ คะแนนเต็ม 244 คะแนน แบ่งออกเป็น 6 ด้าน โดยผลการประเมินการทำงานของคณะกรรมการบริษัทได้คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 95 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

สรุปผลประเมินการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยในภาพรวมแบบองค์คณะ ทั้ง 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยแบบประเมินมีจำนวน 41 ข้อ คะแนนเต็ม 164 คะแนน แบ่งเป็น 3 ด้าน ประกอบด้วย ด้านโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ด้านการประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย และด้านบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย โดยผลการประเมินการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยทั้ง 4 คณะ ได้คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 97 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

ในการนี้ หากพิจารณาถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละรายคณะ พบว่า

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 99 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 97 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
- คณะกรรมการบริหาร ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 87 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 91 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

3.9 การพัฒนาสร้างเสริมทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการสม่ำเสมอ

3.9.1 การปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

สำหรับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ในฐานะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีการปฐมนิเทศ เพื่อให้กรรมการที่เข้าใหม่รับทราบนโยบายธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ประวัติของบริษัท ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างทุน ผู้ถือหุ้น ผลการดำเนินงาน ค่าตอบแทนกรรมการ บัญชีแสดงฐานะทางการเงิน ข้อบังคับของบริษัท นโยบายและกฎบัตร ข้อมูลระบบต่างๆ ที่ใช้ในบริษัท รวมทั้งกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งส่งมอบข้อมูลที่เป็นประโยชน์สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัท โดยในปี 2564 บริษัทไม่มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าใหม่

3.9.2 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร โดยการอบรม/สัมมนา

คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

โดยในปี 2564 มีกรรมการเข้ารับการอบรม/สัมมนา ที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและกิจกรรมของบริษัท ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	หลักสูตรอบรม/สัมมนา
นายภัทรบ เนิยมนามธรรม	- ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการ	- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.64)
นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	- กรรมการ	- หลักสูตรวิทยาการการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 7
ดร.ศุภชัย สุวะนิมกร	- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการอิสระ	- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 42/2021
นางสาวอรรษย์ ชุมพวงพันธุ์	- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน	- CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564
นายวิมล จตุรภัทรศิริ	- สมุหบัญชี	- หลักสูตรงบกระแสเงินสด - หลักสูตรมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

โดยประวัติการเข้าอบรมหลักสูตรพื้นฐานของกรรมการบริษัท/ผู้บริหารแต่ละท่านปรากฏตาม เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

3.10 ขอบเขตการหน้าที่ของเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้นเพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัทและเพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้กำหนดบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

- (1) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- (3) ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดและ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- (4) จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- (5) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว

- (7) ตูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ก) ทะเบียนกรรมการบริษัท
 - ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - ง) รายงานประจำปีของบริษัท
 - จ) รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

โดยในปี 2564 บริษัทมี นางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท อย่างไรก็ดี นางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้ง

นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาวสุกัญญา ล้วยจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัท และรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ทักษะประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

- 4.1 พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล และเห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือกรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.2 กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารงาน กรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว ซึ่งรวมถึงการพิจารณาถึงความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว รวมถึงการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนซึ่งจะต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ผลการดำเนินงานของกิจการ และค่าตอบแทนโดยประมาณของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน

- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการของกิจการ

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนการดำเนินการ (Operation Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสายห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับ องค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมถึงดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการได้

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน รวมถึงสื่อสารให้แก่พนักงานทุกระดับขององค์กร และบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญเกี่ยวกับความเสี่ยงภัยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ โดยประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งกรรมการทุกคนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อสอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมถึงสอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะประเมินงานตรวจสอบพร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

- 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- คณะกรรมการบริษัทจะจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงดูแลให้บริษัทมีแนวทางและวิธีการปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องดังกล่าวไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
 - กำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงตามกฎหมายในวาระใดๆ รายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาในวาระดังกล่าว และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทจะขอให้กรรมการรายดังกล่าวไม่เข้าร่วมการประชุมในวาระนั้นๆ
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำนโยบายการป้องกันการทุจริตและจะจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการในการแจ้งเบาะแส โดยจะจัดช่องทางเพื่อรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือรายงานประจำปีของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้บริษัทมีการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มที่จะประสบปัญหา โดยคณะกรรมการบริษัทจะหาแนวทางเพื่อทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนการในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นใดที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยบริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สามารถสะท้อนให้เห็นถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างเพียงพอ รวมถึงจะสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะการเงินของกิจการ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท
- 7.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กิจการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะทางการเงินของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

- 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ซึ่งทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญของบริษัท และดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนได้อย่างเต็มที่ โดยการเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

ด้านสิทธิของผู้ถือหุ้น

1. กำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะนำเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอให้บรรจุเป็นวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
2. กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
3. ดูแลให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ในการนี้ บริษัทจะเผยแพร่เอกสารที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันประชุม
4. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัท
5. บริษัทจะจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่ให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบ โดยมีรายละเอียดที่ครบถ้วน
6. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นทุกคนสามารถใช้สิทธิของตนได้อย่างเต็มที่
7. ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
8. คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
9. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัท
10. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
11. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

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

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทขึ้นเพื่อดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสำหรับการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำมาตรการและจรรยาบรรณของบริษัทขึ้นเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้ข้อมูลและข่าวสารที่สำคัญถูกเปิดเผยแก่บุคคลภายนอก โดยในปี 2564 บริษัทไม่พบการรั่วไหลของข้อมูลที่สำคัญของบริษัทแก่บุคคลภายนอก โดยบริษัทมีนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ดังต่อไปนี้

- 1.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าว เป็นสัดส่วนที่มากที่สุดไปในนิติบุคคลนั้น จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”)
- 1.2 บริษัทกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน ตามพ.ร.บ. หลักทรัพย์ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนและเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรืออาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจของผู้ลงทุนในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท นำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ด้วยการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำให้ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น และบุคคลดังกล่าวข้างต้นต้องไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นที่อาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์เช่นเดียวกัน

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวจะต้องระงับการซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน ผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งรายปีและรายไตรมาสหรือข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว (ตั้งแต่ วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 จนถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2564 สำหรับงวดไตรมาส 2/ตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2564 จนถึงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2564 สำหรับงวดไตรมาส 3 และตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2565 จนถึงวันที่ 1 มีนาคม 2565 หลังวันที่รายงานงบการเงินสำหรับงวดประจำปี) ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กรรมการ และผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและควรอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัท ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยวิธีใดๆ

- 1.3 บริษัทกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้ว เปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัท ที่ตนได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทหรือลูกค้าของบริษัทก็ตาม
- 1.4 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเท่านั้น โดยมีข้อยกเว้น พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ทั้งนี้ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท นำความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้ประโยชน์ให้แก่บริษัทอื่นที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง หรือเพื่อแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าด้วยวิธีการใดในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมโดยให้ผู้บริหารและพนักงานยึดถือและปฏิบัติตาม ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท โดยมุ่งหวังให้การบริหารและการปฏิบัติงานมีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรม มีประสิทธิภาพ ผดุงเกียรติและศักดิ์ศรี ควรแก่ความเชื่อมั่นและไว้วางใจของลูกค้า ลูกค้านและผู้เกี่ยวข้องโดยทั่วไป โดยพนักงานทุกระดับจะศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักจรรยาบรรณของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบของตน รวมถึงการสื่อสารกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้เข้าใจในหลักจรรยาบรรณนี้ด้วย

ในกรณีที่พนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาเพื่อให้เป็นไปตามโครงสร้างการจัดการองค์กรของบริษัท และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน โดยกำหนดให้หัวหน้างานแต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้นและสรุปเรื่องเพื่อส่งต่อไปแก่ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป ทั้งนี้ เพื่อพิจารณาความผิดและโทษตามความเหมาะสม โดยผู้พบเห็นสามารถแจ้งเบาะแสได้ตามช่องทางที่บริษัทกำหนด

6.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1. การสนับสนุนส่งเสริมระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี ในการนี้ บริษัทจึงดำเนินการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การดูแลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริต เสียหายในทรัพย์สินของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และภายในระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทได้แต่งตั้งให้ บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

2. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส เป็นธรรมและสามารถตรวจสอบได้ ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบ

แนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้มีการตีตประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดในองค์กรที่ทุกฝ่ายสามารถอ่านได้ และเผยแพร่แนวนโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ อีเมล รายงานประจำปี เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการอบรมนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับพนักงานใหม่ทุกคน

3. การแจ้งเบาะแส

บริษัทได้จัดทำนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท โดยผู้พบเห็นสามารถแจ้งเบาะแสได้ที่

- อีเมล : auditcommittee@nforcesecure.com
- ไปรษณีย์ : ระบุหน้าซองถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ โดยส่งมายังที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท:
บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่) เลขที่ 9/2 โครงการเดอะชินโครโนซ์
ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
- เว็บไซต์ : <https://www.nforcesecure.com>

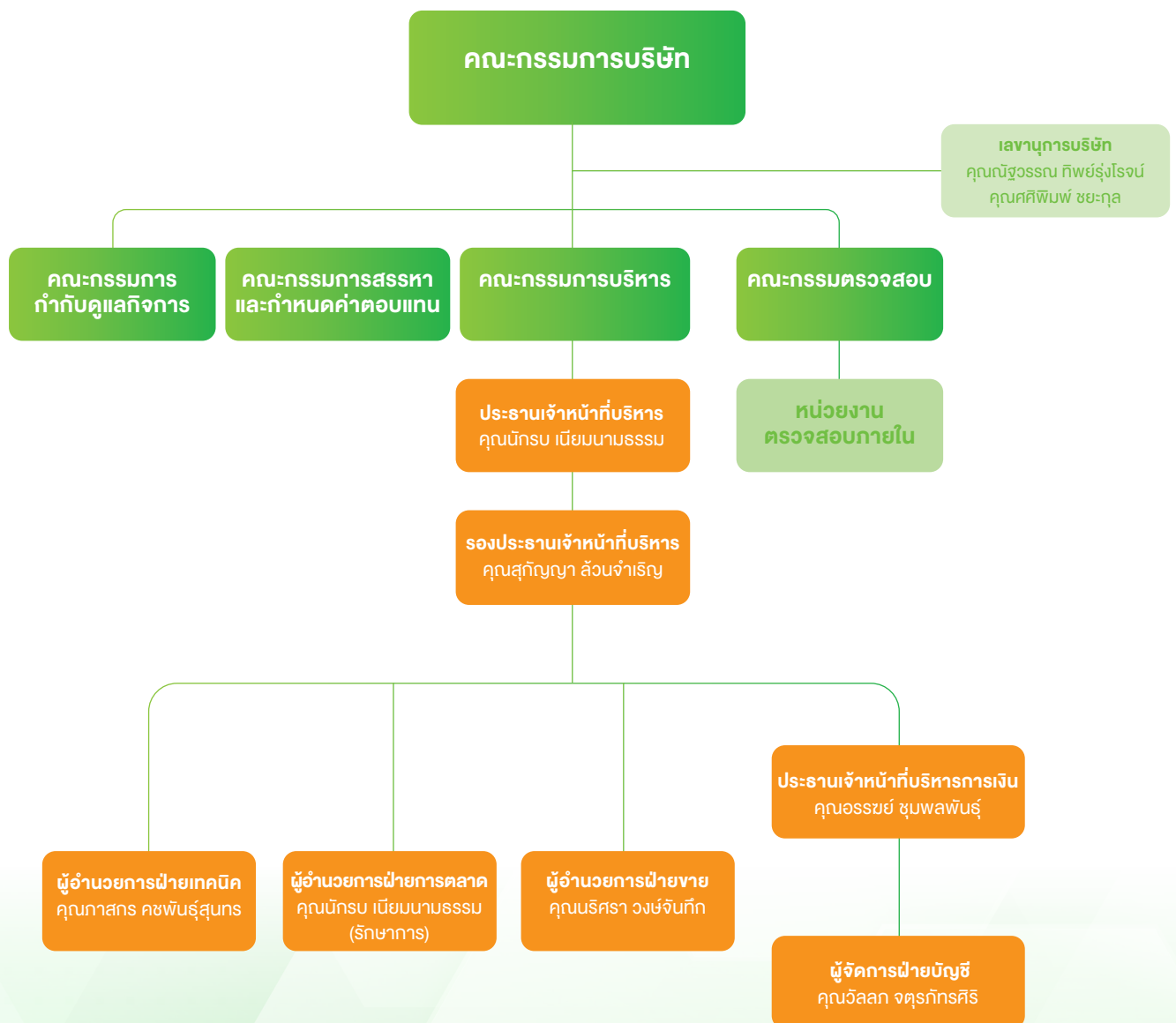
ในการนี้ ผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนของตนเอง โดยบริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลดังกล่าวไว้เป็นความลับ เว้นแต่การเปิดเผยดังกล่าวจะทำให้บริษัทสามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้



โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 คณะ ที่ช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญให้แก่คณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และ คณะกรรมการบริหาร



หมายเหตุ :

- ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นองค์กรจากภายนอก (Outsourcing) คือ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนชันล ออดิท จำกัด โดยได้รับการว่าจ้างให้ทำการตรวจสอบประจำปี 2564 (สัญญาจ้างเป็นรายปี)
- เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยในการทำหน้าที่ในการพิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติภายในกลุ่มบริษัทโดยให้ปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการหลัก 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด”) และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการทั้งหมดจำนวน 9 คน โดยกรรมการทั้ง 9 คน มีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย โดยมีกรรมการอิสระจำนวนทั้งหมด 6 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 66.66 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีการกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนทั้งหมด 6 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 66.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการของบริษัท

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย บุคคลซึ่งมีความหลากหลายทางเพศ มีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ เป็นผู้มีความรับผิดชอบหลักในการตัดสินใจดำเนินงานที่จะเป็นประโยชน์แก่บริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด รวมถึงเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท และมีอำนาจร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดกลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
2. ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรชิตชู	ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ
3. นายการุญย์ พึ่งสุนทร	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ
4. ดร.สมิทธิ คารากร ณ อยุธยา	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
5. นายปิยะศักดิ์ ไซทัพฤกษ์	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ
6. ดร. ศุภชัย สุว-นิรันดร์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
7. นายนักบ เนียมนามธรรม	ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท
8. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	กรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท
9. นายอโณทัย อุดลพินธุ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท

หมายเหตุ:

- ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรชิตชู เป็นกรรมการผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน และปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการและกรรมการอิสระ
- ดร.สมิทธิ คารากร ณ อยุธยา เป็นกรรมการที่มีความรู้และความเข้าใจ รวมทั้งมีประสบการณ์ในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
- นางสาวณัฐวรรณ ทัพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเลขาธิการบริษัท อย่างไรก็ดี นางสาวณัฐวรรณ ทัพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขาธิการบริษัท และเลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคนของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศศิพิมพ์ ชะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขาธิการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขาธิการบริษัท และเลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคนของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขาธิการบริษัท และรักษาการเลขาธิการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหนดที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขาธิการบริษัท คนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง
- ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดย พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช ได้แจ้งความประสงค์ไม่ขอดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการอิสระ และประธานของบริษัทต่อไป เนื่องจากติดภารกิจ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรชิตชู ซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการแทนที่ พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช

7.2.2 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ นายนักรบ เนียมนามธรรม และนางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

- ขอบเขตอำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับพ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และข้อบังคับของบริษัท

- อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและมีความรับผิดชอบเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ทุกฝ่าย (Accountability to Shareholders)
2. กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับ มอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาส ทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุด ให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
3. ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียมกัน
4. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และตระหนักถึง การปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท
5. พิจารณออนุมัติแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามความเหมาะสม และความจำเป็นเพื่อสนับสนุนการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์และ กระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีความโปร่งใส และชัดเจน ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานเป็นประจำทุกปี
6. พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน ที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม
7. วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ของบุคลากรในบริษัท (Organization Chart) รวมทั้ง ปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสม

8. กำหนดกรอบและกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสมของบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
9. รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสอย่างเหมาะสม
10. พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายซึ่งทรัพย์สินของบริษัท (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
11. พิจารณานุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
12. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท
13. สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง และทบทวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท
14. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท หรือมีส่วนการถือหุ้นในบริษัทและหรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า
15. กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
16. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
17. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
18. จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
19. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
20. พิจารณานุมัติเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม
21. ดำเนินการให้บริษัทมีระบบทางบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุม และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพและเชื่อถือได้
22. มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

- **บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ**

1. ประธานกรรมการหรือผู้ที่ประธานกรรมการมอบหมายมีหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. มีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระการประชุม โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม ข้อบังคับบริษัท และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม
4. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม ข้อบังคับบริษัท และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เหมาะสม เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอย่างเท่าเทียม และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
5. ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การงดออกเสียงลงมติ และการออกจากห้องประชุม เมื่อมีการพิจารณาระเบียบวาระที่กรรมการมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. สื่อสารข้อมูลสำคัญต่างๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ
7. กำกับดูแลและติดตามให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และเป็นไปตามกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
8. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร รวมถึงคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
9. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยรวมทั้งสิ้น 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. ผศ. ดร. พันธ์นันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
2. ดร.สมบัติ คารากู ณ อยุธยา	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
3. นาย ปิยะศักดิ์ โชติพฤกษ์	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

ทั้งนี้ ผศ.ดร.พันธ์นันท์ เพชรเชิดชู เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน และประสบการณ์ในด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้ โดยปัจจุบัน ผศ.ดร.พันธ์นันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แก่ บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ โดยมีนางสาว ญัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม นางสาวญัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัท และรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยกรรมการตรวจสอบจะประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบเพื่อจัดทำรายงานทางการเงิน และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพเพื่อพิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี รวมถึงผู้สอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้นๆ สอบทานกิจกรรม และโครงสร้างของส่วนตรวจสอบภายใน และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และการสอบทานแผนการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

3. ร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานให้บริษัทมีระบบบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ
4. สอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด
5. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
6. พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนถึงการพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณาความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพในการประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
9. คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ และพิจารณาอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
10. จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ให้ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
12. คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นโยบาย คุณสมบัติ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือบทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
13. ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้ทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของบริษัทเป็นปกติปีละครั้ง
14. มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนดเพิ่มเติม
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควร
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุม ภายใน
 - (3) ข้อสงสัยว่าอาจจะมีการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายว่าด้วย บริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
16. สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้แนวทาง และข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา รวมถึงให้ความสำคัญโดยส่งเสริมให้บริษัทกำหนดเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นวาระประจำของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท และ ติดตามให้ประธานกรรมการตรวจสอบต้องได้รับสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร.สมบัติ ธารากร ณ อยุธยา	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
2. ดร. ศุภชัย สุว-นิรันดร์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
3. นาย โอลินท์ อุดุลพันธ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการ

โดยมีนางสาว ณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน อย่างไรก็ดี นางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล

ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชด้อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัท และรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชด้อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ด้านการสรรหา

1. กำหนดนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการ (รวมถึงสมาชิกในคณะกรรมการชด้อยของบริษัท) และผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้ ให้ “ผู้บริหาร” หมายความว่า ระดับตั้งแต่ ผู้อำนวยการฝ่าย ขึ้นไป
2. พิจารณาคัดเลือกและเสนอชื่อผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ และเป็นไปตามนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหารเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ ในการเสนอชื่อกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญสำหรับการดำรงตำแหน่ง (เช่น การเงิน บริหารธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล กฎหมาย การจัดการ เป็นต้น) ตลอดจนพิจารณาถึงความสามารถที่จะช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมีเหตุมีผลรวมถึงความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ และแสดงให้เห็นถึงความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ รวมทั้งความชำนาญในวิชาชีพในระดับสูงและความซื่อสัตย์ ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม

3. ดูแลให้คณะกรรมการและคณะกรรมการชด้อยมีขนาดและองค์ประกอบที่เหมาะสมกับองค์กร รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม โดยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยจะต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจ
4. พิจารณารูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทและสภาวะการณ์
5. ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหารเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1. กำหนดนโยบาย รูปแบบ หลักเกณฑ์ หรือวิธีการพิจารณาค่าตอบแทนและผลประโยชน์ (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์ หรืออื่นใด) รวมถึงเสนอค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหาร ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และ / หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี) โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสม เป็นธรรม เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะพิจารณาโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ระดับเดียวกัน พิจารณาตามประสบการณ์ภาระขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ
2. ดูแลให้กรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหาร ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ

ด้านอื่น ๆ

1. ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
2. ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
3. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นกรรมการอิสระ

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายการุณย์ พึ่งสุนทร	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ
2. ผศ. ดร. พิศนันท์ เวิร์ชเชิดชู	กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ
3. นายปิยะศักดิ์ โชติพุกภัย	กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาว ณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ อย่างไรก็ตาม นางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจากนางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัทและรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1. พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กร ที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและประกาศให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานในทุกระดับ
2. กำกับดูแลเสนอแนะนโยบายและแนวทางการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท

3. ให้คำปรึกษา พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัททันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และข้อเสนอแนะขององค์กรภายในที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งข้อเสนอของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทตามแนวทางปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี และจัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
5. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ทันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ
6. สามารถปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านกำกับดูแลกิจการ เมื่อมีความจำเป็นโดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น
7. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการกำกับดูแลกิจการ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกสิ้นปี
8. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารของบริษัท มีทั้งหมด จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นาย นักรบ นิยมนามรรสม	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ	กรรมการบริหาร
3. นาย อโณทัย อุดลพินธุ์	กรรมการบริหาร
4. นางสาว อรรชย์ ชุมพลพินธุ์	กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน

โดยมีนางสาว ณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร อย่างไรก็ตามนางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัท และรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร

1. จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางนโยบายการลงทุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์นโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
3. เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
4. อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขายการลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อ จัดจ้าง การกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย และการดำเนินงานต่างๆ ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
6. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น
7. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร)
8. รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ
9. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี
10. ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ดำเนินธุรกิจของบริษัท
11. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
12. กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด และตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
13. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมให้ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญของบริษัท เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
14. ดูแลการวางแผนกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการติดตามดูแลความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
15. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความมีประสิทธิภาพของกระบวนการและการปฏิบัติตามนโยบาย
16. รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมความเห็นในแนวปฏิบัติและข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุงตามความเหมาะสม

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีผู้บริหารทั้งหมด จำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นาย นักรบ เนียมนามธรรม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นางสาว อรรถชัย ชูพลพันธุ์ ^{1/}	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน
4. นาย กาสกร คชพันธุ์สุนทร	ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค
5. นางสาว นริศรา วงษ์จันทัก	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย
6. นาย นักรบ เนียมนามธรรม	รักษาการ ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด
7. นาย วิมล จตุรภัทรศิริ ^{2/}	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : ^{1/} นางสาว อรรถชัย ชูพลพันธุ์ ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
^{2/} นาย วิมล จตุรภัทรศิริ ปฏิบัติหน้าที่เป็นสมุหบัญชีจัดการทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการ
ที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานเป็นประจำตามธุรกิจปกติเพื่อประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปี ที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายงานประจำปี กำหนดอำนาจ และการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท
- นำนโยบายของคณะกรรมการบริษัทมาปรับใช้เพื่อกำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนดภารกิจหลัก (Mission) เพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ
- ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท
- อนุมัติการเข้าทำสัญญา (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติ) หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือ การดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท และ/หรือ การดำเนินงานภายใต้วงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารกำหนด และ/หรือตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท
- อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

7. อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า การใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงิน ลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์ของบริษัท และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามอำนาจอนุมัติ
8. กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจด้านการเงิน การตลาด งานบริหารบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่นๆ โดยรวมเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทที่อนุมัติไว้โดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
9. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ
10. กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งถัดลงไปจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
11. กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัทในตำแหน่งถัดลงไปจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
12. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอรรษย์ ชุมพลพันธุ์ ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงินเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนายวัลลภ จตุรภัทรศิริ ดำรงตำแหน่งสมุหบัญชี ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท โดยมีประวัติและรายละเอียดตามที่ปรากฏใน เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

7.4.2 คำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและเพื่อเป็นแรงจูงใจให้แก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเพื่อนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารให้กับคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพการหน้าที่ บทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน โดยค่าตอบแทนดังกล่าว จะต้องเป็นค่าตอบแทนที่สามารถเปรียบเทียบได้กับบริษัทชั้นนำซึ่งประกอบธุรกิจประเภทเดียวกัน

1. กรรมาการ

หลักเกณฑ์ โครงสร้างและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

- ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและการทำงานของกรรมการ โดยค่าตอบแทนดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนกรรมการ
- บริษัทจะกำหนดค่าตอบแทนอย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนดังกล่าวจะต้องมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (เฉพาะค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ได้พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการเป็นค่าเบี้ยประชุม ซึ่งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่าค่าตอบแทนดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการ	20,000
กรรมการ	10,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000
กรรมการตรวจสอบ	10,000
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10,000
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	5,000
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ	10,000
กรรมการกำกับดูแลกิจการ	5,000

รายชื่อ	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ
1. พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวาณิช	100,000	-	-	-
2. ผศ. ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	50,000	75,000	-	5,000
3. นาย การุญย์ พึ่งสุนทร	50,000	-	-	10,000
4. ดร.สมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา	50,000	50,000	10,000	-
5. นาย ปิยะศักดิ์ ไซตีพฤกษ์	50,000	40,000	-	5,000
6. ดร.ศุภชัย สุวะนิทร์	50,000	-	5,000	-
7. นาย นักรบ นิยมนามธรรม	50,000	-	-	-
8. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	50,000	-	-	-
9. นายอโณทัย อุดลพินธุ์	50,000	-	5,000	-

หมายเหตุ : บริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบไปด้วย นายนักรบ นิยมนามธรรม นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ นาย อโณทัย อุดลพินธุ์ และนางสาวอรรชย์ ชุมพลพันธุ์

ค่าตอบแทนอื่น

ในปี 2564 บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปที่เป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ให้แก่กรรมการบริษัทในราคาเดียวกันกับราคาที่เสนอขายหุ้นสามัญใหม่แก่ประชาชนทั่วไป

2. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าตำแหน่ง โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าคอมมิชชั่น ค่าเดินทาง ค่าโทรศัพท์ ค่ารักษาพยาบาล รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 16.59 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่น

ทั้งนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวนไม่เกิน 3,200,000 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ ผู้บริหาร และพนักงาน (ESOP) เพื่อช่วยสร้างแรงจูงใจให้ผู้บริหาร หรือพนักงานร่วมกันทำงานให้บริษัทอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) โดยราคาใช้สิทธิดังกล่าวจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่เสนอขายให้กับประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ในการนี้ ที่ประชุมได้มอบอำนาจให้กับคณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวตามที่เห็นเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่ที่ประชุมกำหนด และไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ และระเบียบข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยปรากฏว่าในวันที่ 30 เมษายน 2564 มีผู้บริหารบางท่านได้สละสิทธิที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิบางส่วน ในการนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในฐานะผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นของบริษัท จึงได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทใหม่อีกครั้งหนึ่ง

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร รวมจำนวนไม่เกิน 1,331,000 หุ้น ในราคาเดียวกันกับราคาที่เสนอขายหุ้นสามัญ ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) โดยไม่มีผู้บริหารท่านใดได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเกินกว่า ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร	ตำแหน่ง	บริษัท	จำนวนหุ้นที่ได้รับ การจัดสรร สูงสุด ไม่เกิน (หุ้น)	ร้อยละของ จำนวนหุ้นออกใหม่ ที่เสนอขาย
1.	พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	ประธานกรรมการ	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	250,000	0.90
2.	พศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรชิตชู	ประธาน คณะกรรมการ ตรวจสอบ	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	200,000	0.72
3.	ดร.สมิทธิ คารากร ณ อยุธยา	ประธาน คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	150,000	0.54
4.	คุณปิยะศักดิ์ โชติพฤษ	กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	150,000	0.54
5.	ดร.ศุภชัย สุวะนิมกร	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	150,000	0.54
6.	คุณการุณย์ พึ่งสุนทร	ประธาน คณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	150,000	0.54
7.	คุณโณทัย อุดลพินธุ์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	150,000	0.54
8.	ผู้บริหาร		บมจ.เอ็นฟอร์ช ซีเคียว	131,000	0.47
รวม				1,331,000	4.80

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับบุคลากรของบริษัท

จำนวนบุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนทั้งหมด 75 คน โดยแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

หน่วยงาน	จำนวนบุคลากร (คน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
1 ฝ่ายบริหาร	5
2 ฝ่ายเทคนิค	34
3 ฝ่ายการตลาด	8
4 ฝ่ายขายและดูแลลูกค้า	13
5 ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล	5
6 ฝ่ายจัดซื้อ/จัดจ้าง	3
7 ฝ่ายการเงิน/บัญชี	6
8 ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	1
รวม	75

ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร) ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมทั้งสิ้น 45.47 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ค่าตอบแทน (หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2564
เงินเดือน/ค่าล่วงเวลา	31.98
โบนัส	2.01
คอมมิชชั่น / Incentive	6.33
ค่าตำแหน่ง และค่าเบี้ยเลี้ยง	0.25
เงินสมทบประกันสังคม	0.33
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.01
ค่าตอบแทนอื่นๆ ^{1/}	3.56
รวม	45.47

หมายเหตุ : ^{1/} ค่าตอบแทนอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าเดินทาง ค่าเบี้ยยังชีพ ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น

คำตอบแทนอื่น / คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ให้แก่พนักงานรวมจำนวนไม่เกิน 659,000 หุ้น ในราคาเดียวกันกับราคาที่เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) โดยไม่มีพนักงานท่านใดได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขายในครั้งนี้

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เมื่อปี 2557 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว โดยบริษัทจะจ่ายเงินสมทบร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 5 (ขึ้นอยู่กับอายุงาน) และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 5 ของฐานเงินเดือนของพนักงาน

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญ

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีแนวทางในการส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถ ทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและอนาคต เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าบุคลากรเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยในการพัฒนาบริษัท โดยบริษัทมุ่งหวังให้พนักงานเติบโตไปพร้อมกับบริษัท โดยบริษัทจะสนับสนุนให้พนักงานของบริษัทเข้ารับการฝึกอบรมและการสัมมนา ทั้งจากภายในบริษัท และ/หรือจากหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้นๆ ตามความจำเป็นและความเหมาะสม โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทจะส่งเสริมให้บุคลากรสามารถพัฒนาความรู้ความสามารถ ความชำนาญจากการปฏิบัติงานจริง โดยบริษัทจะจัดให้มีผู้ดูแลการดำเนินงาน (Supervisor) ในแต่ละสายงานที่ทำหน้าที่ฝึกสอนและเพื่อเพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติงานของแต่ละสายงาน
2. บริษัทจะส่งเสริมและดำเนินการให้มีการสัมมนา และการฝึกอบรมจากทั้งภายในบริษัท และ/หรือสถาบัน และ/หรือหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้นๆ อย่างต่อเนื่อง ให้แก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับ ตั้งแต่ระดับผู้บริหารไปจนถึงระดับปฏิบัติการ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพในการทำงาน พร้อมทั้งนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาพัฒนาการทำงานตลอดจนการให้บริการแก่ลูกค้าของบริษัทได้อย่างดียิ่งขึ้น
3. บริษัทมีการประเมินความต้องการและความจำเป็นในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทในทุกระดับตั้งแต่ระดับผู้บริหารไปจนถึงระดับปฏิบัติการ และกำหนดเป็นแนวทางในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัท อีกทั้งยังเป็นการเตรียมความพร้อมของบุคลากรของบริษัทเพื่อรองรับความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น ความก้าวหน้าในสายอาชีพและความสามารถที่จะเข้ารับตำแหน่งที่สูงขึ้นได้
4. บริษัทตระหนักว่าการสื่อสารที่ดี จะส่งผลถึงประสิทธิภาพและความสัมพันธ์อันดีในการทำงาน ดังนั้น บริษัทจึงจัดให้มีกิจกรรมต่างๆ เพื่อสร้างความใกล้ชิดและสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้พนักงานได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องในโอกาสที่เหมาะสมและเข้าใจถึงแผนการดำเนินการขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทได้ยังตระหนักถึงการรักษานักงานที่มีความรู้ความสามารถไว้กับองค์กร โดยการสร้างโอกาสความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) การกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Planning) การให้โอกาสในการพัฒนา เช่น การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม การตระหนักถึงความสำคัญของพนักงาน และการบริหารผลการปฏิบัติงาน โดยบริษัทมีแนวทางการรักษานักงานไว้กับองค์กร ดังนี้

1. การจ่ายค่าตอบแทน ผลประโยชน์ให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม ยุติธรรม และจัดให้มีสวัสดิการที่สามารถแข่งขันได้ในตลาดได้
2. ส่งเสริมการเติบโตภายในองค์กรที่ชัดเจน ได้แก่ การเลื่อนตำแหน่ง สนับสนุน ส่งเสริม ให้กำลังใจ รวมถึงพัฒนาศักยภาพพนักงานอยู่เสมอ
3. การส่งเสริมให้บุคลากรสามารถพัฒนาความรู้ ความสามารถ ความชำนาญจากการปฏิบัติงานจริง และการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถจากภายในบริษัท และ/หรือ สถาบัน และ/หรือหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้นๆ อย่างต่อเนื่อง

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 เลขาธิการบริษัท

บริษัทมีนางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท อย่างไรก็ตาม นางสาวณัฐวรรณ ทิพย์รุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564 อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก นางสาวศศิพิมพ์ ชยะกุล ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ ดำรงตำแหน่งรักษาการเลขานุการบริษัท และรักษาการเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่แทนในระหว่างการสรรหาเลขานุการบริษัทคนใหม่เพื่อดำรงตำแหน่ง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทรายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
4. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

5. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
8. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการบริษัท
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - (ง) รายงานประจำปีของบริษัท
 - (จ) รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

7.6.2 หัวหน้านักลงนามสัมพันธละข้อมูลเพื่อการติดต่อ

ชื่อ-นามสกุล นางสาวอรรชย์ ชุมพลพันธุ์
 ที่อยู่ บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
 เลขที่ 9/2 โครงการเดอะชินโครไนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18
 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
 โทรศัพท์ 02-274-0984
 อีเมล ir@nforcesecure.com

7.6.3 ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งให้บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และมีนางสาววรรณวิมล จongsूरียาส ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน โดยมีอัตราค่าธรรมเนียม 600,000 บาท ต่อปี ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบภายในของบริษัทมีรายละเอียด ดังนี้

ไตรมาส	ช่วงที่เข้าตรวจสอบ	เรื่องที่เสนอมาพิจารณาเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปี 2564	อัตราค่าธรรมเนียม/ครั้ง (บาท)		รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2563	ปี 2564	
1	เมษายน 2564	การบริหารการจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนพนักงาน	150,000	150,000	พฤษภาคม 2564
2	มิถุนายน 2564	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	150,000	150,000	สิงหาคม 2564
3	สิงหาคม 2564	เกินกำหนดชำระ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	150,000	150,000	พฤศจิกายน 2564
4	พฤศจิกายน 2564	เกินกำหนดชำระ 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	150,000	150,000	กุมภาพันธ์ 2565
รวมค่าธรรมเนียม 4 ครั้ง/ปี			600,000	600,000	ไม่ปรับเพิ่มจากปี 2563

7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งให้บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพียูเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชี ดังนี้

1. นางสาวนภนุช อภิชาติเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5266
2. นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6552
3. นายไพบูล ดันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4298

นอกจากนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นยังได้อนุมัติค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ประจำปี 2564 เป็นเงินจำนวนเงิน 4,100,000 บาท ต่อปี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	2563 Proposal Fee (THB)	2564 Proposal Fee (THB)
Quarter	870,000.00	900,000
Year end	2,296,000.00	2,280,000.00
Consolidate for new subsidiary	-	250,000.00
New subsidiary (YE)	-	570,000.00
Total	3,166,000.00	4,100,000.00

ทั้งนี้ ค่าสอบบัญชีดังกล่าว ไม่รวมค่าบริการที่ไม่ใช่งานสอบบัญชี (Non-Audit fee) และค่าใช้จ่ายอื่นที่เรียกเก็บเท่าที่จำเป็นตามที่จ่ายจริง อย่างไรก็ตาม ทางผู้สอบบัญชีได้แจ้งลดค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ประจำปี 2564 จากเดิม 4,100,000 บาท (ไม่รวมค่าบริการที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บเท่าที่จำเป็นตามที่จ่ายจริง) เป็น 3,180,000 บาท ต่อปี เนื่องจากการปรับลดขอบเขตการสอบบัญชีซึ่งการเงินรวม



รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

1. กรรมการอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ (อ้างอิงจากข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง
2. ห้ามเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมในช่วง 2 ปีก่อนหน้า ผ่อนปรน ในกรณีที่พ้นจากการเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม ไม่ถึง 2 ปี
3. ห้ามเป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับกรรมการหรือผู้บริหาร
4. ห้ามทำธุรกรรมหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของนิติบุคคลที่ทำธุรกรรมกับบริษัท โดยมีมูลค่ารายการ ≥ 20 ลบ. หรือร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
5. ห้ามเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า
6. ห้ามเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่นหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หุ้นส่วนของนิติบุคคล ที่ให้บริการที่มีการบริการเกิน 2 ล้านบาท ในช่วง 2 ปีก่อนหน้า

หมายเหตุ : ในกรณีที่บุคคลใดมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อ 4 และข้อ 6 จะดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระได้ก็ต่อเมื่อคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลดังกล่าวตามมาตรา 89/7 แล้วและเห็นว่าไม่มีผลกระทบต่อการทำงานที่และการให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

7. ไม่เป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าว
9. ไม่มีลักษณะอื่นที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ
10. กรรมการอิสระเป็นกรรมการอิสระของบริษัทในกลุ่มได้ แต่กรรมการตรวจสอบห้ามเป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน (บริษัทพี่น้อง) ที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
11. ภายหลังได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระดังกล่าวอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินงานกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทพี่น้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมได้ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (collective decision) แต่กรรมการตรวจสอบห้ามมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินงาน

2. กรรมการและผู้บริหารระดับสูง

การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการบริษัท

- การแต่งตั้ง

1. เลขาธิการบริษัทมีหน้าที่แจ้งข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท(www.nforcesecure.com) เพื่อนำเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามลำดับ
2. กรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ในการแต่งตั้งกรรมการบริษัท ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมาก ในการนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทคัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
 - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้เสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการจำนวน 9 คน (โดยกรรมการทั้ง 9 คน มีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และเป็นกรรมการอิสระจำนวน 6 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 66.66 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 66.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยมีกรรมการผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน 1 คน คือ ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ โดยกรรมการที่มีความรู้ความเข้าใจรวมทั้งมีประสบการณ์ในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คือ ดร.สมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

- การถอดถอน

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีถัดๆ ไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัท
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้ามาเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการคนที่เข้ามาแทน ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

8.1.2 การเข้าร่วมประชุม

ข้อบังคับบริษัทได้กำหนดระเบียบการปฏิบัติในการจัดประชุมไว้ดังนี้

1. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการ 1 คนเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ โดยรองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย
2. ในการประชุมคณะกรรมการ จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ในกรณีที่รองประธานกรรมการอยู่ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการ 1 คนเป็นประธานที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการ 1 คน มีเสียง 1 เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียง 1 เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

3. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
4. ในการดำเนินกิจการบริษัท กรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
5. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดที่บริษัททำขึ้น หรือในกรณีที่จำนวนหุ้นหรือหุ้นกู้ของบริษัทหรือบริษัทในเครือที่กรรมการถืออยู่มีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง
6. คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 1 ครั้ง ทุกๆ 3 เดือน ณ จังหวัดอันเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียง หรือ ณ สถานที่อื่นใดในราชอาณาจักรไทย โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่เป็นไปตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร
7. บริษัทอาจกำหนดให้จัดประชุมคณะกรรมการหรือการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ โดยการดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายกำหนด และตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศที่กำหนดไว้ในกฎหมาย

ในปี 2564 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งหมด 5 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่านดังนี้

ชื่อ	1/2564	2/2564	3/2564	4/2564	5/2564	เข้าประชุม คิดเป็น ร้อยละ
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	✓	✓	✓	✓	✓	100
2. นายการุณย์ พึ่งสุนทร	✓	✓	✓	✓	✓	100
3. ผศ.ดร.พัชรนันท์ เพชรชิตชู	✓	✓	✓	✓	✓	100
4. ดร.สมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา	✓	✓	✓	✓	✓	100
5. นายปิยะศักดิ์ ไชตพุกษ์	✓	✓	✓	✓	✓	100
6. ดร.ศุภชัย สุวะนิมร	✓	✓	✓	✓	✓	100
7. นายนักธบ เนียมนามรรฐม	✓	✓	✓	✓	✓	100
8. นายอโณทัย อดุลพันธ์	✓	✓	✓	✓	✓	100
9. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	✓	✓	✓	✓	✓	100
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าร่วม ประชุมในแต่ละครั้ง	9/9	9/9	9/9	9/9	9/9	

8.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมจำนวนทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยมีการประชุมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 2 ครั้ง และการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมด้วยผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก โดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 1 ครั้ง และได้มีการรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในทุกไตรมาส โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	1/ 2564	2/ 2564	3/ 2564	4/ 2564	5/ 2564	6/ 2564	7/ 2564	เข้าประชุม คิดเป็น ร้อยละ
1. ผศ.ดร.พิรณันท์ เวิร์ชสีเดช ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100
2. ดร.สมบัติ ดารากร ณ อยุธยา กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100
3. นายปิยะศักดิ์ โชติพฤกษ์ กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	✓	✓	✓	✓	✓	✓		86
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าร่วม ประชุมในแต่ละครั้ง	3/3	3/3	3/3	3/3	3/3	3/3	2/3	

หมายเหตุ: นายปิยะศักดิ์ โชติพฤกษ์ กรรมการอิสระ ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้ง 7/2564 ได้ เนื่องจากติดภารกิจโดยแจ้งให้กรรมการได้รับทราบล่วงหน้า

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และสำนักตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้นๆ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานกิจกรรม และโครงสร้างของส่วนตรวจสอบภายใน และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอบทานแผนการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดการทางการเงิน พิจารณาให้ความเห็น และให้ข้อสังเกตงบประมาณ และอัตรากำลังของส่วนตรวจสอบภายใน
3. ร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารและการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ
4. สอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแส และการรับข้อร้องเรียน ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด

5. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
6. พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยจะประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบบ่อยระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่ามีความสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
8. จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
9. ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้ทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของบริษัท
10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
11. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบเหตุการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้ง ทั้งนี้ พุทธการณอันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์นั้นให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
12. สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง รวมถึงให้แนวทาง และข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความสำคัญ โดยส่งเสริมให้บริษัทกำหนดเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นวาระประจำการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึงติดตามให้เลขานุการบริษัทส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ให้แก่ประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมรวม 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	1/2564	เข้าประชุมคิดเป็นร้อยละ
1. ดร.สมิทธิ ดาธกร ณ ออยุธยา ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ	✓	100
2. ดร.ศุภชัย สุวะนิบกร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ	✓	100
3. นายอโณทัย อคูลพันธุ์ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ	✓	100
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง	3/3	

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- กำหนดนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ (รวมถึงสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท) และผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้ ให้ “ผู้บริหาร” หมายความว่าถึง ระดับตั้งแต่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป
- พิจารณาคัดเลือกและเสนอชื่อผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ และเป็นไปตามนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- เสนอชื่อกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อย ด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญสำหรับการดำรงตำแหน่ง (เช่น การเงิน บริหารธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล กฎหมาย การจัดการ เป็นต้น) ตลอดจนพิจารณาถึงความสามารถที่จะช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมีเหตุมีผล รวมถึงความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ และแสดงให้เห็นถึงความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ รวมทั้งความชำนาญในวิชาชีพในระดับสูงและความซื่อสัตย์ ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม
- พิจารณารูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทและสภาวะการณ์
- ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหาร เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน
- ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเปิดเผยเผยแพร่ไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีการประชุมรวม 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	1/2564	เข้าประชุมคิดเป็นร้อยละ
1. นายการุณย์ พึ่งสุนทร ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ	✓	100
2. ผศ.ดร.พัชรนันท์ เพชรเชิดชู กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ	✓	100
3. นายปิยะศักดิ์ ไซตีพุกษ์ กรรมการกำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ	✓	100
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง	3/3	

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

- กำกับดูแลนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล
- ให้คำปรึกษา พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ
- ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทตามแนวทางปฏิบัติที่ดี ที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีและจัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
- ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ทันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ
- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการกำกับดูแลกิจการ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกสิ้นปี

คณะกรรมการบริหาร

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวม 12 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	1/ 2564	2/ 2564	3/ 2564	4/ 2564	5/ 2564	6/ 2564	7/ 2564	8/ 2564	9/ 2564	10/ 2564	11/ 2564	12/ 2564	เข้าประชุม คิดเป็น ร้อยละ
1. นายนิทร เปี่ยมนามธรรม ประธานกรรมการบริหาร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100
2. นายโดนัย อดุลพันธุ์ กรรมการบริหาร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100
3. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ กรรมการบริหาร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100
4. นางสาวอรรษย์ ชุมพลพันธุ์ กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	88
รวมจำนวนกรรมการที่เข้าร่วม ประชุมในแต่ละครั้ง	4/4	4/4	3/4	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4	

หมายเหตุ: นางสาวอรรษย์ ชุมพลพันธุ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงินไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารครั้ง 3/2564 ได้ เนื่องจากติดภารกิจโดยแจ้งให้กรรมการได้รับทราบล่วงหน้า

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ
2. กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางการลงทุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์นโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
3. อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขายการลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อ จัดจ้าง การกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย และการดำเนินงานต่างๆ ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร)
6. รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ
7. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี
8. ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ดำเนินธุรกิจของบริษัท



การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี จึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การดูแลการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือความเสียหายในทรัพย์สินของบริษัท รวมถึงดูแลให้มีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท และอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และผู้ตรวจสอบภายในอิสระ ได้แก่ บริษัท พี แอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัท (“ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ”) รวมถึงสอบทานรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระ โดยพบว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) ประกอบด้วยระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอในการดำเนินงานตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตามและการควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้อย่างเพียงพอ

สำหรับขั้นตอนการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/264 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้งให้บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดย บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาววรรณวิมล จongsุรีย์ภาส เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ นางสาววรรณวิมล จongsุรีย์ภาส แล้ว เห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในการนี้ คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสอบภายในของบริษัท มีรายละเอียดปรากฏตาม **เอกสารแนบ 3**

ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติ แต่งตั้ง และถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในอิสระเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

จากผลการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทไม่พบข้อบกพร่องอันมีสาระสำคัญอันจะส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของข้อมูลรายงานทางการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท มีความเห็นสอดคล้องกันเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดปรากฏตาม เอกสารแนบ 5

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับรายการระหว่างกันของบริษัท ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นระหว่างปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระหว่าง บริษัท กับ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปรายละเอียดลักษณะของบุคคลและมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคล / บุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งและมีการทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. นายนิกรบ นิยมนามธรรม	-	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยกลุ่มคุณนิกรบ นิยมนามธรรม ถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 16.63 และถือหุ้นทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 10.96 ผ่านบริษัท มอช เซกูโร จำกัด (“มอช เซกูโร”) โดยกลุ่มนิยมนามธรรมถือหุ้นทั้งหมดในสัดส่วนร้อยละ 27.59 ¹ / ทั้งนี้ มอช เซกูโร ถือหุ้นโดยกลุ่มนิยมนามธรรม และกลุ่มส่วนจำزیญ ในสัดส่วนร้อยละ 45.00 ร้อยละ 55.00 ตามลำดับ
2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำزیญ	-	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยกลุ่มคุณสุกัญญา ล้วนจำزیญ ถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 20.30 และถือหุ้นทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 13.40 ผ่าน มอช เซกูโร รวมกลุ่มส่วนจำزیญถือหุ้นทั้งหมดในสัดส่วนร้อยละ 33.70 ¹ /
3. บริษัท แอลแทร์ แบบเนจเมนท์ จำกัด (“แอลแทร์ แบบเนจเมนท์”) ²	ให้เข้าและบริหารจัดการสินทรัพย์	<ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1. กลุ่มนิยมนามธรรม ถือหุ้นร้อยละ 45.00 ในแอลแทร์ แบบเนจเมนท์ 2. กลุ่มส่วนจำزیญ ถือหุ้นร้อยละ 55.00 ในแอลแทร์ แบบเนจเมนท์ - มีการร่วมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1. นายนิกรบ นิยมนามธรรม 2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำزیญ

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งและมีการทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์																																				
4. บริษัท เบย์ คอมพิวเตอร์ จำกัด (“เบย์ คอมพิวเตอร์”)	บริการด้านการเชื่อมต่อระบบเครือข่ายและเทคโนโลยีให้กับองค์กรต่างๆ (System Integrator : SI)	<p>นางสาววีระนา บุรีสระกุล เป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นกลุ่มส่วนจํานวน ซึ่งมีบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน คือ นายศุภชัย บุรีสระกุล ซึ่งเป็นพี่ชาย ถือหุ้นใหญ่ใน เบย์ คอมพิวเตอร์ โดยรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ของเบย์ คอมพิวเตอร์ มีรายละเอียดดังนี้</p> <table><tr><th>ลำดับ</th><th>รายชื่อผู้ถือหุ้น</th><th>จำนวนหุ้น</th><th>สัดส่วนร้อยละ</th></tr><tr><td>1.</td><td>นายศุภชัย บุรีสระกุล</td><td>7,150</td><td>35.75</td></tr><tr><td>2.</td><td>บริษัท คีย์เมกาเกอร์ เวนเจอร์ แคปิตอล จำกัด</td><td>7,000</td><td>35.00</td></tr><tr><td>3.</td><td>นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ</td><td>5,200</td><td>26.00</td></tr><tr><td>4.</td><td>นายอริฐกร เสี่ยงศิริ</td><td>650</td><td>3.25</td></tr></table> <p>ทั้งนี้ รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท คีย์เมกาเกอร์ เวนเจอร์ แคปิตอล จำกัด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้</p> <table><tr><th>ลำดับ</th><th>รายชื่อผู้ถือหุ้น</th><th>จำนวนหุ้น</th><th>สัดส่วนร้อยละ</th></tr><tr><td>1.</td><td>นายศุภชัย บุรีสระกุล</td><td>550</td><td>55.00</td></tr><tr><td>2.</td><td>นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ</td><td>400</td><td>40.00</td></tr><tr><td>3.</td><td>นายอริฐกร เสี่ยงศิริ</td><td>50</td><td>5.00</td></tr></table> <p>ที่มา : https://corpus.bol.co.th/</p>	ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ	1.	นายศุภชัย บุรีสระกุล	7,150	35.75	2.	บริษัท คีย์เมกาเกอร์ เวนเจอร์ แคปิตอล จำกัด	7,000	35.00	3.	นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ	5,200	26.00	4.	นายอริฐกร เสี่ยงศิริ	650	3.25	ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ	1.	นายศุภชัย บุรีสระกุล	550	55.00	2.	นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ	400	40.00	3.	นายอริฐกร เสี่ยงศิริ	50	5.00
ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ																																			
1.	นายศุภชัย บุรีสระกุล	7,150	35.75																																			
2.	บริษัท คีย์เมกาเกอร์ เวนเจอร์ แคปิตอล จำกัด	7,000	35.00																																			
3.	นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ	5,200	26.00																																			
4.	นายอริฐกร เสี่ยงศิริ	650	3.25																																			
ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ																																			
1.	นายศุภชัย บุรีสระกุล	550	55.00																																			
2.	นางสาวนิดา ตั้งวงศ์ศิริ	400	40.00																																			
3.	นายอริฐกร เสี่ยงศิริ	50	5.00																																			
5. บริษัท มอช เซกูโร จำกัด	ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding company)	<ul style="list-style-type: none">- มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกับกับบริษัท ได้แก่<ul style="list-style-type: none">1. กลุ่มเมียนมาบธรรม ถือหุ้นร้อยละ 45.00 ในมอช เซกูโร2. กลุ่มส่วนจํานวน ถือหุ้นร้อยละ 55.00 ในมอช เซกูโร- มีการร่วมลงทุนกับกับบริษัท ได้แก่<ul style="list-style-type: none">1. นายนิกรบ เมียนมาบธรรม2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจํานวน																																				
6. บริษัท สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด (“สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์”) ^{3/}	บริการด้านกฎหมาย ให้คำปรึกษาและคำแนะนำทางกฎหมาย	มีการร่วมลงทุนกับกับบริษัท ได้แก่ นายปิยะศักดิ์ โชติพิทักษ์																																				

บุคคล / บุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งและมีการทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
7. บริษัท เอ็นเดต้าออร์ จำกัด (“เอ็นเดต้าออร์”)	พัฒนาและจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 55 - มีการร่วมร่วกับกับบริษัท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1. นายนักรบ เนียมนามรรสม 2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำริญ

หมายเหตุ : ^{1/} สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 หลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ก่อนการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ

^{2/} บริษัท เอลเอร์ แบนเจนเนก จำกัด เดิมชื่อ บริษัท เอ็นฟอรัช ซีเคียวริตี้ ซีเคียวริตี้ เอพี จำกัด โดยจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563

^{3/} นายปิยะศักดิ์ โชติพิทักษ์ พนักงานกฎหมายสากล บริษัท สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564

2. รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันในปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

2.1 รายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

บุคคล / บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
1. แอลเทอร์ แมเนจเม้นท์	1.1 ค่าเช่าและค่าบริการอาคารสำนักงาน	2.89 ^{1/}	3.03	ในปี 2562 บริษัทได้เช่าอาคารพาณิชย์ เลขที่ 9/2 โครงการเดอะชินโครโซ่ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง เพื่อใช้เป็นสำนักงานจากแอลเทอร์ แมเนจเม้นท์ ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 16 มกราคม 2562 โดยกำหนดระยะเวลาเช่า 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2563 ในอัตราค่าเช่า 0.07 ล้านบาทต่อเดือน โดยสัญญาเช่าระบุให้บริษัท ในฐานะผู้เช่า เป็นผู้ชำระค่าเบี่ยประกันวินาศภัย และแอลเทอร์ แมเนจเม้นท์ เป็นผู้รับผิดชอบประโยชน์ได้ชำระค่าเบี่ยประกันวินาศภัย ตามสัญญาประกันภัยแล้ว จำนวน 0.03 ล้านบาท ระยะเวลาดำเนินการ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2561 ถึงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2562
	<u>ค่าเช่าอาคาร</u>	-		
	<u>ค่าบริการอาคาร</u>	0.24	0.24	
	ยอดเจ้าหนี้ค้างค้างสิ้นงวด			
1.2 ค่าประกันภัย	ค่าประกันภัย	0.03	-	นอกจากนี้ บริษัทได้ทำสัญญารับการต่างๆ เกี่ยวกับสถานที่เช่า เช่น การให้บริการภายในอาคาร บริการห้องสูงๆ และน้ำประปา บริการเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าในอาคาร อุปกรณ์ดับเพลิงในอาคาร เป็นต้น โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี เช่นเดียวกับสัญญาเช่าอาคารในอัตราค่าบริการ 0.18 ล้านบาทต่อเดือน
	ค่าประกันภัย			
				ในปี 2563 บริษัทเช่าอาคารพาณิชย์จำนวน 1 หลัง สูง 6 ชั้น ณ เลขที่ 9/2 โครงการเดอะชินโครโซ่ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง เพื่อใช้เป็นสำนักงานโดยมีเนื้อที่ประมาณ 747.75 ตารางเมตร ระยะเวลาดำเนินการ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2566 ในอัตราค่าเช่า 0.24 ล้านบาทต่อเดือน โดยสามารถต่ออายุออกไปอีก 1 คราว คราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ครบกำหนดระยะเวลาเช่า นอกจากนี้ สัญญาได้ระบุให้บริษัท ในฐานะผู้เช่าเป็นผู้ชำระค่าเบี่ยประกันภัย โดยบริษัทได้ชำระค่าเบี่ยประกันภัย จำนวน 0.03 ล้านบาท ระยะเวลาดำเนินการ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 แล้ว ทั้งนี้ ในปี 2564 แอลเทอร์ แมเนจเม้นท์ จะเป็นผู้รับผิดชอบชำระค่าเบี่ยประกันภัยดังกล่าว

หมายเหตุ : ^{1/} ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2564 และปี 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยอดคงค้างมูลค่า 13.03 ล้านบาท และ 10.63 ล้านบาท ตามลำดับ

บุคคล / บุคคล ที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เพื่อใช้เป็นสำนักงานสำหรับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท โดยเห็นว่าทำเลที่ตั้งของพื้นที่เช่านั้นอยู่ในทำเลที่เหมาะสม ซึ่งราคาค่าเช่ามีมูลค่าใกล้เคียงกับค่าเช่าซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ได้แก่ บริษัท เค.ที.เอฟไพร์ซัล จำกัด และ บริษัท กูรู แอสเอช จำกัด ซึ่งมีอัตราค่าเช่าอยู่ที่ 0.23 ล้านบาทต่อเดือน และ 0.25 ล้านบาทต่อเดือน ตามลำดับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต
2. แอลเทอร์ แมนเนจเม้นท์	ขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <u>รายได้จากการขายที่ดิน</u> <u>กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน</u>	19.75 3.42	- -	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทมีการจำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โฉนดเลขที่ 4836 ตำบลสามเสนนอก อำเภอห้วยขวาง จังหวัดกรุงเทพมหานคร มูลค่า 19.75 ล้านบาท ให้กับ แอลเทอร์ แมนเนจเม้นท์ โดยบริษัทได้รับชำระเงินค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยการจำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว เป็นไปเพื่อการปรับปรุงโครงสร้างธุรกิจของบริษัทให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน ซึ่งราคาขายที่ดินที่บริษัทจำหน่ายไปนั้น เป็นราคาตามค่าเฉลี่ยระหว่างราคาราคาที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ได้แก่ บริษัท เค.ที.เอฟไพร์ซัล จำกัด และ บริษัท กูรู แอสเอช จำกัด ซึ่งมีอัตรา 19.50 ล้านบาท และ 20.00 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวมิได้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติธุรกิจของบริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีก

บุคคล / นิติบุคคล ที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
3. เบย์ คอมพิวเตอร์	3.1 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	24.75	4.54	บริษัทประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่าย (Distributor) ผลิตภัณฑ์ระบบรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งในส่วนของ IT Security และ Cyber Security โดยหนึ่งในลูกค้าของบริษัท ได้แก่ เบย์ คอมพิวเตอร์ เป็นผู้รวบรวมระบบ (System Integrator : SI) ประกอบธุรกิจรับเหมา รวบรวมระบบและเทคโนโลยี (SI) ขึ้นมาของประเทศไทย
	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	0.20	2.51	
	ยอดลูกค้าค้างค้างสินค้า			
<p>ในการนี้ บริษัทได้คำนวณราคา ตามวิธีต้นทุนบวกด้วยส่วนต่าง (Cost Plus) ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมตามลักษณะของผลิตภัณฑ์แต่ละประเภท ปริมาณสินค้า มูลค่าการสั่งซื้อและกลุ่มลูกค้าผู้ใช้งาน มาคำนวณราคา โดยในปี 2564 และ 2563 บริษัทได้จำหน่ายสินค้าให้แก่ เบย์ คอมพิวเตอร์ โดยบวกอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ย ประมาณร้อยละ 13-30 ของรายได้ [Note to nForce: โปรดยืนยันข้อมูลตาม highlight สีเหลือง]</p> <p>ทั้งนี้ ตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ปี 2563 เป็นต้นไป บริษัทได้ใช้เกณฑ์การกำหนดราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ในการกำหนดราคายาสินค้า และการให้บริการตามวิธีต้นทุนบวกด้วยส่วนต่าง (Cost Plus) โดยอัตรากำไรขั้นต้นของการขายสินค้าและการให้บริการสำหรับแต่ละโครงการ จะต้องไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 15 ของรายได้</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการการจำหน่ายสินค้าและบริการดังกล่าวเป็นไปตามความเหมาะสมตามลักษณะผลิตภัณฑ์แต่ละประเภท ปริมาณ และมูลค่าการสั่งซื้อและกลุ่มลูกค้าผู้ใช้งาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจที่จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต</p>				

บุคคล / บิตบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
3.2 ค่าจัดแสดงสินค้า	ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงสินค้า	0.10	-	บริษัทได้จ้างงานแสดงสินค้าเพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์สินค้าของบริษัทให้แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยค่าใช้จ่ายในการร่วมงานดังกล่าว เป็นไปตามที่ผู้จัดงานแสดงสินค้านำกำหนด ซึ่งอ้างอิงจากปีจ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สถานที่จัดงาน และขนาดพื้นที่ เป็นต้น
	ยอดเจ้าหนี้ค้างส่งงวด	-	-	
ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ				
คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น เนื่องจากเป็นรายการประชาสัมพันธ์สินค้าของบริษัทให้แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ซึ่งมีความสัมพันธ์กับการดำเนินงานของบริษัท เป็นราคาที่ เบย์ คอมพิวเตอร์ เนื่องจากราคาค่าจัดแสดงสินค้านั้น เป็นราคาที่ เบย์ คอมพิวเตอร์ คิดค่าบริการกับลูกค้าทั่วไป ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต				
3.3 ค่าส่งเสริมการขาย	ค่าสนับสนุนงานปีใหม่	0.02	-	ในปี 2563 บริษัทได้มีการจ่ายเงินให้แก่ เบย์ คอมพิวเตอร์ เพื่อเป็นการสนับสนุนการจัดงานปีใหม่ของเบย์ คอมพิวเตอร์
	ยอดเจ้าหนี้ค้างส่งงวด	0.02	-	
ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ				
คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นตามโอกาส งบประมาณระเบียบประเพณี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด				
4. บริษัท สำนักกฎหมายสากล ริศกุล ฎ จำกัด	4.1 เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า	-	-	ในปี 2564 บริษัทได้มีการร่วมงานกับ บริษัท เดต้า ว้าว จำกัด โดยจัดตั้ง เอนเตอร์ส เพื่อประกอบกิจการเกี่ยวกับการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act) ในการนี้ บริษัทจึงได้จ้างสำนักงานกฎหมายสากล ริศกุล ฎ จำกัด ในการดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท, จดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม, ขอรับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) โดยมีค่าใช้จ่ายจำนวนทั้งสิ้น 739,500 บาท (ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินมัดจำร้อยละ 50 ก่อนดำเนินการ และชำระเงินส่วนที่เหลืออีก ร้อยละ 50 เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว
	ยอดเจ้าหนี้ค้างส่งงวด	-	-	

บุคคล / บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
5. บริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด	5.1 ค่าธรรมเนียมอื่น ยอดลูกหนี้ค้าง	-	-	ทั้งนี้ ในวันที่ 31 ธันวาคม 2564 สำนักงานกฎหมายสากล ธีรบุปผ์ ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท จดทะเบียนมูลค่าเพิ่ม และขอรับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ของเอ็นเดต้าธอร์เรียบร้อยแล้ว
		-	-	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็น และค่าใช้จ่ายดังกล่าวมีความเหมาะสมกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ
5. บริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด	5.1 ค่าธรรมเนียมอื่น ยอดลูกหนี้ค้าง	-	-	เมื่อ 1 เมษายน 2564 บริษัทได้จัดตั้งเอ็นเดต้าธอร์ขึ้น เพื่อประกอบกิจการเกี่ยวกับการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act) โดยค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท, จดทะเบียนมูลค่าเพิ่ม ซึ่งทางบริษัทได้สำรองเงินจ่าย และได้ออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บค่าธรรมเนียมดังกล่าวแล้วเมื่อ 16 มิถุนายน 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เอ็นเดต้าธอร์ได้ชำระค่าใช้จ่ายทั้งหมดให้บริษัทแล้ว
		-	-	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความเหมาะสม

2.2 รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทไม่มีรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

2.3 วงเงินกู้/หลักประกัน/การค้ำประกัน

บริษัทมีวงเงินกู้กับสถาบันการเงิน โดยได้รับการสนับสนุนด้านวงเงินกู้ หลักประกัน และการค้ำประกัน โดยบุคคลที่เกี่ยวข้อ โดยมีรายละเอียดดังนี้

บุคคล / บัญชีบุคคล ที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
1. นายนิกรบ เนียมมานะธรรม	บริษัทได้รับการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ กับสถาบันทางการเงิน ดังนี้ • วงเงินค้ำประกัน 111.00 ล้านบาท	ไม่มีค่าตอบแทน	ไม่มีค่าตอบแทน	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันกว่าจะสิ้นสุดอายุสัญญา เพื่อสนับสนุนการค้าเป็นธุรกิจของบริษัท
2. นางสาวสุกัญญา ส่วนจำเริญ				
3. มอช เชญโร	บริษัทได้รับการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ กับสถาบันทางการเงินดังนี้ • วงเงินค้ำประกัน 57.00 ล้านบาท	ไม่มีค่าตอบแทน	ไม่มีค่าตอบแทน	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันกว่าจะสิ้นสุดอายุสัญญา เพื่อสนับสนุนการค้าเป็นธุรกิจของบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกรรมการ ผู้ถือหุ้น บุคคลที่มีความขัดแย้งหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ กับบริษัทหรือการทำธุรกรรมดังกล่าว มีส่วนได้เสียหรืออาจมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ โดยให้มีแนวทางดังนี้

- การทำรายการที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป คณะกรรมการบริษัทจะอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปได้ หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกๆ ไตรมาส และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการจากที่เคยขออนุมัติไว้ ฝ่ายจัดการจะนำหลักการใหม่มาเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติในหลักการใหม่อีกครั้งหนึ่งก่อนที่จะมีการทำรายการระหว่างกัน

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ ได้แก่ รายการเช่าอาคาร และรายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืม การค้ำประกัน เป็นต้น โดยบริษัทมีนโยบายที่จะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย ในกรณีนี้ บริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) และการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท รวมถึงแบบแสดงรายการประจำปีและรายงานประจำปี

นอกจากนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว และคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินซึ่งมีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น จะต้องผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท (โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย) เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ รวมถึงตรวจสอบราคาและเงื่อนไขการทำรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามลักษณะที่สามารถเปรียบเทียบได้กับบุคคลภายนอก

ในการนี้ กรรมการทุกรายจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดทำธุรกรรมกับบริษัท

สำหรับแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคตในส่วนที่เป็นการดำเนินการทางธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจำหน่ายสินค้าและบริการ การเช่าอาคาร รวมถึงการดำเนินการทางการเงิน เช่น การที่กรรมการค้ำประกันวงเงินกู้ของสถาบันการเงิน เป็นต้น นั้นยังคงมีอยู่ อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี บริษัทจะดำเนินการทำรายการดังกล่าวด้วยความโปร่งใสและปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันแต่อย่างใด

ส่วนที่ 3

งบการเงินและ
หมายเหตุประกอบงบ





งบแสดงฐานะการเงิน และหมายเหตุประกอบงบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงาน รวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การรับรู้รายได้ตามสัญญา เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

การรับรู้รายได้ตามสัญญา

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.18 นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27 รายได้จากการขายและให้บริการ

การรับรู้รายได้ของบริษัทมีความซับซ้อนเนื่องจากบริษัทมีสัญญากับลูกค้าจำนวนมาก ซึ่งมีบางสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสัญญาที่มีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ โดยรวมการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ ซึ่งส่งผลต่อการปันส่วนราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญา และจึงหวั่นเวลาของการรับรู้รายได้

ในกรณีที่สัญญามีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ บริษัทจะปันส่วนราคาของรายการให้แต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศ ในกรณีที่ราคาขายแบบเอกเทศไม่สามารถหาได้โดยตรง บริษัทจะทำการประมาณการราคาขายแบบเอกเทศด้วยวิธีต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม เช่นการขายฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ พร้อมบริการดูแลระบบ บริษัทแยกแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ และปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติด้วยวิธีประมาณการต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม และบริษัทจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทมีการนำเสนอสินค้าและบริการหลายชนิดในหนึ่งสัญญาแก่ลูกค้า โดยราคาของสินค้าและบริการในตลาดค่อนข้างมีความผันผวนจากการแข่งขันที่สูง ส่งผลให้ราคาขายแบบเอกเทศไม่สามารถหาได้โดยตรง การเปลี่ยนแปลงในประมาณการราคาขายแบบเอกเทศจะส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อการปันส่วนราคาของรายการรวมไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ ดังนั้น การปันส่วนดังกล่าวจะมีผลกระทบต่อรับรู้รายได้ และรายได้ค้างรับและรายได้รับล่วงหน้า

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง

- ทำความเข้าใจและประเมินการออกแบบการควบคุมภายในและการนำมาปฏิบัติใช้ของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ของสัญญาที่มีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ ซึ่งได้แก่การตรวจทานของผู้บริหารเกี่ยวกับสัญญาที่มีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ การพิจารณามูลค่าราคาขายแบบเอกเทศ การคำนวณการปันส่วน และจึงหวั่นเวลาของการรับรู้รายได้
- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีของบริษัท รวมไปถึงรายการที่เกี่ยวข้องกับดุลยพินิจและการประมาณการที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มทดสอบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ของสัญญาที่มีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ รวมถึงการสุ่มทดสอบความเหมาะสมของราคาขายแบบเอกเทศที่ใช้เป็นเกณฑ์ในการปันส่วนกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และจึงหวั่นเวลาของการรับรู้รายได้
- อ่านและทำความเข้าใจเนื้อหาของสัญญาที่สุ่มตรวจสอบเพื่อประเมินความเหมาะสมของวิธีการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 และได้นำไปใช้ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ข้าพเจ้าเน้นการตรวจสอบในเรื่องของการปันส่วนของรายได้และต้นทุนให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติและจึงหวั่นเวลาในการรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้าหรือให้บริการแล้วเสร็จ ในกรณีที่ในสัญญาประกอบไปด้วยหลายภาระงานที่ต้องปฏิบัติ ข้าพเจ้าได้พิจารณาว่าผู้บริหารได้ใช้ดุลยพินิจอย่างเหมาะสมในการประเมินเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ของแต่ละภาระงานที่ต้องปฏิบัติแยกกันในแต่ละสัญญาที่ประกอบไปด้วยหลายภาระงานที่ต้องปฏิบัติ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจากการรับรู้รายได้ของแต่ละสัญญานั้นเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญของผู้บริหารในเรื่องดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • การพิจารณาว่าในแต่ละสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญาที่ต้องพิจารณาการรับรู้รายได้แยกกัน • การปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ • การเลือกวิธีการที่เหมาะสมที่สุดในการรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และ • การพิจารณาว่าจุดการรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติเป็นแบบรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ณ วันที่เสร็จสิ้นภาระ 	<ul style="list-style-type: none"> • ทดสอบรายได้โดยการสุ่มตัวอย่างเพื่อพิจารณาว่าผู้บริหารนำนโยบายการรับรู้รายได้มาใช้กับแต่ละภาระงานที่ต้องปฏิบัติตามในแต่ละสัญญาอย่างเหมาะสม โดยตรวจกับเอกสารประกอบรายการต่าง ๆ เช่น สัญญาต้นฉบับ ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของและใบส่งมอบงาน • ทดสอบการคำนวณสำหรับอัตราต้นทุนค่าบริการของพนักงานในแต่ละระดับซึ่งจะใช้เป็นฐานสำหรับการปันส่วนราคาของรายได้ตามสัญญา <p>จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การรับรู้รายได้มีความสอดคล้องกับนโยบายบัญชีที่เกี่ยวข้องและมีความเหมาะสมตามเอกสารหลักฐานสนับสนุน</p>

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ

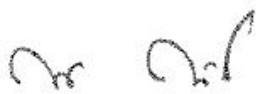
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด



นงนุช อภิชาติเสถียร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	402,975,195	40,503,608
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย			
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	13	34,962,762	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	11	174,740,564	133,393,956
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ	12	7,921,608	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	14	35,135,776	59,737,122
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน	7, 13	223,076	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		296,097	620,965
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		656,255,078	234,255,651
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	15	31,700,000	31,700,000
เงินลงทุนในการร่วมค้า	16	6,896,242	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	12	8,695,263	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	17	11,388,923	16,209,390
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	18	11,826,790	14,635,557
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	19	914,969	1,040,539
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	2,112,351	2,876,101
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,226,944	4,215,913
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		79,761,482	70,677,500
รวมสินทรัพย์		736,016,560	304,933,151

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	-	23,673,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	121,259,148	125,987,163
รายได้รับล่วงหน้า - หมุนเวียน	28	8,977,970	6,628,419
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	2,500,336	2,677,940
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	7, 13	-	1,755,394
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23	5,930,454	4,632,961
รวมหนี้สินหมุนเวียน		138,667,908	165,354,971
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รับล่วงหน้า	28	5,346,816	4,398,424
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	8,128,984	10,629,320
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24	9,825,656	10,885,449
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		573,300	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		23,874,756	25,913,193
รวมหนี้สิน		162,542,664	191,268,164

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญจำนวน 105,941,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท	25	52,970,500	52,970,500
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญจำนวน 102,741,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท		51,370,500	
หุ้นสามัญจำนวน 75,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท			37,500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		466,885,588	48,530,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	26	5,297,050	3,750,000
ยังไม่ได้จัดสรร		35,937,107	10,462,061
สำรองอื่น - การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		13,983,651	13,422,926
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		573,473,896	113,664,987
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		736,016,560	304,933,151

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	27	802,440,579	611,938,741
รายได้จากการให้บริการ	27	20,941,805	21,985,594
ต้นทุนขายและการให้บริการ		(667,528,991)	(508,470,348)
กำไรขั้นต้น		155,853,393	125,453,987
รายได้อื่น	29	2,962,461	5,220,644
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(37,588,092)	(39,399,710)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(44,276,835)	(50,343,805)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ		(914,076)	(5,239,532)
กำไร (ขาดทุน) จากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน		223,076	(1,755,394)
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		(37,238)	-
ต้นทุนทางการเงิน		(1,412,727)	(3,392,292)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า		(1,353,758)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		73,456,204	30,543,898
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31	(12,341,378)	(6,995,713)
กำไรสำหรับปี		61,114,826	23,548,185
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24	2,909,088	224,611
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของการวัดมูลค่าใหม่ ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20, 31	(581,818)	(44,922)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		2,327,270	179,689
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		2,327,270	179,689
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		63,442,096	23,727,874
กำไรต่อหุ้น (บาท)	32		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.69	0.33
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.68	0.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็มฟอเรช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	กำไรสะสม						
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรองอื่น -		จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
	บาท	บาท	การจ่ายโดยผู้ถือหุ้นเป็น	บาท	บาท	บาท	บาท
33	30,000,000	-	13,363,756	-	3,000,000	45,847,557	92,211,313
	-	-	-	-	-	(966,370)	(966,370)
	30,000,000	-	13,363,756	-	3,000,000	44,881,187	91,244,943
35	7,500,000	48,530,000	-	-	-	-	56,030,000
	-	-	-	-	-	(57,397,000)	(57,397,000)
	-	-	-	-	750,000	(750,000)	-
35	-	-	-	-	-	23,727,874	23,727,874
	-	-	59,170	-	-	-	59,170
	37,500,000	48,530,000	13,422,926	-	3,750,000	10,462,061	113,664,987
25	37,500,000	48,530,000	13,422,926	-	3,750,000	10,462,061	113,664,987
	13,870,500	418,355,588	-	-	-	-	432,226,088
	-	-	-	-	-	(36,420,000)	(36,420,000)
33	-	-	-	-	1,547,050	(1,547,050)	-
	-	-	-	-	-	63,442,096	63,442,096
	-	-	560,725	-	-	-	560,725
35	51,370,500	466,885,588	13,983,651	-	5,297,050	35,937,107	573,473,896

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 - ปรับปรุงใหม่
การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้ถือหุ้นเจ้าของสำหรับปี

การเพิ่มหุ้นสามัญ
เงินปันผล
สำรองตามกฎหมาย
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี
การจ่ายโดยผู้ถือหุ้นเป็นเกณฑ์

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564
การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้ถือหุ้นเจ้าของสำหรับปี

การเพิ่มหุ้นสามัญ
เงินปันผล
สำรองตามกฎหมาย
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี
การจ่ายโดยผู้ถือหุ้นเป็นเกณฑ์

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็มฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		73,456,204	30,543,898
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	17, 18	11,044,709	11,820,494
ค่าตัดจำหน่าย	19	125,570	125,580
กำไรจากการขายที่ดินและอาคาร		-	(3,425,573)
กำไรจากการขายอุปกรณ์		(130,894)	(20,453)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		1,104	18,858
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		399,711	1,036,485
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงคลัง		-	(2,885,270)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	24	1,957,295	1,858,167
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน			
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	13	37,238	-
รายได้ดอกเบี้ย	29	(1,650,768)	(278,118)
(กำไร) ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน	7	(223,076)	1,755,394
ต้นทุนทางการเงิน		1,412,727	3,392,292
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	16	1,353,758	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น		(776,236)	(1,434,583)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	35	560,725	59,170
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง			
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		87,568,067	42,566,341
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(41,786,365)	36,647,844
สินค้าคงเหลือ		24,601,346	(4,743,173)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		60,672	(148,848)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า		(16,616,871)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(4,492,770)	31,296,066
รายได้รับล่วงหน้า		3,297,943	18,233
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24	(108,000)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		724,193	(3,712,414)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		53,248,215	101,924,049
หัก จ่ายดอกเบี้ย		(1,464,379)	(3,470,075)
จ่ายภาษีเงินได้		(13,906,281)	(16,677,268)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		37,877,555	81,776,706

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
การเพิ่มขึ้นของเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	15	-	(31,700,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	16	(8,250,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		(3,628,336)	(8,542,977)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	-	(27,000)
เงินสดรับจากการขายที่ดินและอาคาร		-	19,750,000
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		326,500	40,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	13	(35,000,000)	-
ดอกเบี้ยรับ		1,690,814	204,885
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(44,861,022)	(20,275,092)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	(299,763,401)	(378,475,662)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	276,090,307	320,306,256
จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	22	(2,677,940)	(3,677,903)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	25	432,226,088	56,030,000
เงินสดจ่ายเงินปันผล	33	(36,420,000)	(57,397,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		369,455,054	(63,214,309)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		362,471,587	(1,712,695)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		40,503,608	42,216,303
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		402,975,195	40,503,608
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ			
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ได้มาในระหว่างปี	18	-	1,903,880
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์		-	16,151
ค่าใช้จ่ายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	35	560,725	59,170

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

9/2 โครงการเดอะชินโครโนส ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนน รัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

บริษัทประกอบกิจการเป็นผู้จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เครื่องขายคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สื่อสาร ซอฟต์แวร์ ให้บริการข้อมูลโปรแกรมคอมพิวเตอร์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ให้คำปรึกษาและประเมินความเสี่ยง ออกแบบ วางแผน ติดตั้งระบบ และฝึกอบรม

งบการเงินของบริษัทนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

2 เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปีที่รายงาน

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ตั้งแต่ต้นปี พ.ศ. 2563 ได้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของ COVID-19”) ซึ่งผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินว่าสถานการณ์ดังกล่าวไม่ได้ส่งผลกระทบทางลบต่อการดำเนินงานของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี เช่น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ (รวมถึงตราสารอนุพันธ์)

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีความตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ก) การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพิ่มเติมหลักการใหม่และแนวปฏิบัติในเรื่องต่อไปนี้

- การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์การวัดมูลค่า
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- เรื่องบริษัทที่เสนอรายงานอาจเป็นบริษัทเดียวหรือส่วนของบริษัทหรือประกอบด้วยบริษัทมากกว่า 1 แห่ง ซึ่งไม่จำเป็นต้องเป็นบริษัทตามกฎหมาย และ
- การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

กรอบแนวคิดได้ปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน และเกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน รวมทั้งได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของบริษัท ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน การปรับปรุงดังกล่าวไม่ได้มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

5 นโยบายการบัญชี

5.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity method)

ก) การร่วมการงาน

เงินลงทุนในการร่วมการงานจะถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า โดยขึ้นอยู่กับสิทธิและการะผูกพันตามสัญญาของผู้เข้าร่วมการงานนั้นมากกว่าโครงสร้างรูปแบบทางกฎหมายของการร่วมการงาน

การร่วมค้า

การร่วมการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อบริษัทมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ในงบการเงิน เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อพร้อมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

บริษัทจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในการร่วมคามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของการร่วมค่านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น บริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในการร่วมค่านั้น เว้นแต่บริษัทมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค้า

5.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ หรือวันที่ที่ราคาหารรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

5.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

5.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 90 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่ เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และ จะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการตัดค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.6 (จ)

5.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ได้แก่ อุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ และซอฟต์แวร์แสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใด จะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีราคาเจาะจง ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรง กับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อ การลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น บริษัทบันทึกมูลค่าที่ลดลงของสินค้าคงเหลือ เนื่องจากการปรับมูลค่าให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นต้นทุนขายในงวดที่ปรับมูลค่าสินค้าให้ลดลง

5.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจ ในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน บริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขายจะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรหรือขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

จ) การตัดค่า

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การตัดค่าของลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI บริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการตัดค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

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

บริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งบริษัทคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลักรายการผลขาดทุนจากการตัดค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงรายการด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รวมถึง ราคาซื้อ อกรหาเข้า ภาษีซื้อที่เรียกคืนไม่ได้ (หลังหักส่วนลดการค้า และจำนวนที่ได้รับคืนจากผู้ขาย) และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร รวมทั้งต้นทุนประมาณที่ดีที่สุดสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัทที่เกิดขึ้นเมื่อบริษัทได้สินทรัพย์นั้นมา หรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในระยะเวลาหนึ่ง

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องเมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัท และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออกจากรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดให้เท่ากับมูลค่าคงเหลือตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัดดังนี้

อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างสม่ำเสมอ

ในกรณีที่มิชอบเชื่อว่ารายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีมูลค่าลดลงอย่างถาวร เช่น มีหลักฐานแสดงให้เห็นว่าสินทรัพย์ล้าสมัยหรือชำรุดเสียหาย หรือมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับลักษณะที่บริษัทใช้ หรือคาดว่าจะใช้สินทรัพย์ บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุนหากราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อและมีลักษณะเฉพาะจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 10 ปี ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

5.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัททดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป บริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.10 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทรับรู้สัญญาเช่าเมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึกเป็นส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

บริษัทบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า โดยบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินคงจ่ายรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืม เพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสมภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

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

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้ที่ยังไม่ได้คิดลดกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ทางการเงินโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนที่ ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกโดยรวมอยู่ในการวัดมูลค่า ลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

5.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน บริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

5.12 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัท ดำเนินงานอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มิใช่สถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความตีความ จะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการ รายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีหรือทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน ซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือน หลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง โบนัส และค่ารักษาพยาบาล ของพนักงาน ปัจจุบันที่รับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข) โครงการสมทบเงิน

บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของพันธบัตรใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.14 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

สิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

บริษัทได้รับบริการจากพนักงาน เป็นสิ่งตอบแทนสำหรับตราสารทุนของบริษัท (สิทธิซื้อหุ้น) มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นของพนักงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดระยะเวลาการได้รับสิทธิ ซึ่งได้แก่ระยะเวลาที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ระบุไว้ โดยบริษัทจะเริ่มรับรู้ค่าใช้จ่ายตั้งแต่วันที่โครงการ ESOP ได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นและวันที่บริษัทได้ประกาศสิทธิโครงการ ESOP ให้พนักงานที่ได้รับคัดเลือกครบทั้งสองกรณี โดยรับรู้พร้อมกับการเพิ่มขึ้นของตราสารทุน ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นที่ออกให้ จะถูกกำหนดโดย

- รวมเงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด เช่น ราคาหุ้นของบริษัท และ
- รวมผลกระทบของเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน (ตัวอย่างเช่น ข้อกำหนดในเรื่องการออมของพนักงานหรือการถือหุ้นในช่วงระยะเวลาที่กำหนด)
- ไม่รวมผลกระทบของการบริการ และเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด (ตัวอย่างเช่น ความสามารถในการทำกำไร การเติบโตของยอดขายตามที่กำหนดไว้ และการคงสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนด)

บริษัท เอ็มพีเอส ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน บริษัทจะทบทวนการประเมินจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ และจะรับรู้ผลกระทบของการปรับปรุง (หากมี) จากการประมาณการเริ่มแรกในกำไรหรือขาดทุน พร้อมกับการปรับปรุงรายการไปยังส่วนของเจ้าของ

บริษัทจะออกหุ้นใหม่เมื่อมีการใช้สิทธิ สิ่งตอบแทนที่ได้รับสิทธิจากต้นทุนในการทำรายการทางตรงจะบันทึกไปยังหุ้นเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

5.15 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อ บริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้กิจการต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีภาระผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กิจการกำหนดความน่าจะเป็นที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.16 หนี้สินที่เกิดจากการจะจ่ายชำระคืน

บริษัทจะรับรู้หนี้สินที่เกิดจากการจะจ่ายชำระคืนค่าตอบแทนที่เกิดจากส่วนลดตามปริมาณให้แก่ลูกค้า เมื่อคาดว่าจะได้รับสิทธิที่จะจ่ายชำระคืนสิ่งตอบแทนนั้นให้แก่ลูกค้า โดยหนี้สินดังกล่าวจะวัดมูลค่าจากจำนวนเงินที่บริษัทคาดว่าจะไม่มีสิทธิเป็นเจ้าของในสิ่งตอบแทนนั้น (จำนวนเงินที่ไม่ได้รวมอยู่ในราคาของรายการ) ในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลงไป ณ วันที่รอบระยะเวลาการรายงาน บริษัทต้องปรับปรุงหนี้สินที่เกิดจากการจะจ่ายชำระคืน

5.17 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนหนึ่งของเจ้าของ ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงในส่วนหนึ่งของเจ้าของโดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกตราสารทุนดังกล่าว

5.18 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่บริษัทได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

บริษัทรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบ เช่น การขายฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ พร้อมบริการดูแลระบบ บริษัทต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติด้วยวิธีประมาณการต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม และบริษัทจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้า ประกอบด้วย รายได้จากการขายอุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ และรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ บริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมสินค้านั้นไปยังลูกค้าซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบ การส่งมอบสินค้าจะเกิดขึ้นเมื่อได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล้าสมัยและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังลูกค้า และเมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้า ตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของบริษัทสิ้นสุดลงหรือบริษัทมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

บริษัทรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่บริษัทมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใด เว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน

รายได้จากการให้บริการ

บริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการดูแลระบบในรอบระยะเวลาบัญชีที่ให้บริการ สำหรับสัญญาที่มีราคาคงที่ ในส่วนการให้บริการตามจำนวนครั้งที่ระบุในสัญญา บริษัทรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของการให้บริการจริงจนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงานจากบริการทั้งสิ้นตามสัญญา เนื่องจากลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์ทันที ณ เวลาที่บริษัทให้บริการ โดยสัดส่วนดังกล่าวคำนวณจากจำนวนครั้งที่บริษัทให้บริการเกิดขึ้นจริงต่อจำนวนครั้งที่ลูกค้าได้ทำสัญญารับบริการไว้กับบริษัท รวมถึงการให้บริการในลักษณะการแสดงความพร้อมในการให้บริการ บริษัทรับรู้รายได้ตามเส้นตรงตลอดระยะเวลาตามระยะเวลาในสัญญา นอกจากนี้การให้บริการติดตั้งและจัดอบรม บริษัทรับรู้รายได้ตามวิธีผลผลิต (Output method) โดยวัดระดับความก้าวหน้าอ้างอิงจากการวัดบริการที่ได้โอนอำนาจการควบคุมให้กับลูกค้าแล้วเทียบกับจำนวนที่ยังคงเหลืออยู่ภายใต้สัญญา

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

สำหรับบางสัญญาที่บริษัทต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท เช่น การขายฮาร์ดแวร์และบริการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง หากการติดตั้งนั้นไม่ซับซ้อนและไม่ใช้การให้บริการแบบบูรณาการ หรือเป็นการติดตั้งที่บุคคลอื่นสามารถทำได้ บริษัทถือว่าสินค้าและบริการดังกล่าวเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกัน

ในกรณีที่สัญญามีหลายภาระที่ต้องปฏิบัติ บริษัทจะปันส่วนราคาของรายการให้แต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศ ในกรณีที่ราคาขายแบบเอกเทศไม่สามารถหาได้โดยตรง บริษัทจะทำการประมาณการราคาขายแบบเอกเทศด้วยวิธีต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มในกรณีที่สัญญาครอบคลุมถึงการติดตั้งฮาร์ดแวร์ ส่วนรายได้สำหรับการขายฮาร์ดแวร์จะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อมีการส่งมอบฮาร์ดแวร์ และลูกค้ายอมรับสินค้า รวมถึงมีการโอนกรรมสิทธิ์ตามกฎหมายให้แก่ลูกค้าแล้ว

บริษัทจะทบทวนและปรับปรุงประมาณการรายได้ ต้นทุน หรือความก้าวหน้าของงานหากสถานการณ์เปลี่ยนแปลงไป และรับรู้รายได้และต้นทุนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่ผู้บริหารทราบถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปดังกล่าว

ในกรณีของสัญญาราคาคงที่ ซึ่งลูกค้าชำระจำนวนเงินคงที่ตามกำหนดการชำระเงินในสัญญา บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทให้บริการไปมากกว่าจำนวนเงินที่ลูกค้าชำระ แต่หากจำนวนเงินที่ลูกค้าชำระมีจำนวนสูงกว่าที่บริษัทได้ให้บริการ บริษัทจะรับรู้จำนวนดังกล่าวเป็นรายได้รับล่วงหน้า

รายได้อื่น

รายได้ดอกเบี้ยและรายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่จะมีความไม่แน่นอนในการรับชำระ

5.19 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5.20 อนุพันธ์และกิจการป้องกันความเสี่ยง

อนุพันธ์แฝงและอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

อนุพันธ์ทางการเงินรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่บริษัทเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยบริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ไปยังกำไรหรือขาดทุน

บริษัทแสดงมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์เป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

5.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากร และประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ คณะกรรมการบริษัท ที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายจัดการ ซึ่งเป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการจะชี้ประเด็น ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษรรวมถึงนโยบายสำหรับความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจง เช่น ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทได้มีนโยบายที่จะจัดทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (forward contract) ในกรณีที่มีอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรามีแนวโน้มที่จะเปลี่ยนแปลงสูงขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้เดิมในแต่ละครั้ง โดยการเข้าทำสัญญาดังกล่าว ถือเป็นดุลยพินิจของผู้บริหารที่จะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (forward contract) เพื่อให้สอดคล้องกับปริมาณการสั่งซื้อสินค้า และเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ความเสี่ยง

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	พ.ศ. 2564 สกุลดอลลาร์ สหรัฐ บาท	พ.ศ. 2563 สกุลดอลลาร์ สหรัฐ บาท
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		
- ซื้อเงินตราต่างประเทศ	81,794,608	90,270,541
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	106,665,796	111,361,514
ทรัพย์สิน	-	6,753,461

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น บริษัทมีความเสี่ยงหลักจากอัตราแลกเปลี่ยนในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2564 บาท	พ.ศ. 2563 บาท
อัตราแลกเปลี่ยน ดอลลาร์สหรัฐ ต่อบาท - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1*	1,881,861	2,083,855
อัตราแลกเปลี่ยน ดอลลาร์สหรัฐ ต่อบาท - ลดลงร้อยละ 1*	(1,881,861)	(2,083,855)
* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่		

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด สินทรัพย์ทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินฝากธนาคาร นอกจากนี้บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากพิจารณาว่าความเสี่ยงดังกล่าวไม่ได้อยู่ในระดับที่มีสาระสำคัญ

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ รวมถึงความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ บริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม บริษัทไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญกับสถาบันการเงินเนื่องจากบริษัทฝากเงินสดไว้กับสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ บริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่ออื่น นอกเหนือจากจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ได้บันทึกในงบการเงินแล้ว โดยประเมินจากประสบการณ์การชำระเงินในอดีตและปัจจัยอื่น ตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจภายในประเทศ

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน คือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

แม้ว่าบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ลูกหนี้การค้า

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 44 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า บริษัทได้พิจารณาว่าอัตราผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ในประเทศที่บริษัทขายสินค้าและให้บริการนั้นเป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด จึงได้ปรับอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่ได้จากประสบการณ์ในอดีตเพื่อให้สะท้อนถึงการคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยเหล่านี้

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

จากหลักการดังกล่าวค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เป็นดังนี้

	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	155,340,903	544,614	-	987,828	156,873,345
- ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,508,701	-	-	-	2,508,701
- รายได้ค้างรับ	2,653,700	-	-	-	-	2,653,700
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	983,403	431,335	-	987,828	2,402,566
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	93,199,365	1,340,928	-	-	94,540,293
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	198,571	-	-	-	198,571
- รายได้ค้างรับ	3,000,375	-	-	-	-	3,000,375
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	991,333	1,011,522	-	-	2,002,855

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	2,002,855	-
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	399,711	2,002,855
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,402,566	2,002,855

บริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ ไม่มีการชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 120 วัน นับจากวันครบกำหนดชำระ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ บริษัทจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้ว เป็นยอดหักจากรายการที่ได้นับหักผลขาดทุนจากการด้อยค่า

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอยู่อย่างเพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับย่อมแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของบริษัทมีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

บริษัทมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว		
หมดอายุภายในหนึ่งปี		
- วงเงินกู้ยืมทรีสตีรีซีท	100,000,000	76,326,906

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์ และสัญญาอนุพันธ์ที่มีการชำระเป็นยอดสุทธิและยอดขั้นต้น ซึ่งระยะเวลาครบกำหนดตามสัญญามีความสำคัญต่อความเข้าใจในระยะเวลาของกระแสเงินสดของรายการ

จำนวนเงินในตารางแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชีหนี้สิน
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	121,259,148	-	-	121,259,148	121,259,148
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,880,000	8,640,000	-	11,520,000	10,629,320
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	124,139,148	8,640,000	-	132,779,148	131,888,468

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	มากกว่า			รวม	มูลค่าตาม บัญชีหนี้สิน
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	23,673,094	-	-	23,673,094	23,673,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	125,987,163	-	-	125,987,163	125,987,163
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,161,950	11,520,000	-	14,681,950	13,307,260
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์	152,822,207	11,520,000	-	164,342,207	162,967,517
อ่อนพันธ์					
หนี้สินอ่อนพันธ์ทางการเงิน	1,755,394	-	-	1,755,394	1,755,394
รวมอ่อนพันธ์	1,755,394	-	-	1,755,394	1,755,394
รวม	154,577,601	11,520,000	-	166,097,601	164,722,911

6.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

6.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- รักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- รักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน

ในการที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น บริษัทอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

เช่นเดียวกับกิจการอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน บริษัทพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
หนี้สินสุทธิ	162,542,664	191,268,164
ส่วนของเจ้าของ	573,473,896	113,664,987
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.28	1.68

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

	มูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	34,962,762	-	34,962,762	34,962,762
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน	223,076	-	223,076	223,076
	35,185,838	-	35,185,838	35,185,838

	มูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	1,755,394	-	1,755,394	1,755,394

บริษัทมีสินทรัพย์หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ได้แก่

	ข้อมูลระดับที่ 1		ข้อมูลระดับที่ 2		ข้อมูลระดับที่ 3		รวม	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	34,962,762	-	-	-	-	-	34,962,762	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) อนุพันธ์ ทางการเงิน	-	-	223,076	(1,755,394)	-	-	223,076	(1,755,394)
รวมสินทรัพย์ (หนี้สิน)	34,962,762	-	223,076	(1,755,394)	-	-	35,185,838	(1,755,394)

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบันที่อ้างอิงจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3: มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเป็นไปตามนโยบายการบัญชีตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 5.6

การโอนระหว่างระดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศถูกกำหนดจากอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าซึ่งอ้างอิงจากธนาคารพาณิชย์ที่สังเกตได้ ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินโดยไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งส่วนใหญ่เป็นรายการที่มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเป็นลูกหนี้ระยะสั้นและเจ้าหนี้ที่เป็นระยะสั้น

บริษัทมีสกุลเงินหลักเป็นเงินบาทในขณะที่ธุรกรรมการซื้อสินค้าและบริการมีสกุลเงินเป็นดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัทป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากสิ่งซื้อสินค้าและบริการจากต่างประเทศ โดยพิจารณาการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินตามความเหมาะสมซึ่งสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่ใช้ในแผนป้องกันความเสี่ยงจะมีช่วงอายุครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การปันส่วนราคาของรายการ

ในบางกรณี เป็นการยากที่จะสามารถหาราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการแต่ละชนิด เนื่องจากบริษัทมีการนำเสนอสินค้าและบริการหลายชนิดในหนึ่งสัญญาแก่ลูกค้า ทั้งนี้ราคาของสินค้าและบริการในตลาดค่อนข้างมีความผันผวนจากการแข่งขันที่สูง ทำให้ราคาขายแบบเอกเทศไม่สามารถหาได้โดยตรง การเปลี่ยนแปลงในประมาณการราคาขายแบบเอกเทศจะส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อการปันส่วนราคาของรายการรวมไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ ดังนั้น การปันส่วนดังกล่าวจะมีผลกระทบต่อการรับรู้รายได้ และสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ข) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

บริษัทพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า บริษัทพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท

ค) การกำหนดอัตราการคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละบริษัทที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ง) การผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 24

จ) มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและตราสารอนุพันธ์

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัทใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุข้อ 7

ฉ) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด บริษัทใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของบริษัทและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ช) การจัดประเภทรายการของการร่วมการงาน

บริษัทถือสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 55 ใน บริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด อย่างไรก็ตามบริษัทได้ข้อสรุปว่ามีการควบคุมร่วมในการร่วมการงานภายใต้สัญญาที่ตกลงร่วมกันซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์จากผู้ร่วมการงานทุกราย บริษัทและคู่สัญญามีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงาน

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมีการดำเนินงานและบริหารจัดการภายในในรูปแบบส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานจัดจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เครือข่าย ซอฟต์แวร์ และการให้บริการที่เกี่ยวข้อง และรายได้ทั้งหมดจากการดำเนินงานของบริษัทมาจากลูกค้าภายในประเทศ ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีการระบุส่วนงานที่รายงานอื่น

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	13,800	15,000
เงินฝากธนาคาร	402,961,395	40,488,608
	402,975,195	40,503,608

เงินฝากธนาคารเป็นเงินฝากประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 1.50 ต่อปี (พ.ศ. 2563: ร้อยละ 0.05 - 0.10 ต่อปี)

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	156,873,345	94,540,293
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 34.2)	2,508,701	198,571
รายได้ค้างรับ	2,653,700	3,000,375
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (หมายเหตุ 6.1.2)	(2,402,566)	(2,002,855)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	159,633,180	95,736,384
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	13,267,406	34,310,110
ดอกเบี้ยค้างรับ	33,187	73,233
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,609,522	3,142,624
ลูกหนี้พนักงาน	197,269	131,605
รวมลูกหนี้อื่น	15,107,384	37,657,572
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	174,740,564	133,393,956

บริษัท เอ็มฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

12 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ

	พ.ศ. 2564
	บาท
รายการหมุนเวียน	7,921,608
รายการไม่หมุนเวียน	8,695,263
	16,616,871

ในระหว่างปีพ.ศ. 2564 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าอุปกรณ์ซอฟต์แวร์แก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน

รายการเคลื่อนไหวของลูกหนี้สัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564
	บาท
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นปี	-
ให้เช่าเพิ่มขึ้น	24,316,528
รับเงินค่าเช่า	(7,699,657)
ยอดคงเหลือตามบัญชีสิ้นปี	16,616,871

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่า มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564
	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	8,763,300
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	8,763,300
รวม	17,526,600
หัก รายได้ทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(909,729)
มูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้สัญญาเช่า	16,616,871

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

มูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้สัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2564
	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	7,921,608
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	8,695,263
รวม	16,616,871

13 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวม บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	402,975,195	402,975,195
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	173,131,042	173,131,042
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	-	16,616,871	16,616,871
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรขาดทุน (FVPL)	34,962,762	-	34,962,762
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน	223,076	-	223,076
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	-	31,700,000	31,700,000
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	121,259,148	121,259,148
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,629,320	10,629,320

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	40,503,608	40,503,608
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	130,251,332	130,251,332
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	-	31,700,000	31,700,000
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	23,673,094	23,673,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	125,987,163	125,987,163
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	13,307,260	13,307,260
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	1,755,394	-	1,755,394

13.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายนอกจากลูกหนี้การค้า ได้แก่ ลูกหนี้อื่นและลูกหนี้ตามสัญญาเช่า ซึ่งมีราคาตามบัญชีดังต่อไปนี้

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	หมุนเวียน บาท	ไม่หมุนเวียน บาท	หมุนเวียน บาท	ไม่หมุนเวียน บาท
ลูกหนี้อื่น	13,497,862	-	34,514,948	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	7,921,608	8,695,263	-	-
หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวม	21,419,470	8,695,263	34,514,948	-

บริษัท เอ็มพอร์ส ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้เป็นรายการที่เกิดขึ้นนอกเหนือจากรายการปกติของธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีลักษณะเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนมูลค่าตามบัญชีจึงมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเป็นรายการที่เกิดขึ้นนอกเหนือจากรายการปกติของธุรกิจของบริษัท และมีการเรียกเก็บดอกเบี้ยด้วยอัตราตลาดโดยไม่มีหลักประกัน

ส่วนที่ไม่หมุนเวียนจะถึงกำหนดชำระภายใน 2 ปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

13.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

บริษัทได้จัดประเภทรายการต่อไปนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและFVOCI

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน		
ตราสารหนี้ของบริษัทจดทะเบียน	34,962,762	-

ข) รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

รายการขาดทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีมีดังนี้

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL ที่รับรู้ในกำไร/(ขาดทุน)อื่น	(37,238)	-

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

การซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 กิจการมีรายการซื้อหลักทรัพย์จดทะเบียนซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 35 ล้านบาท

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงในเรื่องของราคาหุ้นในหมายเหตุ 6 พิจารณาข้อมูลเกี่ยวกับวิธีการวัดมูลค่ายุติธรรม และข้อสมมติฐานที่ใช้ในการพิจารณามูลค่ายุติธรรมดูในหมายเหตุ 7

14 สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
สินค้าสำเร็จรูป	35,135,776	59,737,122

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและรวมอยู่ในต้นทุนขายเป็นจำนวน 646.96 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 492.81 ล้านบาท)

15 เงินฝากที่ติดภาระค่าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทมีเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้เป็นเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ จำนวน 31.7 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 31.7 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึงร้อยละ 0.20 ต่อปี (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 0.05 ถึงร้อยละ 0.60 ต่อปี) ซึ่งใช้เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมทรีสตีรีส์ (หมายเหตุ 22)

16 เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 เงินลงทุนในการร่วมค้า มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จดทะเบียน	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
			พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
			ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท
การร่วมค้าบริษัท เอ็นเตอร์ธอส จำกัด	ไทย	สร้าง พัฒนาออกแบบ และทำการตลาดซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับ PDPA	55	-	6,896,242	-

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ก) ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับบริษัทร่วมและการร่วมค้า

บริษัทไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในการร่วมค้า

ข) ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญต่อบริษัท ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยม เป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตาม วิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของบริษัท และการร่วมค้า

ผลการดำเนินงานโดยสรุป

รายได้อื่น	59,000
ดอกเบี้ยรับ	9,847
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(5,669)
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(2,461,378)

งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,067,266
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	754,729
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	14,821,995
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	13,875,746
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(16,142,139)
หนี้สินหมุนเวียนรวม	(16,159,119)
สินทรัพย์สุทธิ	12,538,622

บริษัท เอ็นเดต้าธอธ จำกัด

พ.ศ. 2564

บาท

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี	
การลงทุนเพิ่ม	8,250,000
ส่วนแบ่งขาดทุน	(1,353,758)
ราคาตามบัญชีปลายปี	6,896,242

เมื่อวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2564 บริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ด้วย
ทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 1.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน
ร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

บริษัท เอ็มฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

17 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ที่ดิน		ส่วนปรับปรุงอาคาร		อุปกรณ์สำนักงานและอุปกรณ์		เครื่องตกแต่งและติดตั้ง		งานระหว่างติดตั้ง		รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563											
ราคาทุน	2,235,850	16,994,452	4,683,304	2,365,734	44,323,183	191,829	9,215,000	-	80,009,352		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(2,732,907)	(372,123)	(708,592)	(35,028,639)	(42,958)	(5,995,172)	-	(44,880,391)		
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,235,850	14,261,545	4,311,181	1,657,142	9,294,544	148,871	3,219,828	-	35,128,961		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563											
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,235,850	14,261,545	4,311,181	1,657,142	9,294,544	148,871	3,219,828	-	35,128,961		
ซื้อสินทรัพย์	-	-	29,590	145,708	4,642,306	41,509	-	3,700,014	8,559,127		
โอนสินทรัพย์เข้า (ออก)	-	-	141,900	16,000	3,542,114	-	-	(3,700,014)	-		
โอนไปสิทธิการใช้สินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	(3,219,828)	-	(3,219,828)		
การจำหน่ายไป - สุทธิ (หมายเหตุ 34.1)	(2,235,850)	(14,088,577)	-	-	(19,547)	-	-	-	(16,343,974)		
การตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	-	-	-	(18,858)	-	-	-	(18,858)		
ค่าเสื่อมราคา	-	(172,968)	(970,767)	(469,967)	(6,237,047)	(45,289)	-	-	(7,896,038)		
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	-	3,511,904	1,348,883	11,203,512	145,091	-	-	16,209,390		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563											
ราคาทุน	-	-	4,854,794	2,527,442	48,833,572	233,338	-	-	56,449,146		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	(1,342,890)	(1,178,559)	(37,630,060)	(88,247)	-	-	(40,239,756)		
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	-	3,511,904	1,348,883	11,203,512	145,091	-	-	16,209,390		

บริษัท เอนฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

โอนสินทรัพย์เข้า (ออก)

การจำหน่ายไป - สุทธิ

การตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคาจำนวน 8.24 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 7.90 ล้านบาท) จะถูกบันทึกอยู่ในต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการจำนวนเงิน 5.52 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 4.92 ล้านบาท) และค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวนเงิน 2.72 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 2.98 ล้านบาท)

ที่ดิน บาท	อาคาร บาท	ส่วนปรับปรุง		อาคาร บาท	สำนักงาน บาท	อุปกรณ์ บาท	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ บาท	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง บาท	ยานพาหนะ บาท	งานระหว่าง ติดตั้ง บาท		รวม บาท
		อาคาร บาท	อาคาร บาท									
-	-	-	4,854,794	2,527,442	48,833,572	233,338	-	-	-	-	-	56,449,146
-	-	-	(1,342,890)	(1,178,559)	(37,630,060)	(88,247)	-	-	-	-	-	(40,239,756)
-	-	-	3,511,904	1,348,883	11,203,512	145,091	-	-	-	-	-	16,209,390
-	-	-	3,511,904	1,348,883	11,203,512	145,091	-	-	-	-	-	16,209,390
-	-	-	15,000	20,248	3,106,746	-	-	470,191	-	-	-	3,612,185
-	-	-	10,000	11,080	-	-	-	(21,080)	-	-	-	-
-	-	-	-	(6,490)	(189,116)	-	-	-	-	-	-	(195,606)
-	-	-	-	(1,104)	-	-	-	-	-	-	-	(1,104)
-	-	-	(974,220)	(468,358)	(6,746,725)	(46,639)	-	-	-	-	-	(8,235,942)
-	-	-	2,562,684	904,259	7,374,417	98,452	-	449,111	-	-	-	11,388,923
-	-	-	4,879,794	2,546,601	51,723,479	233,338	-	449,111	-	-	-	59,832,323
-	-	-	(2,317,110)	(1,642,342)	(44,349,062)	(134,886)	-	-	-	-	-	(48,443,400)
-	-	-	2,562,684	904,259	7,374,417	98,452	-	449,111	-	-	-	11,388,923

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

18 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	อาคาร บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	13,436,305	3,219,828	16,656,133
การปรับปรุงสัญญาเช่าระหว่างปี	1,903,880	-	1,903,880
ค่าเสื่อมราคา	(2,556,697)	(1,367,759)	(3,924,456)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	12,783,488	1,852,069	14,635,557
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	2,308,408	1,369,495	3,677,903
	อาคาร บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	12,783,488	1,852,069	14,635,557
ค่าเสื่อมราคา	(2,556,697)	(252,070)	(2,808,767)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	10,226,791	1,599,999	11,826,790
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	2,402,456	275,484	2,677,940

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

19 สินทรัพย์ไม่ตัวตน - สุทธิ

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,139,119
ซื้อสินทรัพย์	27,000
ค่าตัดจำหน่าย	(125,580)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,040,539
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	
ราคาทุน	1,256,738
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(216,199)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,040,539
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,040,539
ซื้อสินทรัพย์	-
ค่าตัดจำหน่าย	(125,570)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	914,969
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	
ราคาทุน	1,256,738
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(341,769)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	914,969

20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2564 บาท	พ.ศ. 2563 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,202,325	5,432,799
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,089,974)	(2,556,698)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2,112,351	2,876,101

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่ได้รับการดัดบัญชีมีดังนี้

ผลต่างจาก การรับรู้รายได้	ภาวะผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน	หนี้สิน อนุพันธ์ ทางการเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเข้า บาท	หนี้สินที่เกิด จากการจะ จ่ายชำระคืน บาท	การตัดย่นค่า ของสินทรัพย์ ทางการเงิน	การจ่าย โดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์ บาท	รวม บาท
398,617	1,850,378	-	-	-	-	-	2,248,995
(336,009)	371,633	351,080	2,606,355	235,667	-	-	3,228,726
-	(44,922)	-	-	-	-	-	(44,922)
62,608	2,177,089	351,080	2,606,355	235,667	-	-	5,432,799
62,608	2,177,089	351,080	2,606,355	235,667	-	-	5,432,799
(535,874)	369,859	(351,080)	(480,491)	217,502	7,448	123,979	(648,657)
-	(581,817)	-	-	-	-	-	(581,817)
(473,266)	1,965,131	-	2,125,864	453,169	7,448	123,979	4,202,325

สินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับการดัดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน
ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน
ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	สินทรัพย์ สิทธิการใช้	สินทรัพย์ อนุพันธ์ ทางการเงิน	รวม
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	-	-	-
ลดในกำไรหรือขาดทุน	(2,556,698)	-	(2,556,698)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	(2,556,698)	-	(2,556,698)
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	(2,556,698)	-	(2,556,698)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	511,339	(44,615)	466,724
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	(2,045,359)	(44,615)	(2,089,974)

21 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	107,038,030	113,387,437
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	7,346,156	6,419,001
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 34.2)	240,000	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,369,117	4,948,594
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	53,796
หนี้สินที่เกิดจากการจะจ่ายชำระคืนแก่ลูกค้า	2,265,845	1,178,335
	121,259,148	125,987,163

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

22 เงินกู้ยืม

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	23,673,094
- หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,500,336	2,677,940
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	2,500,336	26,351,034
รายการไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,128,984	10,629,320
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	8,128,984	10,629,320
เงินกู้ยืมรวม	10,629,320	36,980,354

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมทรัสต์รีซีทีที่มีกำหนดชำระคืนภายใน 120 วัน นับจากวันที่ทำสัญญา โดยมีอัตราเงินกู้ยืมดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
ทรัสต์รีซีทีอัตราแลกเปลี่ยนคงที่	- MLR	- MLR
ทรัสต์รีซีทีอัตราแลกเปลี่ยนลอยตัว	- อัตราเงินกู้ยืมตามฝ่ายบริหาร ทางการเงินของสถาบันการเงิน กำหนด	- อัตราเงินกู้ยืมตามฝ่ายบริหาร ทางการเงินของสถาบันการเงิน กำหนด
	- MLR - 2.78	- MLR - 2.78

ในปี พ.ศ. 2564 บริษัทไม่ได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมที่มีหลักประกัน (พ.ศ. 2563 : 23.67 ล้านบาท) การกู้ยืมจากธนาคารใช้หลักประกันเป็นเงินฝากธนาคาร (หมายเหตุ 15) และได้ค้ำประกันจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น

บริษัท เอ็มฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
จำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	2,880,000	3,161,950
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	8,640,000	11,520,000
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในโอกาสของสัญญาเช่า	(890,680)	(1,374,690)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	10,629,320	13,307,260
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	2,500,336	2,677,940
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	8,128,984	10,629,320
	10,629,320	13,307,260

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงิน

หนี้สินตาม สัญญาเช่าการเงิน	หนี้สินตามสัญญาเช่า		เงินกู้ยืม	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
1,644,978	-	82,100,326	83,745,304	
(1,644,978)	15,081,283	-	13,436,305	
-	1,903,880	-	1,903,880	
-	-	320,306,256	320,306,256	
-	(3,677,903)	(378,475,662)	(382,153,565)	
-	-	(257,826)	(257,826)	
-	13,307,260	23,673,094	36,980,354	
-	-	276,090,307	276,090,307	
-	(2,677,940)	(299,763,401)	(302,441,341)	
-	10,629,320	-	10,629,320	

หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

TFRS 16 รายการปรับปรุงและรายการจัดประเภทใหม่

บวก การปรับปรุงสัญญาเช่าระหว่างปี

บวก กระแสเงินสดรับ

หัก กระแสเงินสดชำระคืน

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

บวก กระแสเงินสดรับ

หัก กระแสเงินสดชำระคืน

หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

บริษัท เอ็มฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

23 หักสินหมุนเวียนอื่น

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,767,715	2,236,524
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	3,162,739	2,396,437
	5,930,454	4,632,961

24 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	9,825,656	10,885,449
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,957,295	1,858,167
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับ :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(2,909,088)	(224,611)

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	10,885,449	9,251,892
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,796,175	1,693,123
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	161,120	165,045
	12,842,744	11,110,060
การวัดมูลค่าใหม่ :		
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(1,128,040)	-
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(878,146)	332,960
กำไรที่เกิดจากประสบการณ์	(902,902)	(557,571)
	(2,909,088)	(224,611)
การจ่ายชำระเงินจากโครงการ:		
การจ่ายชำระผลประโยชน์	(108,000)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,825,656	10,885,449

รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,796,175	1,693,124
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	161,120	165,043
	1,957,295	1,858,167

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	พ.ศ. 2564 ร้อยละ	พ.ศ. 2563 ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.56	1.49
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	6.00	6.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการ ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของ ข้อสมมติ		การลดลงของ ข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.0	ร้อยละ 1.0	ลดลง ร้อยละ 8.0	ลดลง ร้อยละ 10.0	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.0	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 11.2
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1.0	ร้อยละ 1.0	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.4	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.3	ลดลง ร้อยละ 7.6	ลดลง ร้อยละ 9.1
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	ร้อยละ 20.0	ร้อยละ 20.0	ลดลง ร้อยละ 7.4	ลดลง ร้อยละ 7.8	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.2	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.2

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกับมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในการคำนวณหนี้สินบำนาญที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 13 ปี (พ.ศ. 2563 : 15 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุหลังจากออกจากงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	4,975,096	31,086,931	36,062,027

25 **ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น**

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	ทุนจดทะเบียน		ทุนออกและชำระแล้ว			
	จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ	จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	รวม
	หุ้น	บาท	หุ้น	บาท	มูลค่าหุ้น	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	105,941,000	52,970,500	75,000,000	37,500,000	48,530,000	86,030,000
การออกหุ้น	-	-	27,741,000	13,870,500	429,985,500	443,856,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	-	-	-	-	(11,629,912)	(11,629,912)
ยอดคงเหลือปลายปี	105,941,000	52,970,500	102,741,000	51,370,500	466,885,588	518,256,088

ในวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2564 บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก จำนวน 27.74 ล้านหุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทโดยเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้จองในราคาหุ้นละ 16 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 443.86 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนทุนที่ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนจำนวน 11.63 ล้านบาท แสดงเป็นหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น โดยค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวสุทธิจากภาษี

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

26 เงินสำรองตามกฎหมาย

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	3,750,000	3,000,000
จัดสรรระหว่างปี	1,547,050	750,000
วันที่ 31 ธันวาคม	5,297,050	3,750,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ทั้งนี้บริษัทได้ตั้งทุนสำรองตั้งทุนสำรองตามกฎหมายเต็มจำนวนแล้ว

27 รายได้จากการขายและให้บริการ

	พ.ศ. 2564				
	ขายฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์	ให้บริการ ติดตั้ง	ให้บริการดูแล ระบบ	รายได้อื่น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ประเภท					
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	802,440,579	-	-	-	802,440,579
ตลอดช่วงระยะเวลา	-	7,093,659	12,886,317	961,829	20,941,805
	802,440,579	7,093,659	12,886,317	961,829	823,382,384
	พ.ศ. 2563				
	ขายฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์	ให้บริการ ติดตั้ง	ให้บริการดูแล ระบบ	รายได้อื่น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ประเภท					
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	611,938,741	-	-	-	611,938,741
ตลอดช่วงระยะเวลา	-	6,104,775	15,596,819	284,000	21,985,594
	611,938,741	6,104,775	15,596,819	284,000	633,924,335

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

28 รายได้รับล่วงหน้า

28.1 รายได้รับล่วงหน้า

บริษัทรับรู้รายได้รับล่วงหน้า ดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม		
รายได้รับล่วงหน้า		
- หมุนเวียน	8,977,970	6,628,419
- ไม่หมุนเวียน	5,346,816	4,398,424
รวมรายได้รับล่วงหน้า	14,324,786	11,026,843

รายการเคลื่อนไหวของรายได้รับล่วงหน้าระหว่างปีมีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	11,026,843	11,008,610
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	16,184,260	12,606,841
หัก รับรู้รายได้ระหว่างปี	(12,886,317)	(12,588,608)
วันที่ 31 ธันวาคม	14,324,786	11,026,843

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับรายได้รับล่วงหน้า

รายได้ที่รับรู้ในปี พ.ศ. 2564 ที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในรายได้รับล่วงหน้าที่ยกมาต้นงวดมีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
รายได้ที่รับรู้จากยอดยกมาของรายได้รับล่วงหน้า	6,628,419	8,794,947

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

28.2 ภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นจากสัญญาระยะยาวที่ทำกับลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ราคาของรายการที่ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นมีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
สัญญาให้บริการดูแลระบบ	23,503,986	12,096,843

ผู้บริหารคาดว่าร้อยละ 61.39 ของราคาของรายการที่ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จะรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลารายงานถัดไปจำนวน 14.43 ล้านบาท ส่วนที่เหลือร้อยละ 38.61 จำนวน 9.07 ล้านบาท จะถูกรับรู้ในปี พ.ศ. 2566 ถึง พ.ศ. 2569 จำนวนเงินที่เปิดเผยข้างต้นไม่รวมสิ่งตอบแทนผันแปรที่มีข้อจำกัด

29 รายได้อื่น

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
รายได้ดอกเบี้ย	1,650,768	278,118
รายได้ค่าดำเนินการจากการจัดกิจกรรม	325,309	541,647
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	130,894	3,446,026
รายได้อื่นๆ	855,490	954,853
	2,962,461	5,220,644

30 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	646,962,742	492,811,081
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	66,554,684	65,880,388
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,170,279	11,946,074
ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	-	5,287
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	1,563,155	3,777,832
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	7,702,110	11,330,492
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ	914,076	5,239,532

บริษัท เอ็มพอร์ส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

31 ภาษีเงินได้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	12,990,035	7,667,741
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	12,990,035	7,667,741
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 20)	(648,657)	(672,028)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(648,657)	(672,028)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12,341,378	6,995,713

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับอัตราภาษีเงินได้ของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	73,456,204	30,543,898
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ค่าใช้จ่ายภาษีคำนวณจากอัตราภาษี	14,691,241	6,108,781
ผลการดำเนินงานของบริษัทพร้อมสิทธิจากภาษี	270,752	-
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่ม	(2,387,320)	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(1,101,965)	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	470,053	886,932
การปรับปรุงจากงวดก่อน	398,617	-
ภาษีเงินได้	12,341,378	6,995,713

ภาษีเงินได้ที่ (ลด) เพิ่ม ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	พ.ศ. 2564			พ.ศ. 2563		
	ก่อนภาษี	ภาษี(ลด)เพิ่ม	หลังภาษี	ก่อนภาษี	ภาษี(ลด)เพิ่ม	หลังภาษี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	2,909,088	(581,818)	2,327,270	224,611	(44,922)	179,689
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	2,909,088	(581,818)	2,327,270	224,611	(44,922)	179,689

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

32 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามจำนวนหุ้นที่ออกอยู่ในระหว่างปี

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2563 วันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนการเพิ่มจำนวนหุ้นสามัญดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดที่นำเสนอ และปรับปรุงจำนวนหุ้นที่ออกอยู่ในปี พ.ศ. 2563 ด้วย เพื่อให้กำไรต่อหุ้นสามารถเปรียบเทียบกันได้

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)

จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วและออกจำหน่าย (หุ้น)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทที่ใช้ในการ

คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)

จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หุ้น)

การปรับปรุงสำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด:

สิทธิซื้อหุ้น (หุ้น)

จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักและหุ้นสามัญที่คาดว่าจะใช้ในการคำนวณ (หุ้น)

กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	61,114,826	23,548,185
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วและออกจำหน่าย (หุ้น)	89,212,512	71,091,803
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.69	0.33
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทที่ใช้ในการ		
คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	61,114,826	23,548,185
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น		
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หุ้น)	89,212,512	71,091,803
การปรับปรุงสำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด:		
สิทธิซื้อหุ้น (หุ้น)	78,637	18,739
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักและหุ้นสามัญที่คาดว่าจะใช้ในการคำนวณ (หุ้น)	89,291,149	71,110,542
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.68	0.33

33 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2564 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี พ.ศ. 2563 และไตรมาส 1 พ.ศ. 2564 ในอัตรา 0.49 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลจำนวน 36.42 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2563 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี พ.ศ. 2563 ในอัตรา 2.13 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลจำนวน 6.7 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2563 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี พ.ศ. 2562 ในอัตรา 13.52 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลจำนวน 50.7 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2563

34 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

บริษัท เอ็นฟอรัช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ คุณนักรบ เนียมนามธรรม คุณสุกัญญา ล้วนจำเริญ และบริษัท มอช เซกูโร จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 24 ร้อยละ 24 และร้อยละ 11.7 ตามลำดับ ชื่อและลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
นาย นักรบ เนียมนามธรรม	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ กรรมการของบริษัท
นางสาว สุกัญญา ล้วนจำเริญ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ กรรมการของบริษัท
บริษัท มอช เซกูโร จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอลแทร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็นฟอรัช ซีเคียวริตี้ ซิสเต็มส์ เอพี จำกัด)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ มีกรรมการร่วมกัน
ฮัตสัน เอเชีย โฮลดิ้ง พีทีอี แอลทีดี	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท เบย์ คอมพิวเตอร์ จำกัด	มีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด	มีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
เอ็นเอฟเอสพีวี ลิมิเต็ด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็นเดต้าธอร์ จำกัด	การร่วมค้า

นโยบายกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	ราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกส่วนต่าง (Cost plus)
ขายที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	ราคาขายตามราคาประเมินจากผู้ประเมินราคาอิสระ
ค่าบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

บริษัท เอ็นฟอर्स ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

34.1) รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ดอกเบี้ยรับ ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,543,546	24,751,946
กำไรจากการจำหน่ายที่ดินและอาคาร กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,425,573
ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	64,672
ค่าใช้จ่ายในการขาย กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,000	120,000

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปี พ.ศ. 2563 บริษัทจำหน่ายที่ดินและอาคารซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 16.32 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งด้วยราคาขาย 19.75 ล้านบาท (หมายเหตุ 17)

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

34.2) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายย่ำยล่วงหน้า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,424	-
ลูกหนี้ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,508,701	198,571
เจ้าหนี้อื่น กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	240,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,629,320	13,031,777

34.3) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) และคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	10,120,084	10,470,774
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	548,649	571,902
	10,668,733	11,042,676

บริษัท เอ็มฟอร์ส ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

35 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

รายการเคลื่อนไหวของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่คงเหลือ และราคาใช้สิทธิถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่เกี่ยวข้องแสดงได้ดังนี้

	ราคา IPO บาทต่อหุ้น	จำนวน ใบสำคัญ แสดงสิทธิ
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	16	60,163
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่มีการให้สิทธิในงวดสำหรับผู้บริหาร	16	224,992
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่มีการให้สิทธิในงวดสำหรับพนักงาน	16	361,065
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถูกริบ	16	(10,343)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564		635,877

รายการเคลื่อนไหวของสำรองการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	13,422,926	13,363,756
สำรองระหว่างปี	560,725	59,170
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13,983,651	13,422,926

มูลค่ายุติธรรมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของสิทธิการซื้อหุ้นที่ให้สิทธิระหว่างงวดประมาณโดยใช้วิธีการคำนวณแบบ Black-Scholes Valuation model ซึ่งมีมูลค่า 0.90 0.98 และ 1.16 บาทต่อสิทธิ ข้อมูลสำคัญที่ใช้ในสูตรการคำนวณคือราคาหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ให้สิทธิ มูลค่า 16 บาทต่อหุ้น ราคาใช้สิทธิตามที่แสดงด้านบน ค่าความผันผวนร้อยละ 16.35 18.82 และ 25.59 อัตราเงินปันผลตอบแทนของหุ้นร้อยละ 2.66 ประมาณการอายุของสิทธิ 5 ปี และอัตราดอกเบี้ยปราศจากความเสี่ยงร้อยละ 0.86 ต่อปี

บริษัท เอ็มพอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

36 ภาระผูกพัน

36.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
คอมพิวเตอร์ และ อุปกรณ์	43,940	-

36.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการ ดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	342,930	844,600
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	64,653	137,000
	407,583	981,600

37 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี พ.ศ. 2564 ในอัตรา 0.18 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลจำนวน 18.49 ล้านบาท โดยบริษัท มีกำหนดวันจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 27 พฤษภาคม พ.ศ. 2565

ส่วนที่ 4

การรับรอง
ความถูกต้อง
ของข้อมูล








การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- 1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว
- 2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- 3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายณักรบ เนียมนามธรรม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายณักรบ เนียมนามธรรม กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายณักรบ เนียมนามธรรม	ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท	
2. นางสาวสุกัญญา ล้วนจำเริญ	กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร	
ผู้รับมอบอำนาจ		
นายณักรบ เนียมนามธรรม	ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท	

ເອກສຳຮາມ





เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท ของบริษัท เอ็นฟอรัช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิต่างทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
1. พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวาณิช ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ 3-1005-01378-19-1 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	74	<ul style="list-style-type: none">- ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวชิราวุธรัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาคณิตศาสตร์และการจัดการ- ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ บริหารการพัฒนา มหาวิทยาลัยแม่โจ้- ปริญญาโท สาขากฎหมาย (MSSM) University of Southern California, USA	0.015	-ไม่มี-	2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ
					2562-ปัจจุบัน	สมาชิกวุฒิสภา	วุฒิสภา	หน่วยงานภาครัฐ
					2562-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการการ	คณะกรรมการการปกครองท้องถิ่น วุฒิสภา	หน่วยงานภาครัฐ
					2559-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ. ไทโรน โฮลดิ้ง	ธุรกิจกิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
					2556-ปัจจุบัน	กรรมการ	บลจ. เอ็มเอฟซี	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
					2555-ปัจจุบัน	ประธานที่ปรึกษาที่ดินศักดิ์	สมาคมไทย-พม่า	หน่วยงานภาครัฐ
					2549-ปัจจุบัน	อุปนายกที่ดินศักดิ์	สมาคมการรักษาแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์	หน่วยงานภาครัฐ
					2560-2561	รองประธานกรรมการ	คณะกรรมการปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน	หน่วยงานภาครัฐ
					2558-2560	สมาชิกสภา	สถาบันเคลื่อนที่การปฏิรูปประเทศ	หน่วยงานภาครัฐ
					2555-2560	ประธานกรรมการบริหาร	สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)	หน่วยงานภาครัฐ
					2556-2559	ประธานกรรมการ	บมจ. จี สตีล	ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดบ้วน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน
		<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโทวิศวกรรมโยธา (SMCE) Massachusetts Institute of Technology, ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา (BSCE) The Citadel, ประเทศสหรัฐอเมริกา - Senior Managers in Government Harvard University, ประเทศสหรัฐอเมริกา - National Security and International Security, Harvard University, ประเทศสหรัฐอเมริกา - DCP รุ่นที่ 30/2546 (IOD) - RCP รุ่นที่ 1/2543 และ รุ่นที่ 18/2555 (IOD) - FN รุ่นที่ 13/2554 (IOD) - ROC รุ่นที่ 13/2554 (IOD) - FSD รุ่นที่ 13/2554 (IOD) - ACEP รุ่นที่ 5/2556 (IOD) 					

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
2. นางสาว พัทธนันท์ เพชรชิตชู ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ 3-1015-01745-14-3 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	50	<ul style="list-style-type: none">- ปริญญาเอก Accounting University of Manchester- ปริญญาโท Accounting (Information Systems Track) Ohio State University- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ (AIS) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย- ปริญญาโท Business Administration มหาวิทยาลัยอีสต์ซิดนีย์- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์- ITG รุ่นที่ 15/2020 (IOD)- DCP รุ่นที่ 19/2014 (IOD)- ACP รุ่นที่ 19/2015 (IOD)- RCL รุ่นที่ 1/2015 (IOD)- SFE รุ่นที่ 27/2016 (IOD)- BFI รุ่นที่ 2/2017 (IOD)- AACP รุ่นที่ 19/2015 (IOD)	0.010	-ไม่มี-	2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การศึกษา ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์และ ผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2562-ปัจจุบัน	รองอธิการบดี สายงานวิชาการ	มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	สถาบันการศึกษา
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	หลักทรัพย์
					2559-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ซีลัค คอร์ปว	จำหน่ายอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์
					2560-2561	รองอธิการบดี สายงานภาคีสัมพันธ์	มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	สถาบันการศึกษา
					2559-2560	คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจ คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจ นวัตกรรมและบัญชี	มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	สถาบันการศึกษา
					2554-2559	คณบดี คณะบัญชี	มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	สถาบันการศึกษา

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
3. นาย สมเกียรติ สาราก น อยุธยา ประธานคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ 3-1019-00408-93-1 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	62	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก สาขา Public Administration, Northern Philippines University ประเทศฟิลิปปินส์ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการนิเวศระบบ ม.รามคำแหง - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัย Colorado ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - การป้องกันราชอาณาจักร (อปอ.) รุ่น 58 - ธรรมภิบาลสิ่งแวดล้อม สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 3/2558 - อปอ. มศ. ปี 2556 - สถาบันวิจัยตลาดทุน ปี 2555 - PDI รุ่นที่ 11/2544 - DCP รุ่นที่ 186/2557 (IOD) 	0.043	-ไม่- ผู้บริหาร	2563-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับ
					2563-ปัจจุบัน	กรรมการ	องค์การสวนสัตว์	สวนสัตว์
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการ	องค์การตลาดเพื่อการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ตลาดเพื่อการเกษตร
					2558-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาคนดี	หลักสูตรปริญญาโท การจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ ม.มหิดล	สถานศึกษา
					2558-ปัจจุบัน	รองประธาน	เทคโนโลยีการจัดการ ระบบสารสนเทศ ม.มหิดล	สถานศึกษา

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
4. นาย การญย์ พึ่งสุนทร ประธานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ/กรรมการอิสระ 3-1017-01035-78-6 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	64	- โรงเรียนแผนกศึกษศึกษา - DAP รุ่นที่ 167/2019 (IOD)	0.097	-ไม่มี-	2562-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีและ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2560-2562	ที่ปรึกษา	สมาคมวายน้าแห่งประเทศไทย	สมาคมวายน้าแห่งประเทศไทย
					2546-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท แมจอร์กิช อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	การผลิตเครื่องหอม เครื่องสำอางและ ผลิตภัณฑ์ในท้องถิ่น
					2545-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท เควสโก้ จำกัด	รับหมาก่อสร้างและงานระบบ
5. นาย ปิยะศักดิ์ ไชติพฤกษ์ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ 3-1001-00454-82-1 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	51	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท นิติศาสตร์ University of Illinois at Urbana-Champaign ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท นิติศาสตร์ Temple University Beasley School of Law ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - DAP รุ่นที่ 174/2563 (IOD)	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2563-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีและ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2564-ปัจจุบัน	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. ไพรม์ โรด เพาเวอร์	ผลิตและจำหน่ายพลังงานทดแทน
					2564-ปัจจุบัน	อนุกรรมการส่งเสริมการ ลงทุนและการจัดซื้อจัดจ้าง	องค์การบริหารน้ำเสีย กรุงเทพมหานคร	บริหารจัดการน้ำเสียชุมชน
					2559-2564	หุ้นส่วน	บจก. สำนักกฎหมายสากล ริศคุปต์	ที่ปรึกษากฎหมาย
					2550-2559	ที่ปรึกษาภายนอกอาวุโส	บจก. เซฟรอนประเทศไทย สำรวจและผลิต	สำรวจและผลิตปิโตรเลียม

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
6. นาย โอนัย อดุลพันธ์ กรรมการ/กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/กรรมการบริหาร 3-1009-01120-47-6 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	49	- ปริญญาโท Business Administration, Kellogg School of Management, Northwestern University ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์ สาขาอุตสาหกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP รุ่นที่ 122/2015 (IOD)	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562-ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหาร	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การศึกษา ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์และ ผลิตภัณฑ์ในด้านบริหารการจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.รีเสชั่นชิพ รีพับลิค	ประกอบกิจการรับให้คำปรึกษา ด้านกลยุทธ์และการตลาด และรับจ้างทำซอฟต์แวร์ และรับเป็นที่ปรึกษา
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.เอเอเอสเอส	ลงทุนในทรัพย์สิน
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.ฟาร์มา แมเนจเม้นท์	ลงทุนในทรัพย์สิน
					2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.โรจิส อิมพอร์ตชั่นแนล	จำหน่ายสินค้าเวชสำอางค์
					2559-ปัจจุบัน	กรรมการ	Darlex Limited	ลงทุน
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการ	Henderson Capital Asia	ลงทุน
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการ	Hudson Asia Holding	ลงทุน
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.ฮิวแมนิต้า	ให้บริการระบบบริหารจัดการ ทรัพยากรบุคคล
					2555-ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ซีล็ค คอร์ป	จำหน่ายอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์
					2552-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์กเมอส์	บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการจัดการ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
7. นาย ศุภชัย สุวะนิมกร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการอิสระ 3-1009-01951-34-3 ปีเริ่มต้นดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	49	Doctor of philosophy degree of Computer Systems Management and Information Technology, University of Washington, USA - ปริญญาโท การเงิน Mercer University, USA - ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์ปริมาณวิเคราะห์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตรวิทยาทานตลาดทุน รุ่น 19 สถาบันวิทยาทานตลาดทุน - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้าน วิทยาการพลังงาน (อพน) รุ่น 10 สถาบันวิทยาสัยพลังงาน - AACP รุ่นที่ 42/2021 (IOD) - Exam รุ่นที่ 55/2017 (IOD) - DCP รุ่นที่ 231/2016 (IOD) - FSD รุ่นที่ 33/2017 (IOD)	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2563-ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการอิสระ	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ ผลิตภัณฑ์ในด้านบริหารการจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2464-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ คินนารี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบกิจการธนาคารพาณิชย์หลักทรัพย์
					2464-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บจก.วิน ออร์จัน	กลุ่มธุรกิจโรงแรม ธุรกิจเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์ กลุ่มสำนักงานให้เช่าและค้าปลีก และกลุ่มธุรกิจอาหาร
					2563-ปัจจุบัน	กรรมการ	มูลนิธิเพื่อการพัฒนา อย่างยั่งยืน	การท่องเที่ยว
					2563-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บจก.โปรเจค แพลนนิ่ง เซอร์วิส	ที่ปรึกษาและควบคุมการก่อสร้าง
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บจก.วี เอ็ม บี โฮลดิ้ง	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจ การเงินเป็นหลัก
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บจก.ธนาคารไทยเครดิต เพื่อรายย่อย	ให้บริการทางการเงิน
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.ไฟว์เวล	ประกอบกิจการฝึกอบรมและสัมมนาวิชาการ
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.ดี อีสต้า เวสท์ กรุ๊ป	ให้บริการจัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.เกรสวอด คาเฟ่	จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
					2558-ปัจจุบัน	ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการ	บมจ.กริพย์ศรีไทย	รับฝากสินค้าและให้เช่าคลังสินค้า

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
8. นาย บักรบ นิยมบานธรรม กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 3-1020-01167-80-0 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2557	51	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้าพระนครเหนือ - DAP รุ่นที่ 164/2019 (IOD) - การป้องกันราชอาณาจักร (อปอ.) รุ่นที่ 64	14.373	-ไม่มี-	2556-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.บีเอ็ม	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งกลุ่ม ในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
					2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจก.รวมศุภกิจ	ธุรกิจให้เช่าและบริการห้องพัก/ ธุรกิจโรงแรม
					2558-2562	ที่ปรึกษา	คณะกรรมการการศึกษา เทคโนโลยีดาวเทียมเพื่อ ความมั่นคง วุฒิสภา	หน่วยงานภาครัฐ
					2558-2562	ที่ปรึกษาติดตามคดี	คณะกรรมการบริหาร สื่อสารมวลชน การวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี และสารสนเทศฯ วุฒิสภา	หน่วยงานภาครัฐ
					2558-2560	กรรมการและสาหรานิยกร	สมาคมเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	เศรษฐกิจศาสตร์
					2557-2560	เลขานุการ	คณะกรรมการบริหาร ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม วุฒิสภา	ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
					2559-2561	คนทำงาน	หลักสูตรการปฏิบัติงานและ สร้างเครือข่ายนวัตกรรม สภาอุตสาหกรรม	การปฏิบัติงานและสร้างเครือข่าย นวัตกรรม
					2557-ปัจจุบัน	กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษา ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์และ ผลิตภัณฑ์ในด้านบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับ บริษัทกลุ่มในบริษัทอื่น
					2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.เมอช เซกูโร	
					2548-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก.แอลกร์ แบบเบจเม้นท์	การซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ที่ เป็นของตนเองที่ไม่ใช่ เพื่อเป็นที่พักอาศัย

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
9. นางสาว สุกัญญา ล้อมจำเริญ กรรมการ/กรรมการบริหาร/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 3-4099-00973-54-3 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2557	45	- ปริญญาโท วิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยขอนแก่น - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - หลักสูตรวิทยาการจัดการสำหรับ นักบริหารระดับสูง (อนส.) รุ่นที่ 7 - DAP รุ่นที่ 167/2019 (IOD)	15.832	-ไม่มี-	2557-ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีและ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับ บริษัทที่ลงทุนในบริษัทอื่น
10. นางสาว อรรษย์ ชุมพลพันธุ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน (CFO) 1-1799-00017-04-5 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2561	37	- ปริญญาตรี คณะวิทยาการจัดการ (บัญชี) มหาวิทยาลัยขอนแก่น - CFO Focus on Financial Reporting รุ่นที่ 4/2018 โดยสภาวิชาชีพบัญชี - CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564	0.001	-ไม่มี-	2561-ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารการเงิน	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีและ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับ ให้บริการสอบบัญชี
11. นาย กาสกร คชพันธุ์สุนทร ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค 3-8599-00126-91-0 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2557	49	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (คอมพิวเตอร์) มหาวิทยาลัยศรีปทุม	0.002	-ไม่มี-	2557-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการ ฝ่ายเทคนิค	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีและ ผลิตภัณฑ์ด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกับ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
12. นางสาว นริศรา วงษ์จันทร์ ผู้อำนวยการฝ่ายขาย 3-1011-00471-39-5 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	40	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาโทรคมนาคม ม.เทคโนโลยีมหานคร	0.068	-ไม่มี-	2563-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2561-2563	ผู้จัดการช่องทางการขาย	บจก. ซิกริท ซิสเต็มส์ อิงค์	ผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์
					2560-2561	ผู้จัดการช่องทางการขาย	บจก. เอส โซฟต์แวร์ (ไทยแลนด์)	ผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์
					2559-2560	ผู้จัดการช่องทางการขาย	บจก. ไพธอร์ (ประเทศไทย)	อุปกรณ์รักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย
13. นางสาว นริศรา วงษ์จันทร์ ¹ เลขานุการบริษัท 1-1008-00637-97-3 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562 * ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการ และได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการ บริษัท ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 อย่าฟรังโก้ นางสาวนริศรา กิตยรุ่งโรจน์ ได้ยื่นหนังสือลาออก จากการเป็นเลขานุการบริษัทฯ และเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย ทุกคณะของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2564 เป็นต้นไป	31	- ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - CSP รุ่นที่ 106/2020 (IOD) - EMT รุ่นที่ 46/2020 (IOD)	0.003	-ไม่มี-	2562-2563	เลขานุการบริษัท เลขานุการประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์ ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2562	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บจก. เอส แอนด์ เอส เอสเอทิด	ผลิตภัณฑ์ด้านความงาม
					2560-2562	ผู้จัดการสำนักงาน	บริษัท ชิง เวอร์ด จำกัด	เองนซ์โฆษณา
					2558-2560	เลขานุการฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	บริษัท ดีไซน์ 103 อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ออกแบบสถาปัตยกรรม

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
14. นางสาวศศิพันธุ์ ชัยกุล เลขานุการบริษัท ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2564 * ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 เมื่อ วันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้มีมติ แต่งตั้ง นางสาวศศิพันธุ์ ชัยกุล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยให้นับผลตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2564	40	- ปริญญาโท Business Studies, Liverpool John Moores University ประเทศสหราชอาณาจักร - ปริญญาตรีคณะศึกษาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - CSP รุ่นที่ 87/2018 (IOD)	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2564-2565	เลขานุการบริษัท	บมจ.เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษา ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์และ ผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2563-2564	เลขานุการบริษัท	บมจ.ทุนประกันภัย	ประกันภัย
					2563	Company Secretary - Supervisor	บมจ.เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย)	ขนส่งและโลจิสติกส์
					2561 - 2562	เลขานุการบริษัท	บมจ.รีระเบคัล จุฬาลงกรณ์	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าส่องสว่าง
15. นาย วัลลภ จตุรภัทรศิริ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี 3-7-503-00277-67-7 ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	37	- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล รัตนโกสินทร์ วิทยาเขตคลองสาม - E-Learning วิชา งบกระแสเงินสด (Cash Flow) ปี 2564 - E-Learning วิชา มาตรฐาน การบัญชีที่เกี่ยวข้องกับต้น อาคาร และอุปกรณ์ ปี 2564 - รู้กับธุรกิจด้วยการวิเคราะห์ งบการเงิน ปี 2563 - TFRS for NPAs สภาวิชาชีพบัญชี ปี 2563	0.010	-ไม่มี-	2563-ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บมจ. เอ็นฟอรัช ซีเคียว	ตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษา ความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์และ ระบบเครือข่ายที่เกี่ยวข้องกัน
					2555-2562	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บจก. เอสเค ซีวิล แอนด์ คอนสตรัคชั่น	รับเหมาก่อสร้าง



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทในเครือ

รายชื่อกรรมการ	บริษัทฯ	บริษัทในเครือ
		บริษัท เอ็นเคเด้าธอริ จำกัด
1. พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช	C , D	-
2. ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรชัชวาล	CAC , D , CG , ID	-
3. นาย การุณย์ พึ่งสุนทร	CCG , D , ID	-
4. ดร. สมิตี ดาธารณ ณ อยุธยา	CNR , D , AC , ID	-
5. นาย ปิยะศักดิ์ โชติพุกษ์	D , AC , CG , ID	-
6. ดร. ศุภชัย สุวะนิมิตร	D , NR , ID	-
7. นาย นักรบ เนียมนามธรรม	D , CEO , EC	D
8. นางสาว สุกัญญา ล้วนจาเจริญ	D , DCEO , EC	D
9. นาย โอนทัย อุดลพินธุ์	D , NR , EC	-
10. นางสาว อรรถชัย ชุมพลพันธุ์	EC , M	-
11. นาย ภาสกร คชพันธุ์สุนทร	M	-
12. นางสาว นริศรา วงษ์จันทร์	M	-
13. นาย วัลลภ จตุรภัทรศิริ	M	-
14. นาย เฉลิมการ สมบัติธรรม	-	D

หมายเหตุ : C : ประธานกรรมการ

CEO : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

DCEO : รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

CG : กรรมการกำกับดูแลกิจการ

NR : คณะกรรมการสรรหาฯ

D : กรรมการ

CAC : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

EC : กรรมการบริหาร

M : ผู้บริหาร

ID : กรรมการอิสระ

AC : กรรมการตรวจสอบ

CCG : ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ

CNR : ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ



เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
น.ส.วรรณวิมล จงสุริยภาส	37	<ul style="list-style-type: none">- ปริญญาโท การบริหารธุรกิจสำหรับนักบริหาร คณะบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี (บัญชีบัณฑิต-เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต- วุฒิปริญญาการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program - IACP) สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย- โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายใน รับอนุญาตสากล (Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre-CIA) จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <p>ประวัติการฝึกอบรม</p> <ul style="list-style-type: none">■ จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)- หลักสูตรประกาศนียบัตร Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0- การตรวจสอบและข้อควรพิจารณา ในการตรวจสอบเมื่อมีการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลข้อมูล รุ่นที่ 2/2561- การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) 1/2561- COSO 2013- กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน (ADVANCED COURSE) รุ่นที่ 2/61	-	-	ปี 2549 - ปัจจุบัน	Vice President	ผู้อำนวยการสายงาน ตรวจสอบภายใน กลุ่มบริษัทฟิเอนด์แอล (บริษัท ฟิเอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท ฟิเอนด์แอล อินเตอร์เนชั่นแนล ออติก จำกัด)	<ul style="list-style-type: none">- หัวหน้าทีมตรวจบริษัทที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่ ธุรกิจผลิต (Food & Non-food) ธุรกิจขนส่ง ธุรกิจซื้อขายไป ธุรกิจสินเชื่อบุคคล ธุรกิจสหกรณ์ธุรกิจ
					ปี 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท ฟิเอนด์แอล โอที ออติก จำกัด	<ul style="list-style-type: none">- หัวหน้าทีมตรวจบริษัทที่เตรียมตัวจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (IPO) ได้แก่ ธุรกิจโรงพยาบาล ธุรกิจผลิต ธุรกิจโรงแรม ธุรกิจขนส่ง ธุรกิจพลังงาน ธุรกิจซื้อขายไป ธุรกิจสินเชื่อบุคคล และธุรกิจสหกรณ์ธุรกิจ- หัวหน้าทีมตรวจบริษัทเอกชนอื่น ได้แก่ ธุรกิจการศึกษา ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องมือ ธุรกิจโรงแรม

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> - โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิปัธ - ด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 17 - Data Analytics for Internal Auditor รุ่นที่ 2/60 - อบรมเชิงปฏิบัติการ : การบริหารต้นทุน เพื่อเพิ่มมูลค่าและความยั่งยืน รุ่นที่ 4/61 <p>■ จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรประกาศนียบัตร "How to Setting Modern Audit Plan By Audit Criteria" - Clinic IA : Topic "Fraud Audit and Caution for Auditor" - Clinic IA : Topic "COSO 2014" 						



เอกสารแบบ 4

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)
- หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
- หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)
- หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)
- หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)
- หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
- หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)
- หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
 - (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนตามรายละเอียดในกฎบัตรคณะกรรมการ โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทจะถ่ายทอดแผนกลยุทธ์สู่การปฏิบัติ โดยจัดทำแผน (Action Plan) กำหนดผู้รับผิดชอบ ระยะเวลาในการดำเนินการ ตัวชี้วัดผลสำเร็จที่ชัดเจน มีการพิจารณาอัตราค่าจ้าง ชีตความสามารถบุคลากร เครื่องมือ เงินทุน รวมถึงความเสี่ยงในการบรรลุแผน

1.2 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลกิจการให้นําไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and Performance with Long-Term Perspective)
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and Responsible Business)
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good Corporate Citizenship)
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate Resilience)

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 1.2.1 ในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน
- 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดยคณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ ยึดมั่นในค่านิยม จริยธรรมองค์กร มุ่งมั่นในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิเช่น จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นต้น
- 1.2.4 คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้มีการสื่อสาร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้แผนกกำกับและดูแลกิจการ (Corporate Governance) เป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และต้องดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 1.3.1 ในการพิจารณาว่ากรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กรแล้วหรือไม่นั้น อย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรา 89/7 มาตรา 89/8 มาตรา 89/9 และ มาตรา 89/10 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- 1.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การอนุมัติธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

- 1.4 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท (Charter of Board of Directors) ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการให้แก่ฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร ได้แก่ อำนาจในการอนุมัติธุรกรรมต่างๆ (Management of Authority) อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะยังคงติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

1.4.2.1 เรื่องที่จะดูแลให้มีการดำเนินการ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ประกอบด้วย

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรมรวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้างและการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

1.4.2.2 เรื่องที่จะดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะๆ ตามที่เหมาะสม ประกอบด้วย

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ ทั้งนี้ รวมถึงนโยบาย และการจัดการและพัฒนาบุคลากร และแผนการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

1.4.2.3 เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะไม่ดำเนินการ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลัก ในการดำเนินการ ประกอบด้วย

ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้ว ซึ่งคณะกรรมการจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงานตามกรอบนโยบาย ที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลผลโดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียหรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคณะกรรมการจะกำหนดอยู่ในวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่กิจการ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง

2.1.2.1 สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดศักยภาพทางการแข่งขันมีการนำเอาความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียมาพิจารณาในการกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก โดยให้มีความสมดุลกัน

2.1.2.2 มีการประเมินความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึงปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สิ่งที่คณะกรรมการบริษัทจะนำมาพิจารณา เพื่อประโยชน์ในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ตลอดจน รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ขององค์กร เช่น กิจการตั้งขึ้นมาเพื่ออะไร (Mission) กิจการต้องการตอบสนอง ลูกค้าหลักกลุ่มใด กิจการจะสามารถทำกำไร หรือแข่งขัน ด้วยการสร้างคุณค่าให้องค์กรและผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใด (Value Proposition) กิจการจะสามารถดำรงอยู่ในระยะยาว (Sustainable) ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจการและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างไร และมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเพียงพอที่จะลดหรือ ควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

2.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดค่านิยมขององค์กรที่สะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้ หลักการที่ซื่อสัตย์ยึดมั่นในความดี (Integrity), ทีมงานที่ทุ่มเทด้วยใจ (Passion), กระบวนการที่ร่วมสร้างผลงาน สู่เป้าหมาย (Goal Oriented), การสร้างผลิตภัณฑ์มุ่งเน้นเพื่อลูกค้า (Customer Centric) และการตอบแทนสังคม สู่ความยั่งยืน (Caring)

2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อน อยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ การตัดสินใจใดๆ จะนำเอาวัตถุประสงค์และ เป้าหมายหลักขององค์กรเป็นตัวตั้ง โดยมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำวัฒนธรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำกลยุทธ์และแผนประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้องสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี ด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

2.2.2.1 ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการไว้ชัดเจน เพื่อให้กิจการสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

2.2.2.2 ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกิจการ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร ได้แก่ พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น

2.2.2.3 ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อทั้งกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ โดยจะกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้จะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานสู่การปฏิบัติให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแล จัดทำ Action plan ระบุผู้รับผิดชอบ งบประมาณตามแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานประจำปี ระยะเวลาในการดำเนินงาน ตัวชี้วัดความสำเร็จของงานตามแผน และติดตามผลการดำเนินงาน โดยให้มีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนเป็นประจำตามที่ผู้บริหารกำหนด รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานเพื่อพิจารณาปรับแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติที่หลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่
- 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
 - ก. ส่วนใหญ่จะเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
 - ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตลอดจน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) รวมทั้งจะมีการดูแลให้กรรมการอิสระทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ยดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.2.1 ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนหรือมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยแยกบุคคลที่ยดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ยดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 3.2.2 ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทอย่างน้อยต้องครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
 - 3.2.2.1 การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

- 3.2.2.2 การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร ที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.2.2.3 การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- 3.2.2.4 การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.2.2.5 การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- 3.2.3 ในกรณีที่ ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้แยกออกจากกันอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัท จะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา
- 3.2.3.1 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทจะประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
- 3.2.3.2 แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 3.2.4 คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณา ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป ดังนี้

3.2.5.1 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการร่วมกำหนดแนวทาง กลยุทธ์ และแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา บริหารจัดการ และกำกับดูแลการบริหารงาน และการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท รวมถึงพิจารณา ระบุ ยกเลิก และอนุมัติการใช้จ่าย การจัดซื้อ การจัดจ้าง และการดำเนินงานอื่นๆ ตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร)

3.2.5.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจขององค์กร กำกับและดูแลการสรรหา กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในทุกกลุ่มธุรกิจขององค์กร รวมทั้งการสร้างความมั่นใจให้กับองค์กรว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญ และรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน)

3.2.5.3 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และปฏิบัติตามอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ)

3.2.5.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและประกาศใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกระดับ นอกจากนี้ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทตามแนวทางปฏิบัติที่ดี ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี และจัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ)

3.2.5.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่สอบทาน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความเสี่ยงของบริษัท กำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงกำหนดกลยุทธ์ที่จะใช้ในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะสื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)

- 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและการคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรมีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าวและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นจะได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอชื่อกรรมการรายเดิม จะต้องคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระหรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม เป็นต้น) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ เป็นต้น) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่จะไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไป จนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย
- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ต้องมีการเปิดเผยข้อมูลที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป และให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าว
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

3.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มียกเว้นและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ
กิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่
บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง
- 3.6.1.1 กำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย และให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจในการพิจารณาแต่งตั้ง โดยให้เป็นไปตามขั้นตอนของกฎหมาย
- 3.6.1.2 กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
- 3.6.1.3 ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 3.6.1.4 การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำ Shareholders' Agreement หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐาน และกำหนดเวลา

3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลการประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติงานที่ต่อไปด้วย

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.7.1 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) หรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross Evaluation) ร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัท และกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขนานุกรการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะของการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างน้อยประมาณปีละ 6 ครั้ง แต่ต้องไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 ในการเรียกประชุมกรรมการ ให้ประธานกรรมการบริษัทหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสภาพหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันนัดประชุมเร็วกว่านั้นได้
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้โอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 3.9.7 คณะกรรมการบริษัทจะถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และควรแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะได้รับการศึกษาอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Programme) เลขานุการบริษัทจะได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ ดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล และเห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือกรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอ ให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารงาน กรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง ได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

4.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว ซึ่งรวมถึง
 - 4.2.1.1 การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan
 - 4.2.1.2 การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ต้องคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ
 - 4.2.1.3 การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ
- 4.2.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จะต้องมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

4.2.2.1 เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยมีเกณฑ์การประเมินผลงานที่มุ่งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า

4.2.2.2 ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปี หรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการบริษัทหรือกรรมการอาวุโสต้องเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่รับทราบ

4.2.2.3 อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

4.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

4.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครบถ้วน ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้นหรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ

4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ

4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มียุทธศาสตร์การลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธิตด มุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนการดำเนินการ (Operation Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติ ซึ่งอย่างน้อยควรครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

5.2.1.1 ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ

5.2.1.2 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้าการบริการหลังการขาย ตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

5.2.1.3 ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

- 5.2.1.4 ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- 5.2.1.5 ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิตขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- 5.2.1.6 การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- 5.2.1.7 การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบ และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการมีบทบาท ทวน พัฒนา ดูแล การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ โดยทรัพยากรที่กิจการควรคำนึงถึงควรมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การผลิต (Manufactured Capital) ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)
- 5.4.3.4 บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณ และทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

- 5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึง การบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ โดยประเด็นในนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร จะต้องครอบคลุมเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้
- 5.4.3.1 บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- 5.4.3.2 บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- 5.4.3.3 บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ และการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาและทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น

- 6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)
- 6.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1 - 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ
- 6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6.1.7 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการบริษัทจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 - 6.1.7 ด้วย

6.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยควรมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 6.2.2.1 สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and Completeness)
- 6.2.2.2 สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 6.2.2.3 สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.2.2.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 6.2.2.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.2.2.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ
- 6.2.2.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

- 6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับ ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษั และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงตามกฎหมายในวาระใดๆ รายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาวาระดังกล่าว และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งขอให้ไม่เข้าร่วมการประชุมในวาระนั้น
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำนโยบายการป้องกันการทุจริต (Fraud Prevention Policy) และจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวก และมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือรายงานประจำปี
- 6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบของกิจการ ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด ด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
 - 7.1.2.1 ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - 7.1.2.2 ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)
 - 7.1.2.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 7.1.2.4 ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งจะสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ Shareholders' Agreement ของกลุ่มตน

7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะการเงินของกิจการ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะมั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะหาทางทำให้มั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 7.3.1 ในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กิจการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัท ควรมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- ตัวอย่างสัญญาณบ่งชี้
- (1) ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง
 - (2) กระแสเงินสดต่ำ
 - (3) ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน
 - (4) ขาดระบบบัญชีที่เหมาะสม
 - (5) ขาดการประเมินกระแสเงินสดและงบประมาณ
 - (6) ไม่มีแผนธุรกิจ
 - (7) ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์
 - (8) มีปัญหาในการระบายสินค้าคงคลังและการเก็บหนี้

7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศ หรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน
- 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยต้องเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทาง และสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้

- (6) ข้อมูล หรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/ Vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด และมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญ และวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลและจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- (15) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมาย และประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการได้ผ่านการพิจารณา และ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวจะถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

- 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันประชุม
- 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- 8.1.6 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องจะจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย โดยรายละเอียดในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจะประกอบด้วย

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) วาระการประชุม โดยระบุว่าเป็นวาระเพื่อทราบ หรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการ และการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง

- ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล - นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผล และข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผลจะให้เหตุผลและข้อมูลประกอบเช่นกัน
- ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ - ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษา และการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียน และบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ - นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ แต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ
- ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี - ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสาร หรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการจะเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมายกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม อย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้น จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้ เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ ในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ เป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน
- แนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายใน วันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ - นามสกุลของผู้ถาม และผู้ตอบ

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เช่น ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เป็นต้น โดยวางนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

1. สร้างความตระหนักให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เพื่อให้เกียรติและเคารพซึ่งสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น รวมถึงบริษัท จะต้องกระทำการขออนุญาตบุคคลผู้เป็นเจ้าของในทรัพย์สินทางปัญญาเหล่านั้นให้ถูกต้องตามกฎหมายเสียก่อนที่จะมีการใช้งาน
2. ห้ามมิให้บุคคลทุกฝ่ายในบริษัทกระทำการใดๆ ก็ตามอันเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นการละเมิดในเรื่องเครื่องหมายการค้า ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เป็นต้น
3. บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานและผู้บริหารในบริษัททุกคนสร้างสรรค์งานที่เกี่ยวข้องกับสินค้าของบริษัทในลักษณะใหม่ๆ ไม่ซ้ำกับงานอันมีเครื่องหมายการค้า ลิขสิทธิ์ หรือ สิทธิบัตรของบุคคลอื่น ไม่ดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
4. ผลงานและการศึกษาวิจัยใดๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทโดยให้พนักงานหรือบุคลากรที่รับผิดชอบดำเนินการ หรือจัดทำขึ้น หรือเป็นงานที่ใช้ข้อมูลและงานที่เรียนรู้จากบริษัทฯ สิทธิในงานวิจัย การขอสิทธิบัตรการเป็นเจ้าของสิทธิบัตร และผลตอบแทนที่ได้จากงานนั้น ถือว่าเป็นทรัพย์สินของบริษัทฯ พนักงานหรือบุคลากรที่รับผิดชอบต้องส่งมอบให้กับบริษัทฯ ไม่ว่าข้อมูล ผลงานหรือลิขสิทธิ์ที่เก็บไว้จะอยู่ในรูปแบบใด
5. บริษัทฯ ตกลงว่า จะรักษาความลับของลูกค้า ข้อมูลต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้มาจากลูกค้า รวมถึงข้อมูลของบุคคลผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ทั้งหมด ยกเว้นกรณีที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะต้องใช้ความระมัดระวังอย่างยิ่งมิให้ความลับของลูกค้าและ/หรือบุคคลผู้มีส่วนได้เสียล่วงรู้ไปถึงบุคคลภายนอก
6. บริษัทฯ กำหนดให้มีข้อบังคับในการใช้งานคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตภายในบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ โดยบริษัทถือปฏิบัติตามเรื่องดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
7. หากพบการกระทำที่เห็นว่าเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือการกระทำที่อาจทำให้เกิดข้อพิพาทเกี่ยวกับลิขสิทธิ์ พนักงานมีหน้าที่รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในทันที ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือละเมิดนโยบายดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาความผิดทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ หรือตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลและในกรณีที่มีความผิดนั้นเป็นความผิดตามกฎหมายก็จะถูกนำไปพิจารณารับโทษตามที่กฎหมายกำหนดต่อไป

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้

เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทและเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

1. คำนิยาม

“การคอร์รัปชัน” (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ การให้หรือรับสินบน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์” หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชน สังคม กลุ่มประชาชน โดยบริษัท อาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงินสามารถรวมถึงการให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In-kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“เงินสนับสนุน” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่yakต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้การกีฬา เพื่อกุศลหรือองค์การการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิค่าธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องมีใบอนุญาตต่างๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” หมายถึง “เจ้าหน้าที่ของรัฐ” ตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และให้รวมถึง ข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใดที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง ฯลฯ)
- องค์การระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)
- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์การอื่นๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม

2. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

- 2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ของธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท
- 2.2 บริษัทจะต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจน ทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท นอกจากนี้ อาจจะ ได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่า ฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ รวมถึงระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง และสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
- 3.3 ประธานกรรมการบริหาร คณะจัดการและผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ ให้การส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 3.4 ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.5 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไป เกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม
- 3.6 บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ ตัวแทนทางธุรกิจของบริษัทที่บริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตาม นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

4. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

- 4.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติอย่างระมัดระวังต่อรูปแบบการคอร์รัปชัน ดังนี้
- 4.1.1 การให้และรับสินบน
ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
- 4.1.2 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ
การดำเนินงานของบริษัทและการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 4.1.3 ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ
การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใดๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท
- 4.1.4 การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง
บริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 4.1.5 การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน
บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้
1. ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม
 2. ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 3. ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท
 4. ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายอย่างเป็นทางการลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ
- 4.2 บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- 4.3 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตหรือระเบียบที่บริษัทกำหนด
- 4.4 บริษัทต้องให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบาย แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

- 4.5 กรรมการและผู้บริหารทุกระดับของบริษัทจะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท และฝ่ายทรัพยากรมนุษย์รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 4.6 นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ และควบคุมดูแลการปฏิบัติตามนโยบายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4.7 การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมทั้งระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
- 4.8 บริษัทกำหนดให้บอกกล่าวประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านสื่อทั้งภายในและภายนอก เช่น ประกาศ, เว็บไซต์ของบริษัท และรายงานประจำปี โดยนโยบายดังกล่าวของบริษัทเป็นการปฏิบัติภายใต้กฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการคอร์รัปชัน

5. เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

- 5.1 พบเห็นการกระทำที่ทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยทางตรง หรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ดิดสินบน/รับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
- 5.2 พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทหรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชัน
- 5.3 พบเห็นการกระทำที่ทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท
- 5.4 พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท

6. ช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทเปิดให้มีช่องทางในการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส หรือแสดงความคิดเห็น เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สามารถร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส หรือแสดงความคิดเห็น เพื่อนำไปสู่การพัฒนาบุคลากร และการบริหารจัดการตามช่องทางดังต่อไปนี้

- 6.1 อีเมล : auditcommittee@nforcesecure.com
- 6.2 ไปรษณีย์ : ระบุหน้าซองถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ
โดยส่งมายังที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท : บริษัท เอ็นฟอร์ส ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่)
เลขที่ 9/2 โครงการเดอะชินโครโนซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
- 6.3 เว็บไซต์ : <https://www.nforcesecure.com/>

ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร ขอให้ท่านส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง

บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน คือ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐบาล ชุมชน สังคม ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ ไม่ว่าท่านจะแจ้งด้วยวิธีใดดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะรักษาความลับของท่านเป็นอย่างดี

7. มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่ทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการร้องเรียน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร นั้น คณะกรรมการตรวจสอบ จะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิด ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใดๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล โดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เห็นสมควร เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใดคนหนึ่ง ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจ สั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลได้ โดยผู้บริหาร ที่ได้รับมอบหมาย ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งโดยทางตรง หรือทางอ้อม (เช่น ผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ได้บังคับบัญชาของตนโดยตรง)

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและ เอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

8. ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

- 8.1 เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
- 8.2 ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ
- 8.3 หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเองโดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่ได้ถูกกล่าวหา
- 8.4 หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจริง การทุจริตคอร์รัปชันนั้น ถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท ผู้ถูกกล่าวหา จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตคอร์รัปชันนั้น มีความผิดตามกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัท ให้คำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นอันสิ้นสุด

ในกรณีที่มีการร้องเรียน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร นั้น คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควร

9. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

- 9.1 บริษัทติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในสถานที่เด่นชัด ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้
- 9.2 บริษัทเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ บริษัท อีเมล รายงานประจำปี รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) เป็นต้น
- 9.3 บริษัทจะจัดให้มีการอบรมนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับพนักงานใหม่ทุกคน
- 9.4 บริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย 1 ครั้ง ในแต่ละปี

นโยบาย การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือ ให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท (Whistleblower Policy) ดังนี้

ผู้มีสิทธิร้องเรียน

1. พนักงานที่พบเห็นการกระทำที่ทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท
2. พนักงานที่ถูกกลั่นแกล้ง ข่มขู่ ถูกลงโทษทางวินัย เช่น ถูกลดขั้นเงินเดือน ถูกพักงาน ให้ออกจากงาน หรือ ถูกเลือกปฏิบัติด้วยวิธีการอันไม่ชอบที่เกี่ยวเนื่องกับสภาพการจ้างงาน อันเนื่องมาจากการที่ตนได้ ร้องเรียน ให้ข้อมูล หรือจะให้ข้อมูล ช่วยเหลือในขั้นตอนการสืบสวนสอบสวน หรือรวบรวมข้อเท็จจริง ให้แก่ผู้รับข้อร้องเรียน รวมไปถึงการฟ้องร้องดำเนินคดี การเป็นพยาน การให้ถ้อยคำ หรือการให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ผู้บริหารฝ่ายทรัพยากรบุคคล
3. ฝ่ายตรวจสอบภายใน

วิธีการร้องเรียน

ร้องเรียนต่อผู้รับข้อร้องเรียนคนใดคนหนึ่งดังต่อไปนี้

1. ผ่านทาง E-mail Address ของบริษัท หรือผู้รับข้อร้องเรียน
2. ทำเป็นจดหมายถึงผู้รับข้อร้องเรียน
3. ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยชื่อ ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจน เพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำที่เป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับที่สุด และผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนผู้ร้องเรียน เว้นแต่หากเปิดเผยตนเองจะทำให้บริษัทสามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือ รายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ในการดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้บุคคลดังต่อไปนี้ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบฯ”) ตามที่ได้รับร้องเรียน
 - (1) กรณีผู้ร้องเรียนเป็นพนักงานระดับต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร:
ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลหรือหน่วยงานที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบฯ
 - (2) กรณีผู้ร้องเรียนเป็นพนักงานระดับตั้งแต่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป:
ให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ บุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบฯ
ในกรณีนี้ ผู้ตรวจสอบฯ สามารถเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูล หรือขอให้จัดส่งเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้
2. หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องร้องเรียนเป็นความจริง บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้
 - (1) ในกรณีที่เป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำการอันทุจริต หรือผิดกฎหมาย ฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท ให้ผู้ตรวจสอบฯ พิจารณาเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป
 - (2) ในกรณีที่เรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้ผู้ตรวจสอบฯ พิจารณาเสนอเรื่องดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
 - (3) ในกรณีที่ข้อร้องเรียนให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง ผู้ตรวจสอบฯ จะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรก็ได้

การคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำที่เป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย ฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม หากเลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียน บริษัทถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับรู้ขึ้นความลับสูงสุด และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำ ความผิดวินัย
3. คณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย อาจพิจารณากำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนได้ตามความเหมาะสม หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้

4. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นนั้น อันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูล ร้องเรียนหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำหรือให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐถือเป็นการกระทำความผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากการกระทำความผิดตามกฎหมาย
5. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของสุขภาพพนักงานของบริษัททุกคน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงานนี้ขึ้น เพื่อจัดการป้องกันไม่ให้เกิดอันตรายต่อพนักงาน โดยบริษัทฯ ดำเนินการดูแลพนักงานและจัดสถานประกอบกิจการ ให้มีสภาพการทำงาน และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และมาตรการด้านความปลอดภัย ตามที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อก่อให้เกิดความปลอดภัยในสุขภาพและสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน
2. ปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อบังคับต่างๆ ในด้านความปลอดภัย สุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม
3. พนักงานต้องคำนึงถึงความปลอดภัยของตนเอง เพื่อนร่วมงาน ตลอดจนทรัพย์สินของบริษัทเป็นสำคัญ ตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน
4. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องเป็นแบบอย่างที่ดี เป็นผู้นำ สนับสนุน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงการทำงานด้วยความปลอดภัย
5. บริษัทฯ จะให้การสนับสนุนทรัพยากรต่างๆอย่างเหมาะสม ในการดำเนินการตามระบบการจัดการความปลอดภัย สุขอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
6. บริษัทฯ จะพัฒนาให้ความรู้และสร้างจิตสำนึก ให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัย และสุขอนามัยในการทำงาน
7. ในกรณีที่พนักงานได้รับอุบัติเหตุจากการทำงาน บริษัทฯ จะดูแลเอาใจใส่และให้ความช่วยเหลือพนักงานผู้ได้รับอุบัติเหตุ ให้สามารถดำรงชีพอยู่ได้ตามสมควร

บริษัทฯ จะติดตามและจัดทำการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้เป็นประจำทุกปี โดยกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้รับผิดชอบในการประเมินผล

นโยบายและแนวทางเกี่ยวกับเจ้าหนี้

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ โดยบริษัทพึงปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง ภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด โดยยึดในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือและความเชื่อมั่นให้กับเจ้าหนี้อย่างโปร่งใส และไม่ปกปิดข้อมูลซึ่งอาจทำให้เจ้าหนี้ได้รับความเสียหาย ในเรื่องเงื่อนไขค้ำประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ ดังนี้

แนวทางปฏิบัติ

1. กรณีบริษัท ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข จะรีบดำเนินการแจ้งต่อเจ้าหนี้ให้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาแนวทางการแก้ไขปัญหา
2. บริษัท จะหลีกเลี่ยงการรับ การจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ในการดำเนินธุรกิจกับเจ้าหนี้โดยไม่สุจริต
3. บริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และรักษาความเชื่อมั่นต่อเจ้าหนี้
4. บริษัท รายงานภาระหนี้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้เมื่อมีการร้องขอ

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่งเพื่อบ่งเน้นและให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีภายใต้กรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดี โปร่งใส และเป็นธรรม โดยไม่บิดเบือนข้อมูลหรือใช้วิธีอื่นในการโจมตีคู่แข่ง บริษัท จะต้องดำเนินธุรกิจที่ไม่เอาเปรียบและหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต

แนวทางการปฏิบัติ

1. บริษัท ดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ไม่เอารัดเอาเปรียบ
2. บริษัท หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต การใส่ร้ายป้ายสี การสร้างข่าวที่เป็นเท็จ หรือการโจมตีคู่แข่ง
3. บริษัท จะไม่ทำการตกลงใดๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใดในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า
4. บุคลากรของบริษัท พึงระวังการติดต่อกับคู่แข่งและบุคลากรของคู่แข่งไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ความลับของบริษัทตกอยู่ในมือคู่แข่ง

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า และเกณฑ์การคัดเลือกลูกค้าอย่างมีระบบเป็นธรรม โปร่งใส และสนับสนุนลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และจะไม่ทำธุรกรรมกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่กระทำความผิดกฎหมาย ทุจริต หรือมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต โดยเด็ดขาด

แนวทางการปฏิบัติ

1. ไม่เรียกร้อง ไม่รับไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับลูกค้าโดยไม่สุจริต และปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรโดยเร็วที่สุดเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาคต่อไป

2. ติดตาม ควบคุมดูแลและป้องกันในกรณีที่เกิดหรืออาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม และจะไม่แสวงหาประโยชน์ใดๆ ที่มีขอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อข้อกำหนดของทางราชการ
3. ไม่ดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหาร พนักงานใช้ทรัพยากร และทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนการใช้สินค้าหรือบริการที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
4. ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ ทางการค้าอย่างเคร่งครัด เพื่อส่งผลให้เกิดการค้าที่มีมาตรฐาน ทั้งกับคู่ค้าในประเทศและต่างประเทศ
5. จ่ายชำระเงินให้คู่ค้าตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ระบุในสัญญา

เกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้า

1. สำหรับคู่ค้า (Vendor)

การพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารของบริษัทฯ และผู้อำนวยการฝ่ายขายเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะได้สินค้าที่มีคุณภาพและตรงกับความต้องการของตลาด

2. สำหรับคู่ค้าอื่นๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ (ไม่รวม vendor)

พิจารณาคัดเลือกคู่ค้าเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อ โดยพิจารณาดังนี้

- ตรวจสอบประวัติ
- ตรวจสอบผลงานที่ผ่านมา
- ตรวจสอบการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- ทดสอบหรือสาธิตสินค้าตามความเหมาะสม
- เปรียบเทียบราคาอย่างน้อย 3 ราย ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีมูลค่าเกิน 10,000 บาท

นโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในบริษัท

นโยบายนี้ บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จัดทำขึ้นเพื่อดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสำหรับการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน ดังต่อไปนี้

1. บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและเปิดเผยรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่นิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ” และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่มีลักษณะดังกล่าวข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่ยู้งินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยู้งินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในการถือหุ้นนั้น จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัท ในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ให้การจัดทำและระยะเวลาและวิธีการในการนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง และเลขานุการบริษัทจะมีการจัดทำเป็นรายงานแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

3. บริษัทกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายใน ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน และเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรืออาจมีผลกระทบต่อ การตัดสินใจของผู้ลงทุนในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท นำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ด้วยการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำได้กล่าวจะทำให้ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น และบุคคลดังกล่าวข้างต้นต้องไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นที่อาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์เช่นเดียวกัน

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่ยู้งินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวจะต้องระงับการซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลา ก่อนที่จะเผยแพร่ทางการเงิน ผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งรายปีและรายไตรมาสหรือข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กรรมการและผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและควรอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัท ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยวิธีใดๆ

4. บริษัทกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัท ที่ตนได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทหรือคู่ค้าของบริษัทก็ตาม

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเท่านั้น โดยมีข้อยกเว้นพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท นำความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้ประโยชน์ให้แก่บริษัทอื่นที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง หรือเพื่อแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าด้วยวิธีการใดในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

6. บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการลงโทษบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน หากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ จะได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ หรือมีโทษตามกฎหมาย ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร จึงได้จัดทำนโยบายบริษัท เรื่อง การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารขึ้น เพื่อกำหนดวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลที่เป็นในการติดตามดูแลการมีส่วนได้เสียและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

1. บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัท

ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2. คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง (ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (ค) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเนื่องกัน โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (ข) ทั้งนี้ ตามมาตรา 89/1 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“ผู้บริหาร” หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา

ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- (ก) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่เป็นนิติบุคคล ให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย
- (ข) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (ก)
- (ค) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ง) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อบุคคลใดกระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

ทั้งนี้ ตามมาตรา 89/1 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง

- (ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (ค) การมีอำนาจควบคุมควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ ไม่ว่าจะโดยตรงหรืออ้อม

ทั้งนี้ ตามมาตรา 89/1 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการตามมาตรา 89/1 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1

ทั้งนี้ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หมายถึง

- (ก) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (ข) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย
 - (1) ผู้บริหาร
 - (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - (3) ผู้มีอำนาจควบคุม
 - (4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
 - (5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายถึง บุคคลดังต่อไปนี้

- (ก) กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท
- (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (ค) ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (ง) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร
- (จ) นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุม หรือมีส่วนได้เสียอื่นใด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ

3. กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

มาตรา 88 กำหนดให้กรรมการแจ้งให้บริษัททราบโดยมิชักช้าเมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้

- (1) มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัททำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี โดยระบุข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลักษณะของสัญญา ชื่อของคู่สัญญา และส่วนได้เสียของกรรมการในสัญญานั้น (ถ้ามี)
- (2) ถู้อหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทและบริษัทในเครือ โดยระบุจำนวนทั้งหมดที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในระหว่างรอบปีบัญชี (ถ้ามี)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

มาตรา 59 กำหนดให้กรรมการ ผู้ดำรงตำแหน่งบริหาร ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ประกาศกำหนด และผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามมาตรา 32 มาตรา 33 มีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ทั้งนี้ ให้รวมถึงการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดย

นิติบุคคลซึ่งบุคคลตามวรรคหนึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ

นิติบุคคลดังกล่าว โดยให้นับรวมสิทธิออกเสียงของคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลนั้นด้วย

มาตรา 89/7 กำหนดว่า ในการดำเนินกิจการของบริษัท กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

มาตรา 89/14 กำหนดว่า กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

มาตรา 89/16 กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/2552

กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำหนดรายละเอียด หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามตามมาตรา 89/14 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของแต่ละบริษัท

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 12/2552

สำนักงาน ก.ล.ต. ได้ออกประกาศฉบับนี้ขึ้นเพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำและการเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน เพื่อให้สอดคล้องตามเจตนารมณ์ของมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) ของบริษัท และอาจแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้น ก่อนที่ข้อมูลดังกล่าวจะเปิดเผยเป็นการทั่วไปต่อสาธารณชน

4. วิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ตามมาตรา 89/14 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียโดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรอกรแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียภายในระยะเวลาที่กำหนดดังนี้

การรายงานในครั้งแรก

- รายงานให้บริษัททราบภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 30 วัน นับแต่ (1) วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือ (2) วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้สอบบัญชี ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งภายหลังจากวันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ตาม (1)

รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

- รายงานให้บริษัททราบภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
- รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทุกครั้งเมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ โดยให้ยื่นภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น

โดยบริษัทจะมีการแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารทบทวนแบบรายงานดังกล่าว ปีละ 1 ครั้ง

ในการนี้ ให้เลขาธิการบริษัท ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัท
- ให้เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (ONE REPORT)

5. บทกำหนดโทษ

พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดโทษดังนี้

มาตรา 203 กำหนดให้ กรรมการบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 88 หรือปฏิบัติตามแต่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงกับความจริง ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 20,000 บาท

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดโทษดังนี้

มาตรา 275 กำหนดให้ ผู้ที่มีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานตามมาตรา 59 ผู้ใดฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 59 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือวิธีการที่กำหนดตามมาตรา 59 ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 500,000 บาท และปรับอีกไม่เกินวันละ 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

มาตรา 281/2 กำหนดให้ กรรมการหรือผู้บริหารผู้ใดไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามมาตรา 89/7 จนเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือทำให้ตนเองหรือผู้อื่นได้รับประโยชน์จากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ต้องระวางโทษปรับไม่เกินจำนวนค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาท

ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดตามวรรคหนึ่งได้กระทำโดยทุจริต ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 5 ปีหรือปรับไม่เกิน 2 เท่า ของค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่า 1,000,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 281/3 กำหนดให้ กรรมการหรือผู้บริหารบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 89/14 ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 500,000 บาท และปรับอีกไม่เกินวันละ 3,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

มาตรา 281/5 กำหนดให้ เลขานุการบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดตามมาตรา 89/15 (1) (2) หรือ (3) หรือมาตรา 89/16 ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 100,000 บาท

นโยบาย การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแล และบริหารจัดการให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง โดยต้องเป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาผลประโยชน์เงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัท ร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารที่มี คุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติของที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัทและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเหล่านั้นด้วย

นอกจากนี้ กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท จะต้องกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วน และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผย ข้อมูลและการทำรายการดังกล่าวข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีการจัดทำงานการเงินที่ครบถ้วน ถูกต้อง และสามารถตรวจสอบได้และจัดทำแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา และบริษัทจะ ติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประโยชน์ประกอบการและการทำงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวและนำเสนอผล การวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดหรือ ปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

นโยบาย การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) กำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการเข้าทำธุรกรรมหรือรายการใดๆ ของบริษัท จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบุคลากรของบริษัท ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่ใช่โอกาสในฐานะที่ตนกระทำหน้าที่เป็นบุคลากรของบริษัท เพื่อแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและพวกพ้อง ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงินหรือด้านอื่นใดก็ตาม และต้องพยายามหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ การทำธุรกิจใดๆ ทั้งในนามส่วนตัวหรือในนามนิติบุคคลที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่จะต้องรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท โดยจำกัดขอบเขตแห่งเสรีภาพในกิจกรรมต่างๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้น้อยที่สุด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงจะเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อมหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่มีลักษณะเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้ เชื่อมมันได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยในกรณีนี้ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรายงานให้เลขาธิการบริษัททราบทันที

2. กรรมการและผู้บริหาร ควรจะเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทได้ เช่น การร่วมลงทุน หรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท

4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจใดๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรนั้นๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้นๆ

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัท

6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดที่เป็นการแข่งขันกับบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหาร หรือกรรมการในกิจการที่เป็นการแข่งขันหรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัท ไม่ว่าบุคลากรของบริษัทดังกล่าวจะได้รับประโยชน์โดยตรง หรือโดยอ้อมก็ตาม

7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือ ความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่นๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

8. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตนเองและบุคคลอื่น ไม่ว่าจะทำให้บริษัท ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด

9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่กระทำการใดๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น

10. กรรมการและผู้บริหารต้องงดออกเสียงลงคะแนน หรือต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมหรือรายการอื่นๆ หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวด้วย

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยแบ่งเป็น 8 หมวด ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆ ก็ตามที่จะขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น อีกทั้ง บริษัทจัดให้มีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

- 2.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ
- 2.2 กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ

¹ กำหนดตามแนวทางเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมในคู่มือการจัดทำแบบ 56-1 และ 69-1 ซึ่งมี 8 หัวข้อ แต่จากการสอบถามสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หากไม่สามารถกำหนดแนวทางให้ครบทั้ง 8 หัวข้อได้ ก็ไม่เป็นปัญหาแต่ประการใด แต่อย่างไรก็ดี บริษัทต้องเปิดเผยหัวข้อที่สำคัญและเกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจ / มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจ

- 2.3 บริษัทจะให้เป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน
- 2.4 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 2.5 ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 2.6 จัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปยังหน่วยงานทุกระดับในบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบสื่อสารภายในของบริษัทเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น
- 2.7 บริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสด้านการทุจริต และจัดให้มีมาตรการการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสดอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกลงโทษหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม รวมถึง มีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา บริษัทสนับสนุนให้คู่สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทรายงานการละเมิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
- 2.8 บริษัทมีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัทอย่างเป็นธรรมและเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและลูกจ้างของบริษัท
- 2.9 บริษัทจัดให้มีระเบียบการเบิกจ่ายและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยกำหนดวงเงิน ตารางอำนาจอนุมัติ วัตถุประสงค์ในการทำรายการ และผู้รับ ซึ่งต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสมเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง และตรวจสอบให้แน่ชัด
 - 2.9.1 การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นตามธรรมเนียมทางการค้าปกติหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสม
 - 2.9.2 การให้หรือรับเงินบริจาด หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาด หรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการติดสินบน
 - 2.9.3 ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่นๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อิทธิพลของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติโดยยึดตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ซึ่งรวมถึงประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน และการจัดให้มีสวัสดิการพนักงานในระดับต่างๆ ครอบคลุมประกันสุขภาพ การคุ้มครองและ ประกันภัย อีกทั้ง บริษัทยังส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพ โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทรวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทและบริษัทในเครือเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า ดังนี้

- 5.1 บริษัทคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้า โดยบริษัทมุ่งเน้นคัดเลือกสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริหารการบริการเพื่อให้ลูกค้าได้ใช้สินค้าและได้รับบริการที่มีคุณภาพ และได้รับความพึงพอใจสูงสุด
- 5.2 บริษัทมีโครงการที่จะสรรหาสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้ใช้สินค้าที่หลากหลาย มีคุณภาพและมาตรฐาน และตรงความต้องการ บริษัทยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทที่ถูกต้องไม่บิดเบือน หลอกลวง หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ
- 5.3 บริษัทคำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สร้างสรรค์ และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของบริษัท
- 5.4 บริษัทจัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว
- 5.5 บริษัทจะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มีขอบ

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด เพื่อการดูแลรักษาและหลีกเลี่ยงการทำลายสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทส่งเสริมและเข้าไปมีส่วนร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ ของสังคมในการจัดกิจกรรมเพื่อรักษาและปรับปรุงคุณภาพสิ่งแวดล้อม

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยบริษัทสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ

8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทจะสนับสนุนให้มีนวัตกรรม ทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ และยังอาจหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิด การผลิต เพื่อเพิ่มมูลค่าเป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก เพื่อให้สิ่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น ก่อเกิดผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมสูงสุด

9. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม ให้เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีจัดทำรายงานเปิดเผยการดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ที่ครอบคลุมการดำเนินการด้านธุรกิจด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย และด้านสังคม รวมถึงจัดทำข้อมูลอย่างถูกต้อง และจัดทำมีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลที่หลากหลาย ให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลโดยสะดวก

ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท (Code of Conduct)

เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) บริษัทจึงมีการกำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมโดยให้ผู้บริหารและพนักงานยึดถือและปฏิบัติตาม ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท โดยมุ่งหวังให้การบริหารและการปฏิบัติงานมีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมมีประสิทธิภาพ ผดุงเกียรติ และศักดิ์ศรี ควรแก่ความเชื่อมั่นและไว้วางใจของลูกค้า คู่ค้าและประชาชน โดยมีเนื้อหาครอบคลุมในเรื่อง ดังนี้

1. จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทจะปฏิบัติและดูแลให้พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- (1) ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
- (2) ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- (3) ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- (4) ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่ตามกฎหมาย
- (5) เปิดให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
- (6) เปิดเผยแพร่ข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- (7) ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน

2. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร

พนักงานระดับผู้บริหารทุกคนต้องปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่างๆ ของบริษัทและของผู้บังคับบัญชาในระดับเหนือขึ้นไป กล่าวคือ

- (1) ต้องสนับสนุนนโยบายและการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ข้อตกลง ประกาศ หรือหนังสือเวียนของบริษัท ซึ่งประกาศให้พนักงานทุกคนทราบโดยเคร่งครัด
- (2) ต้องปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ตลอดจนต้องรายงานเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียง และทรัพย์สินของบริษัท โดยเร็ว
- (3) ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน

² บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ออกตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และประกาศที่ออกตามความในกฎหมายดังกล่าวโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายหลังจากที่บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

- (4) ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบแบบแผนและธรรมาภิบาลของบริษัท เพื่อเป็นแบบอย่างอันดีให้แก่พนักงานโดยทั่วไป เพื่อให้บริษัท มีความก้าวหน้า และเป็นไปอย่างถูกต้องตามครรลองธรรม
- (5) ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของบริษัท ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใดๆ ที่บริษัทไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่างๆ อันเกี่ยวกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของบริษัท จะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ดังนั้นตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานของบริษัท และภายหลังจากพ้นสภาพของพนักงานของบริษัท พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใดนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่ายให้แกบริษัท ตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ
- (6) ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของบริษัท โดยมีให้เสียหายหรือสูญหายไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใดๆ เท่าที่สามารถจะทำได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใดๆ ไม่ว่าอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของบริษัท ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- (7) บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับของบริษัท ตลอดจนสอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในบริษัท
- (8) ต้องปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรม ไม่มีอคติ
- (9) ต้องพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม และสามารถรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

ต้องปฏิบัติตาม ตลอดจนต้องสนับสนุน และช่วยควบคุมกำกับพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามระเบียบ วินัย และข้อกำหนดของบริษัท ในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของบริษัทอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัท เป็นไปตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ กฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท

3. ข้อไม่พึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร

พนักงานระดับผู้บริหารทุกคนพึงดเว้นไม่ปฏิบัติหรือประพฤตินไปในทางที่จะนำไปสู่ความเสียหายของบริษัทและของตนเอง กล่าวคือ

- (1) ใช้เวลาทำงานของบริษัท ไปทำอย่างอื่น หรือใช้ประโยชน์ส่วนตัว
- (2) ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าจะโดยตรงหรืออ้อม
- (3) ประพฤตินไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และเกียรติคุณของบริษัท
- (4) แฉงหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อบริษัท
- (5) ทำงานด้วยความประมาทเลินเล่อ กระทำการใดๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารที่ดี เพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต
- (6) ปกปิด หรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม
- (7) ขัดขวาง หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในบริษัท หรือออกคำสั่งใดๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม
- (8) ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญา อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
- (9) เบียดเบียนค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
- (10) เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง ซึ่งพิสูจน์ได้ว่าเกินกว่าความเหมาะสม ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจอันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตามธรรมเนียมนิยม ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการให้หรือรับของขวัญ และการเบิกจ่ายค่ารับรอง
- (11) ให้สินบนไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้าหรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของบริษัท
- (12) กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอนหรือแก้ไขด้วยประการใดๆ ในบันทึกหรือข้อมูลใดๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าจะเพื่อจุดประสงค์ใดๆ ก็ตาม
- (13) ชำระเงิน หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนา หรือทำให้เข้าใจได้ว่าส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจนั้นๆ มีจุดประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ได้รับในเอกสารเพื่อการชำระเงินหรือการจัดการทางธุรกิจ
- (14) เป็นบุคคลที่มีหนี้สินล้นพ้นตัว หรือมีเหตุผลอย่างหนึ่งอย่างใดตามกฎหมายให้สันนิษฐานได้ว่ามีหนี้สินล้นพ้นตัว
- (15) ไม่รักษาข้อมูลทางทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท หรือที่บริษัทได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
- (16) ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
- (17) กระทำการใดๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
- (18) ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่สายจัดซื้อขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้หน่วยงานต่างๆ หรือกับสายจัดซื้อเพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้นการจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้การตลาดของสายการตลาดและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบ)
- (19) กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใดๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ หรือเข้าถึงหรือรบกวนระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ของบริษัท โดยมิชอบ หรือโดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดขึ้นหรือมีอยู่ซึ่งการกระทำผิดของผู้ให้บริการตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

4. การกำหนดโทษผู้บริหาร

- (1) การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง: ผู้บริหารจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้ออกาสผู้บริหารดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา หากไม่สามารถแก้ปัญหาก็ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และให้ถือคำตัดสินของคณะกรรมการบริษัทเป็นที่สิ้นสุด หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือผู้บริหารไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น ผู้บริหารดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้
- (2) การฝ่าฝืนร้ายแรงซึ่งรวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใดๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัทหรือปกปิดหรือไม่รายงานข้อมูล การหาหรือ หรือเอกสารสำคัญใดๆ ต่อผู้บังคับบัญชา บริษัทอาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

5. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงาน

เพื่อเป็นการเสริมสร้างการทำงานที่ดี มีประสิทธิภาพ พนักงานควรมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความอดทนอดกลั้น ขยันหมั่นเพียร และปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัท
- (2) พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับในการทำงานของบริษัทโดยเคร่งครัด
- (3) พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบด้วยนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัท
- (4) พนักงานพึงมีความสมัคสมานสามัคคีต่อกัน และเอื้อเฟื้อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่น และบริษัท
- (5) พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกันหลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อพนักงาน และต่อบริษัท
- (6) พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใดๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที
- (7) พนักงานไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือประโยชน์จากหน้าที่การงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือพรรคพวก หรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัท
- (8) พนักงานพึงปฏิบัติ ต่อลูกค้า คู่ค้า ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความเสมอภาค
- (9) พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และองค์กรอย่างเคร่งครัด
- (10) พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับความเสียหายจากผู้บังคับบัญชาโดยมิชักช้า เมื่อเรื่องที่รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือชื่อเสียงของบริษัท
- (11) พนักงานพึงรักษาคุณแลสิทธิประโยชน์ และทรัพย์สินของบริษัทให้มีสภาพดี ให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ประหยัดมิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหาย หรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

6. บทกำหนดโทษพนักงาน

กรณีที่พนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจํากัดของของบริษัท และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาเองในเบื้องต้น และสรุปเรื่องส่งต่อไปให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินิจฉัยของต้นสังกัดได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

- (1) ตักเตือนด้วยวาจา
- (2) ตักเตือนด้วยหนังสือ
- (3) ตัดค่าจ้าง
- (4) พักงาน
- (5) เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชยภายใต้กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน
- (6) ดำเนินคดีตามกฎหมาย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น และการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอีกด้วย

2. องค์ประกอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทมีดังต่อไปนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (2) คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- (3) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- (4) ประธานกรรมการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารหรือกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจในการดำเนินงานและให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยอาจเป็นกรรมการ หรือบุคคลอื่นที่ คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมาย การประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม รวมทั้งจะต้องมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ เป็นไปตาม มาตรา 89/15 วรรคหนึ่ง และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้ง ที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

3. คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการของบริษัทต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- (1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอ ที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศกำหนด
- (3) ไม่เป็นบุคคลประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติ แต่งตั้ง
- (4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด ไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย ได้เท่าเทียมกัน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในลักษณะที่จะให้ข้อจำกัดในการแสดงความเห็น ที่เป็นอิสระ และจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม คือ

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ รายนั้นๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อน ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือ ที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ซ) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ฌ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

4. การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) การแต่งตั้งกรรมการบริษัท จะต้องผ่านการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) จะพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีวาระในการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
- (3) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง
- (4) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก
- (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (จ) ศาลมีคำสั่งให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

- (5) กรณีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทน เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยกรรมการบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งตนแทน

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้นมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)
- (2) กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
- (3) ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียม
- (4) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส เพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและให้บรรลุกลยุทธ์และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ

- (5) พิจารณานุมัติแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามความเหมาะสมและความจำเป็นเพื่อสนับสนุนการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีความโปร่งใสและชัดเจน ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานเป็นประจำทุกปี รวมทั้งติดตามดูแลให้มีกระบวนการเตรียมบุคลากรเพื่อทดแทนหรือสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (6) พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการประเมินงาน ตำแหน่งขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ คุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมในอุตสาหกรรมเดียวกัน
- (7) วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ (Organization Chart) ของบริษัท รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสม
- (8) กำหนดกรอบและกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม โดยคณะกรรมการมีการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะเป็นตัวแทนบริษัทไปเป็นกรรมการบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
- (9) รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท กำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- (10) พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (11) พิจารณานุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (12) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (13) สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง และทบทวนการปฏิบัติงาน
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท หรือมีส่วนได้เสียในบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า
- (15) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
- (16) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (17) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- (18) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- (19) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- (20) พิจารณานุมัติเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม
- (21) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบทางบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพ และเชื่อถือได้
- (22) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้
- (23) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

6. การประชุม

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยหนึ่งครั้งในทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น
- (2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- (3) กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ
- (4) คณะกรรมการบริษัทอาจเชิญคณะอนุกรรมการต่างๆ (เช่น คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมในวาระการประชุมนั้นๆ และขอข้อมูลตามความจำเป็น และเหมาะสมกับวาระการประชุม
- (5) เลขานุการบริษัททำหน้าที่บันทึกการประชุม และจัดทำรายงานการประชุม พร้อมเอกสารประกอบการประชุมต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอต่อคณะกรรมการก่อนการประชุม

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- (3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการควบคุมดูแลเรื่องดังต่อไปนี้ (1) ทำให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ (2) ปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (3) ตรวจสอบความเป็นอิสระและคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี และ (4) ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของส่วนตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี และเพื่อจัดทำรายงานตามที่หน่วยงานกำกับดูแลภายนอกต้องการ รวมถึงสอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

2. คำนิยาม

“กรรมการอิสระ” ให้มีความหมายตามที่กำหนดในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

“พ.ร.บ.” หมายความว่า พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

“สำนักงาน ก.ล.ต.” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“ตลาดหลักทรัพย์ฯ” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายความว่า ให้มีความหมายตามที่กำหนดในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

3. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

4. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ร.บ. รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- (2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้อำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) เป็นผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการจัดการด้านการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้อย่างน้อย 1 คน
- (4) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (5) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และมีกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถ ทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

5. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระ การดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

- (1) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะ ส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนโดยไม่ชักช้าเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ครบกำหนดตามวาระการดำรงตำแหน่ง
- (ข) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- (ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- (ง) ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการบริษัท
- (จ) เสียชีวิต
- (ฉ) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (ช) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำ ด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
- (ซ) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (ฌ) เป็นบุคคลล้มละลาย

- (2) กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดวาระให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออก
- (3) ในกรณีที่บริษัทนำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว กรณีกรรมการตรวจสอบลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบทันที โดยกรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วยได้ ทั้งนี้ บริษัทต้องจัดส่งข้อมูลดังกล่าวให้กับ สำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามความเป็นจริงด้วย

6. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

- (6) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่สอดส่องดูแล ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัท และผู้สอบบัญชีภายนอกมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบร่วมกันว่า ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอก มีทรัพยากรและเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมากกว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ฉะนั้น บทบาทการสอดส่องดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้ประกันเป็นพิเศษในงบการเงิน และข้อมูลการเงินที่บริษัทนำเสนอให้กับผู้ถือหุ้น และบุคคลอื่นๆ

- (7) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล พิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และสำนักตรวจสอบภายในเกี่ยวกับ ระบบการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น สอบทานกิจกรรม และโครงสร้างของส่วนตรวจสอบภายใน และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอบทานแผนการตรวจสอบภายในร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดการทางการเงิน พิจารณาให้ความเห็น และให้ข้อสังเกตงบประมาณ และอัตรากำลังของส่วนตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอฝ่ายบริหารเป็นผู้อนุมัติ พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน
- (8) ร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานให้บริษัทมีระบบบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ
- (9) สอบทานกระบวนการภายในบริษัทเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแส และการรับข้อร้องเรียน ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด
- (10) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตาม พ.ร.บ. กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- (11) พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถ่วงดุลผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบบ่อยระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (12) สอบทานขอบเขต และวิธีการตรวจสอบที่เสนอโดยผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบในภายหลัง) รวมถึงเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยได้ และสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำ เสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
- (13) พิจารณาความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพในการประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
- (14) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วนทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (15) คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบ และพิจารณาอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (16) จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด
 - หลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- (17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- ในการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่องานการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก
- (18) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยาม คุณสมบัติ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ บทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- (19) ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้ทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ของบริษัทเป็นปกติปีละครั้ง
- (20) มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนดเพิ่มเติม
- (21) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควร
- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 2) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุม ภายใน
 - 3) ข้อสงสัยว่าอาจจะมีการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายว่าด้วย บริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการแล้ว และได้ข้อสรุปว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันแล้ว หากคณะกรรมการ ตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบ คนใดคนหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (22) ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการ ดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้ง ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าวและวิธีการ เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์นั้นให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (23) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้แนวทาง และข้อเสนอแนะ ที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา รวมถึงให้ความสำคัญโดยส่งเสริมให้บริษัทกำหนดเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นวาระประจำของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท และ ติดตามให้ประธานกรรมการตรวจสอบต้องได้รับสำเนารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. จากเลขานุการบริษัท ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

7. การประชุม

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ครั้ง ทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- (2) ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้
- (3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- (4) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม และจัดทำรายงานการประชุม
- (5) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญกรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ถ้อยคำ หรือข้อมูลอันเป็นประโยชน์ หรือเข้าร่วมประชุม ตลอดจนสามารถเชิญนักกฎหมาย หรือผู้สอบบัญชี หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือที่ปรึกษาภายนอก เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบได้

8. องค์กรประชุมและการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- (3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิร่วมพิจารณา ให้ความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- (4) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- (5) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

9. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบควรประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง อย่างน้อยปีละครั้ง และสรุปผลนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ และพิจารณา

กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท มีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติที่ดีในกิจการด้านต่างๆ ของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จที่ยั่งยืน และความเป็นผู้นำทางธุรกิจ ที่มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทั้งปวง

1. องค์ประกอบและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยเลือกจากกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 1.2 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 1.3 ที่ประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ หรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้คัดเลือกให้กรรมการคนใดคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการควรเป็นกรรมการอิสระ

2. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

- 2.1 พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและประกาศให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานในทุกระดับ
- 2.2 กำกับดูแลเสนอแนะนโยบายและแนวทางการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อ สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งให้เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท
- 2.3 ให้คำปรึกษา พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันของ บริษัททันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และข้อเสนอแนะขององค์กรภายในที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งข้อเสนอของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2.4 กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทตามแนวทางปฏิบัติที่ดี ที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน และประเมินผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีและจัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
- 2.5 ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อให้ทันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ
- 2.6 สามารถปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านกำกับดูแลกิจการ เมื่อมีความจำเป็นโดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น
- 2.7 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการการกำกับดูแลกิจการ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกสิ้นปี
- 2.8 ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

3. ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

ให้กรรมการกำกับดูแลกิจการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสาม (3) ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ จะเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการกำกับดูแลกิจการจะพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

3.1 เสียชีวิต

3.2 ลาออก (การลาออกมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกถึงบริษัท)

3.3 ที่ประชุมคณะกรรมการลงมติให้ออก

4. การประชุม

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการสามารถกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (“คณะกรรมการสรรหา”) จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี) ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนมีประสิทธิภาพต่อองค์กร

2. องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการสรรหา ประกอบด้วยสมาชิกซึ่งเป็นกรรมการบริษัทจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคน คือ จำนวน 2 คน และให้คณะกรรมการสรรหา เลือกผู้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหา โดยจะต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ
- (2) คณะกรรมการสรรหา แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหา เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหา เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหา ต้องเป็นบุคคลผู้ที่มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหา โดยกรรมการสรรหา มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการสรรหา ซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา ได้อีก

ในกรณีที่กรรมการสรรหา ครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้มีจำนวนกรรมการสรรหา ต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหา รายใหม่ให้ครบถ้วนโดยไม่ชักช้า เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

ด้านการสรรหา

- (1) กำหนดนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการ (รวมถึงสมาชิกในคณะกรรมการชดเชยของบริษัท) และผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้ ให้ “ผู้บริหาร” หมายความว่า ระดับตั้งแต่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ขึ้นไป
- (2) พิจารณาคัดเลือกและเสนอชื่อผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ และเป็นไปตามนโยบาย คุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชดเชย และผู้บริหารเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ ในการเสนอชื่อกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญสำหรับการดำรงตำแหน่ง (เช่น การเงิน บริหารธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล กฎหมาย การจัดการ เป็นต้น) ตลอดจนพิจารณาถึงความสามารถที่จะช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมีเหตุมีผล รวมถึงความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ และแสดงให้เห็นถึงความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ รวมทั้งความชำนาญในวิชาชีพในระดับสูงและความซื่อสัตย์ ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม

- (3) ดูแลให้คณะกรรมการและคณะกรรมการชดเชยมีขนาดและองค์ประกอบที่เหมาะสมกับองค์กร รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม โดยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชดเชยจะต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจ
- (4) พิจารณารูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทและสภาพการณ์
- (5) ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหาร เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- (1) กำหนดนโยบาย รูปแบบ หลักเกณฑ์ หรือวิธีการพิจารณาคำตอบแทนและผลประโยชน์ (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์ หรืออื่นใด) รวมถึงเสนอคำตอบแทนสำหรับกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหาร ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี) โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสม เป็นธรรม เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะพิจารณาโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ระดับเดียวกัน พิจารณาตามประสบการณ์ การขอขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ
- (2) ดูแลให้กรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหาร ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ

ด้านอื่น ๆ

- (1) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการสรรหา ให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- (2) ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหา และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหา และเปิดเผยเผยแพร่ไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- (3) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

6. การประชุม

ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหา ตามที่ประธานคณะกรรมการสรรหา เห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา ให้ประธานคณะกรรมการสรรหา หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่ง หนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการสรรหา ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการสรรหา ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการสรรหา ต้องมีกรรมการสรรหา เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการสรรหา ทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการสรรหา ไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหา ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการสรรหา คนใดคนหนึ่งทำหน้าที่ เป็นประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- (3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหา คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการสรรหา ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- (4) ให้ประธานคณะกรรมการสรรหา เป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป เพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารของบริษัทจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหารหนึ่งคน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริหารเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร โดยอาจเป็นกรรมการ หรือ บุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประกาศอื่นใด กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่ออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง
- (3) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารได้อีก

ในกรณีที่กรรมการบริหารครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารต่ำกว่าสามคน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้มีจำนวนครบถ้วนโดยไม่ชักช้าเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

การพ้นจากตำแหน่ง

- (1) กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ครบกำหนดตามวาระ
 - (ข) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
 - (ค) ลาออก
 - (ง) เสียชีวิต
 - (จ) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (2) กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริหารหรือประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งทดแทนกรรมการบริหารที่ลาออก

5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (2) กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางนโยบายการลงทุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์นโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
- (3) เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- (4) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขายการลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด
- (5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อ จัดจ้าง การกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย และการดำเนินงานต่างๆ ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (6) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น
- (7) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร)
- (8) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ
- (9) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี

- (10) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ดำเนินธุรกิจของบริษัท
- (11) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
- (12) รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมความเห็นในแนวปฏิบัติ และข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข ปรับปรุงตามความเหมาะสม
- (13) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบหมายที่ทำให้ คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด กับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

6. การประชุม

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารเห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อย หนึ่งครั้งทุกๆ ระยะเวลาสามเดือน
- (2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารทุกท่านล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณี จำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนด วันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็น ประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- (3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วน ได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานใน ที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- (4) ให้ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป เพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติภายในกลุ่มบริษัท รวมถึงการสนับสนุนให้มีการอบรม รวบรวม ติดตามความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความตระหนักและเข้าใจในความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย และเป็นการเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

2. องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยจะต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน
- (2) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังนี้

- (1) เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- (2) มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการบริหารความเสี่ยงอีกครั้งก็ได้
- (2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) เสียชีวิต
 - (ข) ลาออก
 - (ค) พ้นจากตำแหน่งกรรมการเนื่องจากขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
 - (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (3) กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งทดแทนกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ลาออก

- (4) กรณีตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

5. การประชุม

- (1) ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยพิจารณาตามความจำเป็นและความเหมาะสม ทั้งนี้ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพิจารณาเรียกประชุมเพิ่มเติมเป็นวาระพิเศษได้ตามที่เห็นสมควร
- (2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

ทั้งนี้ ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมแก่กรรมการบริษัททุกท่าน เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจจัดส่งทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์แทนได้ โดยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องจัดเก็บสำเนาหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้เป็นหลักฐาน ซึ่งอาจพิจารณาจัดเก็บในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ได้

- (3) องค์ประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม
- ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการประชุมดังกล่าว จะต้องเป็นการประชุมผ่านระบบควบคุมที่มีกระบวนการรักษาความมั่นคงปลอดภัยตามประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม เรื่อง มาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีการบันทึกภาพและเสียง รวมถึงข้อมูลจราจรอิเล็กทรอนิกส์ตลอดการประชุม โดยภาพและเสียง รวมถึงข้อมูลจราจรอิเล็กทรอนิกส์ที่บันทึกไว้ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุมด้วย
- (4) ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม ทั้งนี้ ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงหนึ่งท่านเป็นประธานในที่ประชุม
- (5) ให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม โดยรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รายงานผลการประชุมให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ
- (6) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาเข้าร่วมประชุม ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้ตามที่เห็นสมควร

6. องค์ประชุม และการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุม เลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- (2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- (3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

7. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) กำหนดกรอบนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ พร้อมทั้งกำหนดให้ฝ่ายบริหารมีมาตรการป้องกันแก้ไข และจำกัดความเสี่ยงที่เหมาะสม
- (2) จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบ การปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรเป็นทิศทางเดียวกันเพื่อเสนอคณะกรรมการ บริษัทพิจารณา โดยดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยมีภาระความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและ ภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- (3) สอบทานให้บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดทำรายงาน ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทตามที่เห็นสมควร หรือเมื่อได้รับการร้องขอ
- (4) กำหนดกลยุทธ์ที่จะใช้ในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่ง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้รับอนุมัติแล้ว พร้อมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล และติดตามการปฏิบัติตาม นโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่กำหนดไว้แล้ว
- (5) ติดตาม ประเมิน และกำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้
- (6) กำกับดูแล และสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการ (Enterprise Wide Risk Management) โดยมุ่งเน้นให้ฝ่ายจัดการและพนักงานให้ความสำคัญและคำนึงถึง ความเสี่ยง (Risk Awareness) และให้มีวัฒนธรรมของการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ที่เหมาะสม เพื่อ ประกอบการตัดสินใจในการใช้ทรัพยากร และการดำเนินการต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ และให้การ สนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือ ผู้บริหารความเสี่ยง (Risk Management)
- (7) ทบทวนความเพียงพอของนโยบาย และระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึง ความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- (8) ให้ข้อเสนอแนะในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อสอดคล้องกับนโยบายและ กลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

- (9) ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานในบางส่วนของบริษัทที่มีบุคลากรเฉพาะด้าน และ/หรือ ความรู้ความชำนาญที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม การว่าจ้างดังกล่าวจะต้องเป็นการว่าจ้างเป็นครั้งคราวเท่านั้น
- (10) สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (11) พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรนั้น สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายในปัจจุบัน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

8. การรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผลงานประชุม หรือรายงานอื่นใดที่มีความสำคัญกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และลงนามโดยประธานบริหารความเสี่ยง

9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดให้มีการประเมินตนเองในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติ ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในรอบปีที่ผ่านมา และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุกปี เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและองค์กรอย่างสูงสุด



เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้นจำนวน 7 ครั้ง โดยรายละเอียดชื่อและจำนวนครั้งที่กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมมีดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
ผศ. ดร.พัชรนันท์ เพรชเชิดชู	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	7/7
ดร. สมภธิ คารากร ณ ออยุธยา	กรรมการตรวจสอบ	7/7
นายปิยะศักดิ์ โชติพุกภ	กรรมการตรวจสอบ	6/7

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และสามารถปฏิบัติภารกิจได้อย่างเป็นอิสระภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลเพิ่มเติมในประเด็นที่สำคัญเพื่อให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งได้รายงานผลการพิจารณาและข้อคิดเห็นต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำในทุกไตรมาส เพื่อให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม โดยสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 ซึ่งได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการปรับปรุงรายการที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัท การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี รวมถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และข้อสังเกตต่างๆ ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ เพื่อให้งบการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ ตรงต่อเวลาและเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงินมากที่สุด

2. การสอบทานการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเป็นอิสระ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในและผลการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติ ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท เพื่อประเมินความเพียงพอ ความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาผลการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทตามกรอบแนวทางการปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในซึ่งกำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้เกิด

การแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ จากการตรวจสอบพบว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทนั้นมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัท

3. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการส่งเสริมและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี มีการสอบทานนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำ และติดตามประเด็นต่างๆ ที่ได้รับผ่านช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing) ซึ่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing) โดยตรง ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดต่างๆ ภายใต้อำนาจ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” ไว้ในรายงานฉบับนี้แล้ว

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานควบคุมดูแลที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อผูกพันซึ่งบริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทางธุรกิจปกติทั่วไปอย่างเป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยรายการการทำธุรกรรมที่เป็นสาระสำคัญได้รับการเปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วนแล้ว

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ในปี 2563 โดยมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความสามารถและผลการปฏิบัติงานโดยรวมที่มีคุณภาพและอยู่ในระดับที่น่าพอใจ

สำหรับปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง นางสาวณนุช อภิชาติเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5266 และ/หรือนายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6552 และ/หรือนายไพบูล์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 แห่งสำนักงานบริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2564 และอนุมัติค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินรวม 3,180,000 บาท

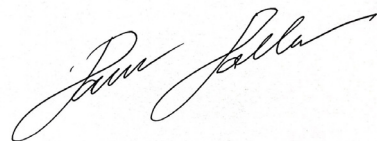
7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และพิจารณาทบทวนกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะจัดให้มีการนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มี

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง โดยพบว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติภารกิจครบถ้วนสมบูรณ์ ภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และได้ใช้ความรู้ความสามารถในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ที่เป็นประโยชน์อย่างต่อเนื่องด้วยความเป็นอิสระ อันจะช่วยเสริมสร้างการดำเนินงานและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพแล้ว

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวม

สำหรับปี 2564 บริษัทมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากทั้งผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสุจริต เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน



(ผศ.ดร.พิทธนันท์ เพชรเชิดชู)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท เอ็นฟอร์ส ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

9/2 โครงการเดอะเซ็นโครโบซ์ ซอยรัชดาภิเษก 18
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310



+66 2 274 0984



Info@Nforcesecure.com



www.nforcesecure.com