BERYL8

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2565

(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ 1
สารจากประธานกรรมการบริษัท 3
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 4
คณะกรรมการบริษัท 5
คณะผู้บริหาร 6

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 8
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 64
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 70
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) 94
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 103

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 107
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ 121
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 144
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 168

ส่วนที่ 3 งบการเงิน		185
เอกสารแนบ		
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	251
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	267
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	268
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	271
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	271
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	271

วิสัยทัศน์

Beryl8 เป็นคู่คิดทางธุรกิจที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า ในการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ ด้วยความใส่ใจ ความตั้งใจ และความรับผิดชอบ ที่เชื่อมโยงและตอบโจทย์กลยุทธ์ของลูกค้า เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

พันธกิจ

ผนึกกำลังเป็นหนึ่ง มุ่งมั่นด้วยแรงใจ
เพื่อสร้างความสำเร็จของลูกค้า
โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

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

สารจากประธานกรรมการ

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์

ประธานกรรมการ

จากวันที่บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564 จนมาถึงวันนี้ วันที่เรากลายเป็น "กลุ่มบริษัท" ที่มีศักยภาพที่ครอบคลุม Digital Transformation Journey ครบทุกด้านอย่างแท้จริง จากการหลอมรวมความสามารถในทุกๆ ด้านของบริษัทในกลุ่มทั้งหมด ทำให้เราสามารถที่จะตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าในทุกมิติและทุกในธุรกิจ ยิ่งไปกว่านั้น การนำเอานวัตกรรมใหม่ ๆ มาผนวกกับความร่วมมือกับพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมต่าง ๆ ก่อให้เกิดการสร้างขีดความสามารถใหม่ๆ ให้กับภาคธุรกิจและอุตสาหกรรมของไทย ซึ่งถือเป็นแนวทางสำคัญของ BE8 ในการเป็นคู่คิดทางธุรกิจที่แท้จริง

ผมภูมิใจและเชื่อมั่นในการเติบโตอย่างต่อเนื่องของ BE8 โอกาสข้างหน้ายังมีอยู่มากและเราก็มองเห็นอย่างชัดเจน ผมเชื่อว่า BE8 จะสามารถเดินไปสู่เป้าหมายในการยืนอยู่บนเวทีในระดับสากล

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
ประธานกรรมการ

สารจากประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร

นายอภิเษก เทวินทรภักติ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี 2565 เป็นปีแห่งการเดินทางของบริษัทฯ ซึ่งตลอดระยะเวลาหนึ่งปีนับแต่ IPO เป็นปีที่มีความท้าทายเกิดขึ้นมากมายสำหรับหลายบริษัท รวมถึง Beryl8 ด้วยเช่นกัน แต่เราก็สามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ได้เป็นอย่างดี จากการร่วมแรงร่วมใจกับพนักงาน ลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจของเรา

ในขณะที่เราตั้งเป้าหมายในการเป็นผู้นำการเปลี่ยนแปลงด้านดิจิทัลที่สามารถช่วยสนับสนุนให้ลูกค้าของเราก้าวผ่านการเปลี่ยนแปลงและขึ้นเป็นผู้นำในการประกอบธุรกิจ เราตระหนักดีว่าเราไม่สามารถหยุดการเรียนรู้และพัฒนาในทุกมิติได้ เราจึงมุ่งมั่นที่จะเพิ่มศักยภาพทั้งในด้านความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์การทำงาน และจำนวนบุคคลากรด้านเทคโนโลยี โดยผ่านการสร้าง Digital Transformation Ecosystem เราได้ดำเนินการเข้าซื้อกิจการของบริษัทชั้นนำมากมายในด้านดิจิทัลและเทคโนโลยี มาประกอบกันเป็นจิ๊กซอว์เพื่อสร้างระบบนิเวศของการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลให้สมบูรณ์ เราเติบโตขึ้นอย่างแข็งแกร่งในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นการให้บริการแบบครบวงจรที่ครอบคลุมในทุกด้าน การขยายฐานของลูกค้า การเพิ่มพันธมิตรด้านเทคโนโลยี และเพิ่มจำนวนบุคลากรที่ได้รับการฝึกฝนมาอย่างดี เราเชื่อว่าในปีที่ผ่านมา ขณะที่โลกเทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เราเองก็ได้เปลี่ยนแปลงบริษัทของเราเพื่อให้สามารถคว้าโอกาสในการเติบโตในอนาคตได้ดีขึ้นด้วยความสามารถที่ไม่มีใครเทียบได้

นี่เป็นเพียงจุดเริ่มต้นของการเดินทางของเรา และผมเชื่อว่า Beryl8 จะเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญของการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลเพื่ออยู่เคียงข้าง ให้การสนับสนุนลูกค้าของเราได้พัฒนาและเพิ่มขีดจำกัดทางการแข่งขันผ่านการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ได้สำเร็จ

ผมมีความมุ่งมั่นที่จะบริหารกลุ่มบริษัทให้พัฒนาต่อไปอย่างไม่หยุดยั้งเพื่อก้าวเป็นผู้นำทางด้าน Digital Transformation ในระดับภูมิภาคเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและแข็งแกร่งยิ่ง ๆ ขึ้นไป

นายอภิเษก เทวินทรภักติ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท

นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์

ประธานกรรมการ

นายตรีขวัญ บุนนาค

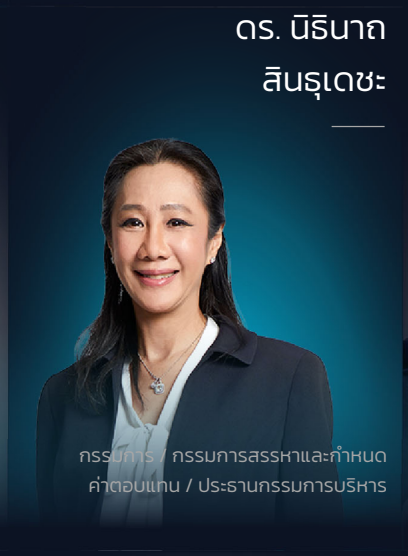
กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง

นายฉัตรพี ตันติเฉลิม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ

กรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร

นายกานต์ ปุญญเจริญสิน

กรรมการ

นายอภิเษก เทวินทรภักติ

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

นายวศิน ศรีศุกรี

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)

นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

กรรมการ

คณะผู้บริหาร

1 นายอภิเษก เทวินทรภักติ
กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

2 นายวศิน ศรีศุกรี
กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)

3 นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน
กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ

4 นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

5 นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน
ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์

6 นายนพดล โสธนกุล
ผู้อำนวยการด้านพัฒนาระบบ

7 นายวรยส อนุวัตินุโชติกุล
ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ

8 นางสาวมุฑิตา ยาวะโนภาส
ผู้อำนวยการฝ่ายการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์

9 นางชาลิกา โคมิน
นักออกแบบและวางระบบอาวุโสด้านธุรกิจกรรมการ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ" หรือ "เบริล 8") ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการนวัตกรรม ให้บริการแบบครบวงจรโดยมุ่งเน้นการพัฒนาธุรกิจและผนึกกำลังในการทำงานร่วมกับลูกค้าองค์กร เพื่อใช้นวัตกรรมสร้างประโยชน์สูงสุดและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับลูกค้าองค์กร ด้วยประสบการณ์กว่า 13 ปี เบริล 8 จึงเล็งเห็นความสำคัญในการให้บริการลูกค้าในแง่มุมต่าง ๆ ด้วยทีมที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์จริง เบริล 8 จึงมีการขยายธุรกิจให้ครอบคลุมทุกแง่มุม และปัจจุบัน เบริล 8 มีการดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทฯ และบริษัทย่อย จำนวน 4 บริษัท (รวมเรียกว่า **"กลุ่มบริษัท"**) ได้แก่

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

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

3. บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("เอคซเทนด์" หรือ "X10") ดำเนินธุรกิจการให้บริการการจัดหา และบริหารบุคลากรชั่วคราวด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT staff augmentation) โดยให้บริการบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) แก่องค์กรที่ต้องการพนักงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อปฏิบัติงานให้กับองค์กร ตามระยะเวลาที่ต้องการ เอคซเทนด์ยังดำเนินธุรกิจการให้บริการเชื่อมต่อระบบ (Integration) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก Mulesoft และมีทีมนักพัฒนาที่สามารถใช้ภาษาคอมพิวเตอร์ได้หลากหลาย ผสานกับการมีพันธมิตรเป็นเทคโนโลยีชั้นนำระดับโลก เอคซเทนด์ สามารถช่วยลูกค้าให้พัฒนาแพลตฟอร์มได้ตามความต้องการ

4. บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จำกัด ("เบย์คอม" หรือ "BAYCOMS") มีความเชี่ยวชาญทางด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ได้แก่ Cyber Security Operation Solution, Endpoint Security and Management, Network & Network Security Solutions, Data Security Solution, Infrastructure Solution and Advisory Service รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่รองรับความต้องการขององค์กรทุกระดับ ด้วยทีมงานมืออาชีพที่มีความชำนาญมากกว่า 25 ปี ในการ

ส่งมอบโซลูชั่นที่มีประสิทธิภาพและความเหมาะสมให้แต่ละองค์กร บริษัทฯ จึงได้รับความไว้วางใจจากองค์กรชั้นนำมากมาย อาทิ ผู้ให้บริการระบบสื่อสารและโทรคมนาคม, สถาบันการเงิน, บริษัทเงินทุนและหลักทรัพย์, หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการศึกษาชั้นนำ เป็นต้น

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

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

ภายหลังการก่อตั้งบริษัทฯ ในปี 2552 กิจการได้มีการเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง และในปี 2556 บริษัทฯ ได้รับงานบริการที่ปรึกษาในการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการทางการเงินเป็นครั้งแรก

ในปีต่อมา บริษัทฯ ได้ขยายการบริการไปยังลูกค้าต่างประเทศ และจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อรองรับการขยายงานในอนาคต พร้อมกับนำระบบ CRM มาใช้ภายในองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานภายในองค์กร

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้เริ่มตั้งทีมพัฒนาธุรกิจเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ และได้เข้าทำสัญญาเพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce อย่างเป็นทางการ (Reseller Agreement) รวมทั้งได้เข้าเป็นพันธมิตร (Partner) กับ Mulesoft ซึ่งเป็นระบบที่จะเชื่อมต่อซอฟต์แวร์ หรือแอพลิเคชั่นต่าง ๆ เข้าด้วยกัน รวมถึง การเชื่อมต่อ Salesforce กับแอพพลิเคชัน ข้อมูล อุปกรณ์ต่าง ๆ ของลูกค้า ซึ่งจะทำให้ลูกค้าสามารถใช้งานแอพพลิเคชั่นต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและสะดวกมากยิ่งขึ้น ต่อมา ในปี 2559 บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น Salesforce Platinum Partner (ปัจจุบันได้มีการเปลี่ยนชื่อเรียกเป็นระดับ Summit) และดำรงสถานะดังกล่าวเป็นเวลา 4 ปีติดต่อกันจนถึงปัจจุบัน ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการได้รับความไว้วางใจจาก Salesforce ให้เป็นตัวแทนจำหน่ายและให้บริการผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าในประเทศไทย

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมและให้ความสำคัญในการสร้างนวัตกรรมภายในองค์กร โดยเฉพาะการพัฒนาซอฟต์แวร์ภายในด้วยพนักงานของบริษัทฯ เพื่อต่อยอดการให้บริการแก่ลูกค้า เช่น โปรแกรม Chatbot สามารถตอบคำถามและให้บริการลูกค้าได้ทุกช่องทางและสามารถรับมือกับผู้ใช้บริการจำนวนมากได้อย่างรวดเร็ว โปรแกรม Salesforce-Line Integration สามารถสร้างระบบ Loyalty management อย่างไร้รอยต่อระหว่าง Platform Line กับ Salesforce ในการให้บริการลูกค้า โปรแกรม Tenant Management สามารถพัฒนาระบบการทำงานของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์แบบครบวงจร ตั้งแต่กระบวนการหาลูกค้าจนถึงการลงนามในสัญญา โปรแกรม Omni Channel Package สามารถรวมการทำงานของตัวแทนบริการลูกค้าในพื้นที่การทำงานทั้งหมดไว้ในคอนโซลเดียว ตัวแทนสามารถจัดการเคสได้เร็วขึ้น ติดตามประวัติของลูกค้า การนำข้อมูลต่าง ๆ มาสรุปให้เห็นภาพในหน้าเดียว (Dash board) และ โปรแกรม Telesales

Management ซอฟต์แวร์สนับสนุนกระบวนการทำงาน และประสิทธิภาพของทีมงานขายภาคพื้นที่และผ่านโทรศัพท์

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

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

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

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

จากความมุ่งมั่นในการให้บริการเป็นที่ปรึกษาแก่ลูกค้าด้าน Digital Transformation แบบครบวงจรข้างต้น บริษัทฯ จึงได้ขยายการเป็นพันธมิตร และเป็นตัวแทนจำหน่ายไปยังผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ได้แก่ Odoo เป็นชุดแอปพลิเคชันโอเพ่นซอร์ส ERP ที่ครอบคลุมทุกความต้องการของธุรกิจ Darwinbox แพลตฟอร์ม HR SaaS (Software as a Service) มาใช้ในการให้บริหารจัดการทรัพยากรบุคคลแก่องค์กร โดยให้บริการจัดการพนักงานขององค์กรในทุกขั้นตอนอย่างครบวงจร ครอบคลุมทุกความต้องการของการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล Mulesoft คือ ระบบ API ที่เชื่อมต่อแอปพลิเคชั่น ข้อมูล และอุปกรณ์ต่าง ๆ เข้าด้วยกัน ทำให้ง่ายต่อการรวบรวมข้อมูลและช่วยให้องค์กรสามารถสร้างและนำเสนอบริการใหม่ ๆ ให้เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว สร้างประสบการณ์การเชื่อมต่อ ทำให้กระบวนการทางธุรกิจสามารถดำเนินการแบบอัตโนมัติ Tableau เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเข้าถึงและวิเคราะห์ข้อมูลขององค์กรได้อย่างรวดเร็ว Datalku เป็นแพลตฟอร์มด้าน data science ที่ชูจุดขายในเรื่องของ Everyday AI โดยมุ่งสร้างระบบการใช้ข้อมูลเพื่อผลลัพธ์ทางธุรกิจที่เป็นเลิศ เพื่อช่วยให้องค์กรยกระดับบุคลากรของตนเองให้มีความพิเศษ และทำให้พวกเขามีความสามารถในการตัดสินใจในได้ดีขึ้นด้วยข้อมูล Snowflake ผู้ให้บริการด้าน Data Warehouse on Cloud หรือ Data Lake ที่มีความยืดหยุ่นสูง Google Workspace เป็นชุดแอปพลิเคชันที่ใช้สำหรับบริหารจัดการองค์กร เพื่อการทำงานร่วมกันอย่างเต็มรูปแบบ DocuSign ระบบจัดการลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือ e-Signature ที่สามารถระบุตัวตน ผู้ทำธุรกรรมกับเอกสารหรือข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ Smartsheet เครื่องมือที่จะช่วยให้ลูกค้าสามารถจัดการงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้ลูกค้าติดตามและจัดการงานได้อย่างง่ายดาย Genesys

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา เบริล 8 มุ่งมั่นที่จะนำเสนอบริการและเทคโนโลยีที่ดีที่สุดเพื่อสร้างความก้าวล้ำให้กับธุรกิจ และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า ประกอบกับความต้องการของตลาดด้าน Digital Transformation มีการเติบโตทั้งด้านปริมาณความต้องการ และประเภทของการให้บริการ ทำให้ บริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสการเติบโต จึงได้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E – EGM) โดยที่ประชุมได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (**"เอคซเทนด์"** หรือ **"X10"**) จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท การเข้าลงทุนในเอคซเทนด์ ทำให้ บริษัทฯ สามารถขยายขอบเขตการให้บริการยังด้านการเชื่อมต่อระบบ (Integration) มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เพิ่มขึ้นทันทีมากกว่า 400 คน

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

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

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมายและกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

<u>วิสัยทัศน์</u>

Beryl8 เป็นคู่คิดทางธุรกิจที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าในการนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ด้วยความใส่ใจ ความตั้งใจและความรับผิดชอบ ที่เชื่อมโยงและตอบโจทย์กลยุทธ์ของลูกค้า เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

<u>พันธกิจ</u>

ผนึกกำลังเป็นหนึ่ง มุ่งมั่นด้วยแรงใจและศักยภาพทั้งหมดที่มี เพื่อสร้างความสำเร็จของลูกค้าโดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

<u>กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ</u>

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

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วงที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในอดีต ดังต่อไปนี้

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ตุลาคม 2552	จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทฯ ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2552 เพื่อประกอบธุรกิจที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ให้บริการแบบครบวงจรในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า ("CRM") การวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytic) และเทคโนโลยีดิจิทัล และมีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำ เช่น Salesforce Google MuleSoft และ Tableau เป็นต้น
กุมภาพันธ์ 2556	บริษัทฯ ได้รับงานบริการที่ปรึกษาในการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการทางการเงินเป็นครั้งแรก
เมษายน 2556	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 2.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
สิงหาคม 2557	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 4.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
ธันวาคม 2557	บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ Salesforce ให้แก่บริษัทด้านเทคโนโลยีชั้นนำของโลกแห่งหนึ่งที่ประเทศสหรัฐอเมริกา
เมษายน 2558	บริษัทฯ ตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศสหรัฐอเมริกา ภายใต้ชื่อบริษัท Beryl 8 Plus, Inc. ด้วยทุนจดทะเบียน 0.44 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้บริการงานที่บริษัทฯ ได้รับที่ประเทศสหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ดี เนื่องจากสามารถใช้บริษัทที่ประเทศไทยให้บริการงานดังกล่าวได้ และได้ดำเนินการสำเร็จด้วยดี และไม่มีการให้บริการในบริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มเติม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 จึงได้มีมติอนุมัติให้จดทะเบียนยกเลิกบริษัทย่อยดังกล่าว
มิถุนายน 2558	บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 10.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2558 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 60,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและผู้ถือหุ้นใหม่ เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
ธันวาคม 2558	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce อย่างเป็นทางการ (Salesforce Reseller Partner)

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
มีนาคม 2559	• บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรกับ MULESOFT (MULESOFT Partner Agreement) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ให้บริการระบบที่จะเชื่อมต่อซอฟท์แวร์ หรือแอพลิเคชั่นต่างๆ เข้าด้วยกัน (Application Programing Interface หรือ "API") ในฐานะตัวแทนจำหน่าย (System Integration / Value-Added Reseller) ในประเทศไทย
พฤษภาคม 2559	• บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรในฐานะตัวแทนจำหน่ายกับ Google Cloud Platform
ตุลาคม 2560	• บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นพันธมิตรระดับ Platinum Partner (ปัจจุบันได้มีการเปลี่ยนชื่อเรียกเป็น Summit) จาก Salesforce
กุมภาพันธ์ 2561	• บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 33.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 235,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ
เมษายน 2561	• บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรกับ Google G-Suite Partner ซึ่งต่อมาได้เปลี่ยนเป็น Google Workspace
ธันวาคม 2562	• จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด ที่ประเทศเวียดนาม ด้วยทุนจดทะเบียน 694.35 ล้านเวียดนามดอง หรือประมาณ 1.04 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรม CRM (Implementation) รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังการติดตั้งแบบครบวงจร (Maintenance Service) ที่ประเทศเวียดนาม
ธันวาคม 2563	• บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 34.66 ล้านบาท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนของ SFV ในบริษัทฯ โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 11,552 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยเสนอขายให้แก่ SFV เพื่อเข้ามาเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทฯ วันที่ 24 ธันวาคม 2563 บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด ได้รับการแต่งตั้งและเข้าทำสัญญาการเป็นตัวแทนในการจำหน่ายสิทธิการใช้งานระบบ Salesforce (Reseller Partner) เป็นรายแรกในประเทศเวียดนาม
พฤษภาคม 2564	• บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 100.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 130.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2564 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้ 1. แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็น บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	2. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากเดิมหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท 3. เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 65.34 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 34.66 ล้านบาท เป็นจำนวน 100.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 130.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 4. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 80.69 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท* 5. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนโดยเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไป ครั้งแรกจำนวน 50.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 6. มีมติอนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) • *บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 75.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564
สิงหาคม 2564	• บริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 โดยมีมติที่ประชุมให้จัดตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีชื่อว่าBeryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. ตามเงื่อนไขการเป็นตัวแทนจำหน่ายกับ Snowflake ซึ่งเป็นคู่ค้าทางธุรกิจรายหนึ่ง และเพื่อขยายการให้บริการระหว่างประเทศของบริษัทฯ ในอนาคต โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท
กันยายน 2564	• บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ DocuSign จากบริษัท อินแกรม ไมโคร (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายจากผู้ผลิตและเจ้าของผลิตภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า DocuSign ในประเทศไทย
พฤศจิกายน 2564	• บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”) ภายใต้ชื่อหุ้น “BE8” • บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด ขึ้น โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ เพื่อรองรับการเติบโตในภูมิภาคในอนาคต และเพื่อรองรับการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ Snowflake • บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Genesys จาก Genesys Cloud Services B.V. ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายจากผู้ผลิตและเจ้าของผลิตภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า Genesys • *บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 100.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564
ธันวาคม 2564	• บริษัทฯ ได้ดำเนินการปิดบริษัทย่อย Beryl 8 Plus, Inc. ที่ประเทศสหรัฐอเมริกา เนื่องจากลูกค้าที่ประเทศสหรัฐอเมริกาสามารถรับบริการและทำธุรกรรมกับบริษัทประเทศไทยได้โดยตรงแล้ว

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
กรกฎาคม 2565	• ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 มีมติอนุมัติการร่วมทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจ ได้แก่ 1. รายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วานิลลา แอนด์ เฟรนด์ จำกัด ("Vanilla") รวมทั้งสิ้นร้อยละ 41 – 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Vanilla ภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ Vanilla โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นรวมทั้งสิ้นจำนวนไม่เกิน 15,000,000 บาท ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 1.92 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน 2. รายการซื้อหุ้นสามัญในบริษัท เทคซอส มีเดีย จำกัด ("Techsauce") จำนวน 533,334 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนจดทะเบียนของ Techsauce โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นทั้งสิ้นจำนวนไม่เกิน 22,000,000 บาท ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 2.82 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน • นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 107,297,187 บาท เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2565 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้ 1. ให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ("X10") จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท ซึ่งเข้าข่ายรายการได้มาและเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 7,297,187 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท เป็นจำนวน 107,297,187 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท X10 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ 3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทให้แก่ Extend Resource Holding โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10
สิงหาคม 2565	• บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด เสร็จสมบูรณ์ และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 107,297,187 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565
ตุลาคม 2565	• บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 120,322,397 บาท เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565 โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้

เดือน / ปี	เหตุการณ์สำคัญ
	1. ให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จำนวน 80,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,439,999,992 บาท ซึ่งเข้าข่ายรายการได้มาและเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 13,025,210 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 107,297,187 บาท เป็นจำนวน 120,322,397 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดและอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ 3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 26,050,420 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ บริษัท คีย์เมกเกอร์ เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 47.60 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,239,999,992 บาท เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เบย์คอม
ธันวาคม 2565	• บริษัทฯ ได้ทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด เสร็จสมบูรณ์ และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเป็นมูลค่ารวม 120,322,397 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทฯ ใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียด ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้ (โดยประมาณ)	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึง 31 ธันวาคม 2564	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2564
1. ขยายสาขาไปต่างประเทศ	25.00	0.00	25.00
2. ลงทุนและพัฒนาผลิตภัณฑ์	25.00	0.80	24.20
3. ลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจหรือธุรกิจอื่นเพื่อเสริมสร้างศักยภาพทางธุรกิจ	330.00	0.00	330.00
4. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ	104.18	14.00	90.18
รวม	**484.18**	**14.80**	**469.38**

1.1.4 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 33/4 อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ให้บริการแบบครบวงจร ในด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM), การวิเคราะห์ข้อมูล และเทคโนโลยีดิจิทัล และมีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเกี่ยวกับระบบ CRM ที่ใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce และเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ของบริษัทชั้นนำ เช่น Salesforce Google MuleSoft และ Tableau
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107564000162
โทรศัพท์	:	02-116-5081
โทรสาร	:	02-116-5082
เว็บไซต์บริษัท	:	www.beryl8.com
ทุนจดทะเบียน	:	120,322,397 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	120,322,397 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	:	240,644,794 หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	:	240,644,794 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	:	หุ้นละ 0.50 บาท

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

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

ในขณะที่รายได้จากงานด้านบริการเทคโนโลยีเกิดจากการขายสิทธิการใช้และการเช่าสิทธิการใช้งาน รวมถึงรายได้จากงานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยี ซึ่งรายได้ประเภทนี้เกิดขึ้นเมื่อลูกค้าต้องการซื้อสิทธิการใช้และเช่าสิทธิใช้งานซอฟท์แวร์ที่ได้รับการติดตั้งหรือพัฒนาในโครงการที่เกิดขึ้นและโครงการที่เสร็จสมบูรณ์แล้ว รวมถึงการใช้บริการผู้เชี่ยวชาญเพื่อสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยีที่ได้ส่งมอบแล้วให้สามารถใช้การได้อย่างต่อเนื่อง รายได้ส่วนที่สองนี้จึงถือว่าเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ (Recurring Income)

รายได้ของบริษัทฯ มีการเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้ง 2 ส่วน ตั้งแต่ปี 2563 ถึง ปี 2565 ดังแสดงในตารางต่อไปนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ในปี 2563 – 2565

ประเภทของรายได้	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)	191.44	61.25	201.10	53.05	400.62	49.40
รายได้จากงานด้านบริการเทคโนโลยี (Technology Service)	120.35	38.51	175.86	46.39	404.09	49.83
– รายได้จากการขายสิทธิการใช้และการเช่าใช้สิทธิการใช้งาน (License and Subscription)	58.80	18.81	90.81	23.95	233.24	28.76
– รายได้จากงานสนับสนุนและดูแลระบบเทคโนโลยี (Support and Maintenance) และ การจัดหาบุคลากรเทคโนโลยี (Managed Service)	61.55	19.69	85.05	22.44	170.85	21.07
รายได้จากการให้บริการ	311.79	99.76	376.96	99.44	804.72	99.23
รายได้อื่น[1]	0.76	0.24	2.14	0.56	6.25	0.77
รายได้รวม	**312.55**	**100.00**	**379.10**	**100.00**	**810.97**	**100.00**

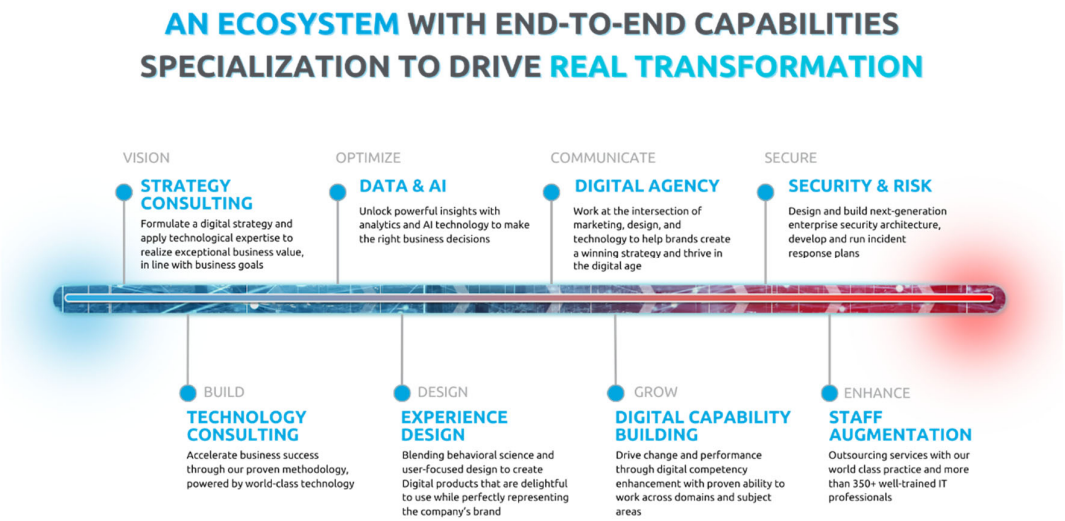
หมายเหตุ : [1] รายได้อื่นๆ เช่น ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เป็นต้น

1.2.2 รายละเอียดของผลิตภัณฑ์และบริการ

1.2.2.1 รายละเอียดของผลิตภัณฑ์และบริการ

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

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



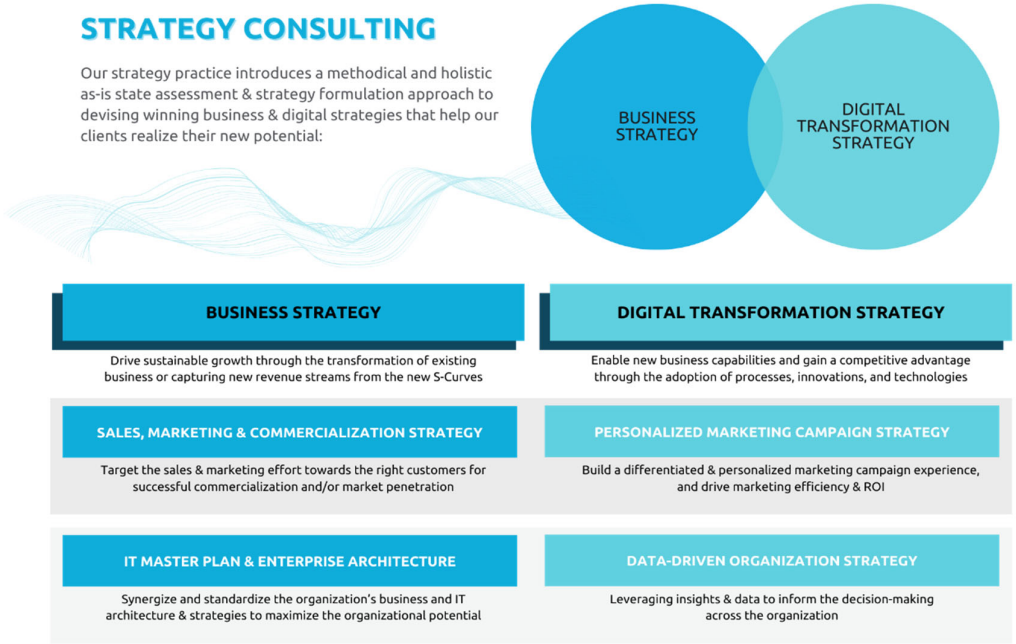
แผนภาพแสดงตัวอย่างผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ

จากลักษณะงานดังกล่าวข้างต้น สามารถจัดกลุ่มประเภทของการให้บริการได้ ดังนี้

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

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

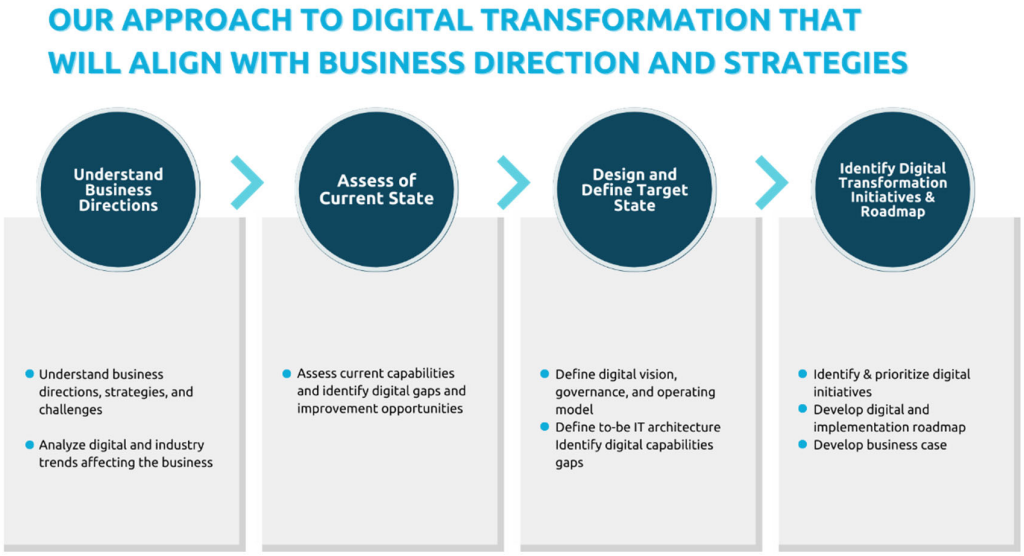
1. งานบริการให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจ (Strategy Consulting)



ภาพลักษณะการให้บริการให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจ (Strategy Consulting) ของบริษัทฯ

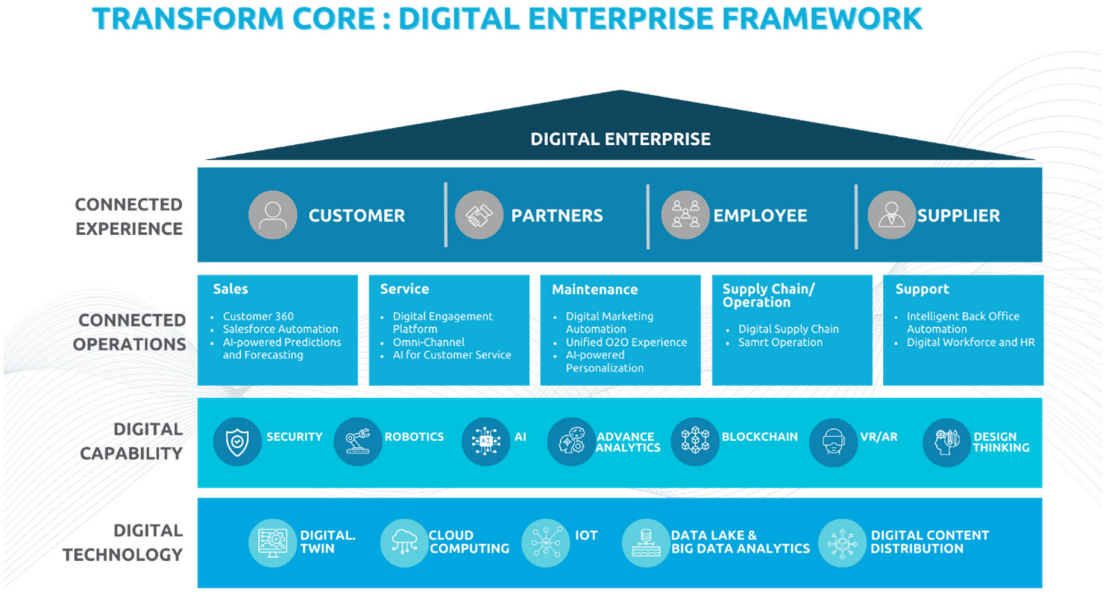
บริษัทฯ มีความเห็นว่าการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) มีความจำเป็นต่อธุรกิจในปัจจุบันเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากทั้งช่วยเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพการทำงาน และยังช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าและบริการได้อย่างมหาศาล การวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ต้องมีความเชื่อมโยงกับทิศทางการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์รวมขององค์กร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

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



ภาพตัวอย่างการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ของบริษัทฯ

นอกจากนั้นในการทำ Digital Transformation บริษัทฯ ยังต้องคำนึงถึงความเชื่อมโยงของทุกองค์ประกอบความสมดุลภาพรวมองค์กร และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้



ภาพตัวอย่างการวางกลยุทธ์ดิจิทัล (Digital Strategy) ของบริษัทฯ

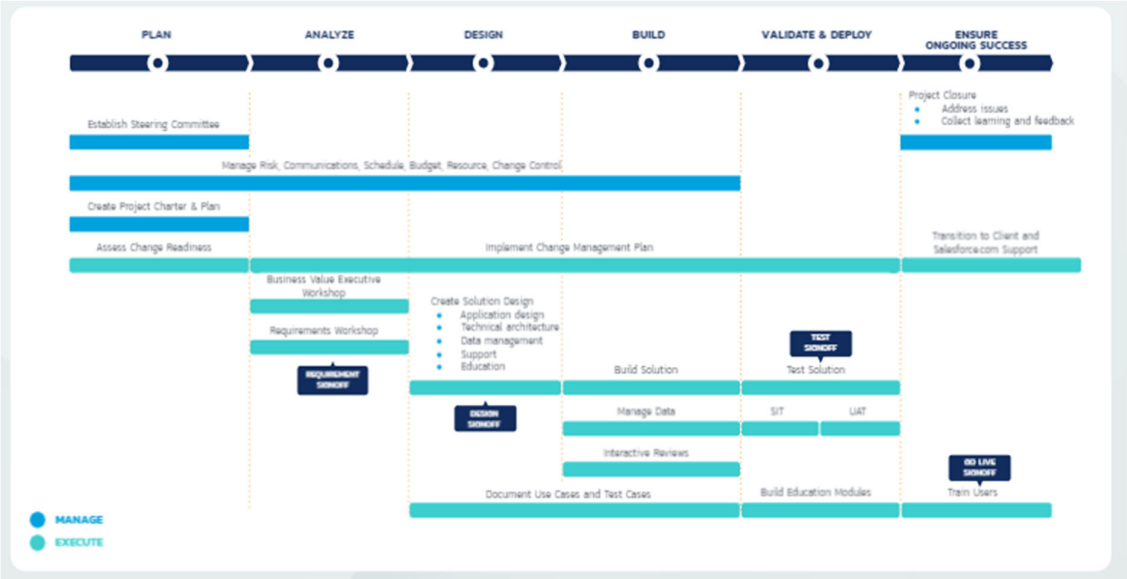
Connected Experience	ความเชื่อมโยงและประสบการณ์การใช้งานของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในองค์กรทุกคน
Connected Operation	การผสานเทคโนโลยีลงในกระบวนการทำงานแบบครบวงจร
Digital Capability	การเติมเต็มศักยภาพด้านเทคโนโลยีให้แก่องค์กร ทั้งในแง่ศักยภาพบุคลากร และศักยภาพของเทคโนโลยีที่มี
Digital Technology	แพลทฟอร์มและเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับความต้องการและจุดเด่นของแต่ละองค์กร

2. งานบริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Consulting)

2.1 ในส่วนงานการให้บริการให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสาระสนเทศของบริษัทฯ นั้น บริษัทฯ มีวิธีการในการพัฒนาและบริหารโครงการซึ่งปรับใช้ตามความเหมาะสมของแต่ละโครงการและความต้องการของลูกค้าแต่ละรายด้วยกัน 2 วิธี ดังต่อไปนี้

1) วิธีการพัฒนาและบริหารโครงการ แบบ Waterfall

ในการบริหารโครงการ บริษัทฯ ได้วางกรอบแนวคิด หลักการ รวมถึงกระบวนการทำงาน ซึ่งได้ทำการถ่ายทอด อบรม และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติหลักของพนักงานทุกคนใน มีรายละเอียด ดังนี้



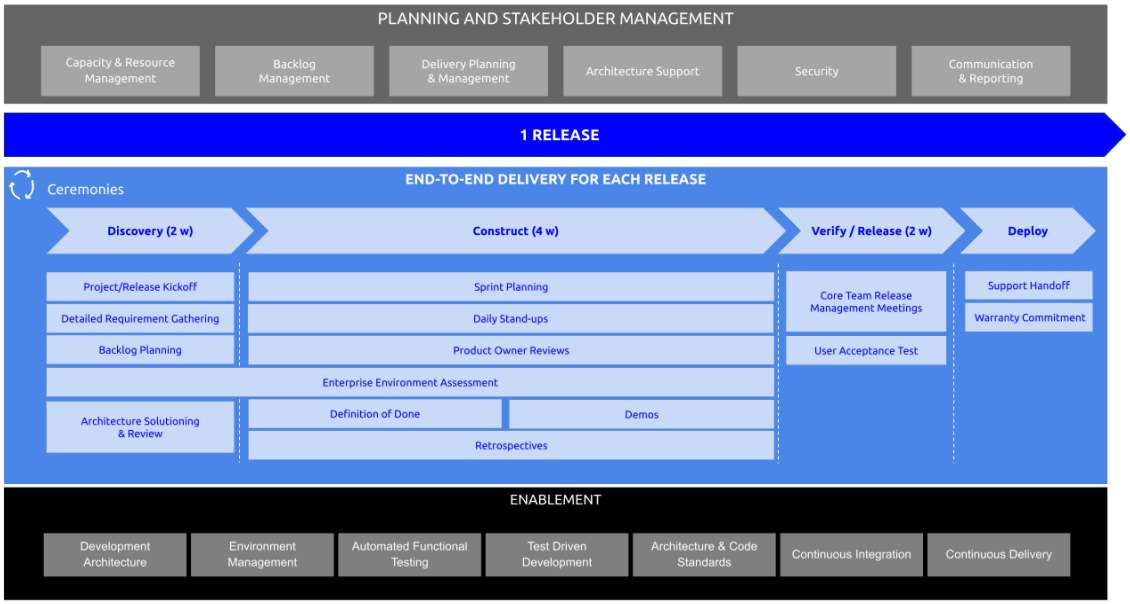
ภาพแสดงตัวอย่างแนวคิดการบริหารโครงการแบบ Waterfall ของบริษัทฯ

ขั้นตอน	รายละเอียด
Plan	วางแผนโครงการ ได้แก่ ทบทวนขอบเขต กำหนดบทบาทและหน้าที่ วางรายละเอียดงานและการมอบหมาย เป็นต้น
Analyze	จัดการประชุม และ/หรือ สัมภาษณ์ เพื่อเก็บสอบข้อมูลความต้องการ และกระบวนการทำงานจากผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งการทำงานในปัจจุบันและความต้องการตามขอบเขตของโครงการ
Design	ทบทวนความต้องการ ระบุความขัดแย้งกันเองของความต้องการโดยรวม (ถ้ามี) ระบุความแตกต่างของระบบงานปัจจุบันและที่ต้องการจัดทำ ออกแบบระบบงานโดยรายละเอียด (เช่น System Architect, Automated Process, Application, Workflow)

ขั้นตอน	รายละเอียด
Build	จัดตารางการทำงานเพื่อพัฒนาระบบงาน สร้างตรรกะเพื่อใช้ในระบบงาน กำหนดค่าของระบบ และทดสอบโดยเบื้องต้น รวมทั้งสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง บริหารความเสี่ยงโครงการ อัพเดทความคืบหน้า และจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง
Validate	ทดสอบการเชื่อมต่อระบบงานกับระบบอื่น (System Integration Test) และทดสอบการใช้งานระบบงานร่วมกับตัวแทนผู้ใช้งานของลูกค้า (User Acceptance Test) และจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง
Deployment	นำระบบงานจากสภาพแวดล้อมการทดสอบไปยังระบบงานจริง
Change Management	บริหารการยอมรับและการปรับตัวของ User รวมถึงการสื่อสารอย่างต่อเนื่องทั้งระหว่างการพัฒนาไปจนถึงหลังการพัฒนาระบบ รวมถึงรวบรวมความคิดเห็นและแนวทางการพัฒนาต่อยอดในอนาคต
Training	อบรมผู้ใช้งานโดยมุ่งเน้นกลุ่มสำคัญ ได้แก่ ผู้ใช้งานหลัก (Key / Super User) และ/หรือ ผู้ที่จะอบรมผู้ใช้งานจริงต่อไป (Trainer) รวมทั้งผู้ดูแลระบบด้วย

2) วิธีการพัฒนาและบริหารโครงการ แบบ Agile

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



ภาพแสดงตัวอย่างแนวคิดการบริหารโครงการแบบ Agile ของบริษัทฯ

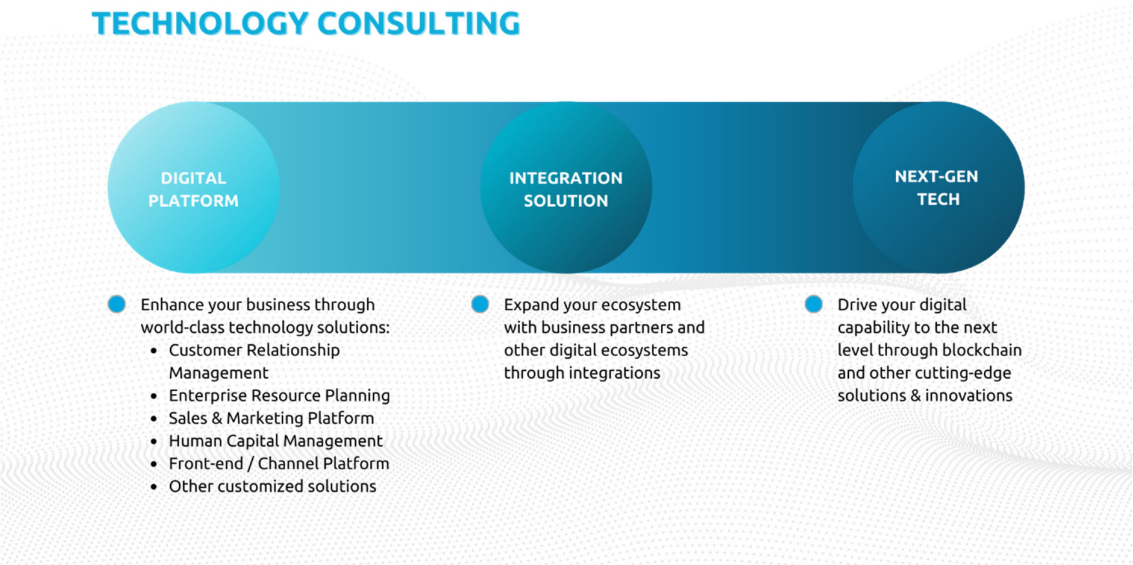
(1) การวางแผนและการบริหารผู้มีส่วนได้เสีย (Planning and Stakeholder Management) การวางแผนและทบทวนแผนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียจะเกิดขึ้นตลอดระยะเวลาการทำโครงการในทุกแง่มุม เช่น ทรัพยากร แผนการพัฒนาระบบ การออกแบบโครงสร้าง การรักษาความปลอดภัยระบบ โดยจะมีการทำรายงานและสรุปสื่อสารต่อเนื่อง

(2) การพัฒนาระบบอย่างครบวงจร (End-To-End Delivery for Each Release) ในการพัฒนาแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะพิจารณาถึงผลกระทบทุกๆ มุมต่อองค์กร

ทั้งปัจจุบันและอนาคต แล้วจึงเสนอแนวทางพัฒนา ป้องกัน รวมถึงสนับสนุนสื่อสารกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การพัฒนาตอบโจทย์ปรับใช้ได้ราบรื่น

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

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



ภาพแสดงตัวอย่างประเภทการให้บริการด้านคำปรึกษาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ

1) การให้คำปรึกษาและพัฒนาระบบด้วยเทคโนโลยีระดับโลกและพัฒนาระบบ Software เพิ่มเติมตามความเหมาะสมของแต่ละโครงการและความต้องการของลูกค้าแต่ละราย (Digital Platform Implementation) โดยบริการที่สำคัญ มีรายละเอียด ดังนี้

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

แผนภาพ ผลิตภัณฑ์ CRM ของ Salesforce

ระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM) ของ Salesforce มีระบบการทำงานหลัก ๆ ดังนี้

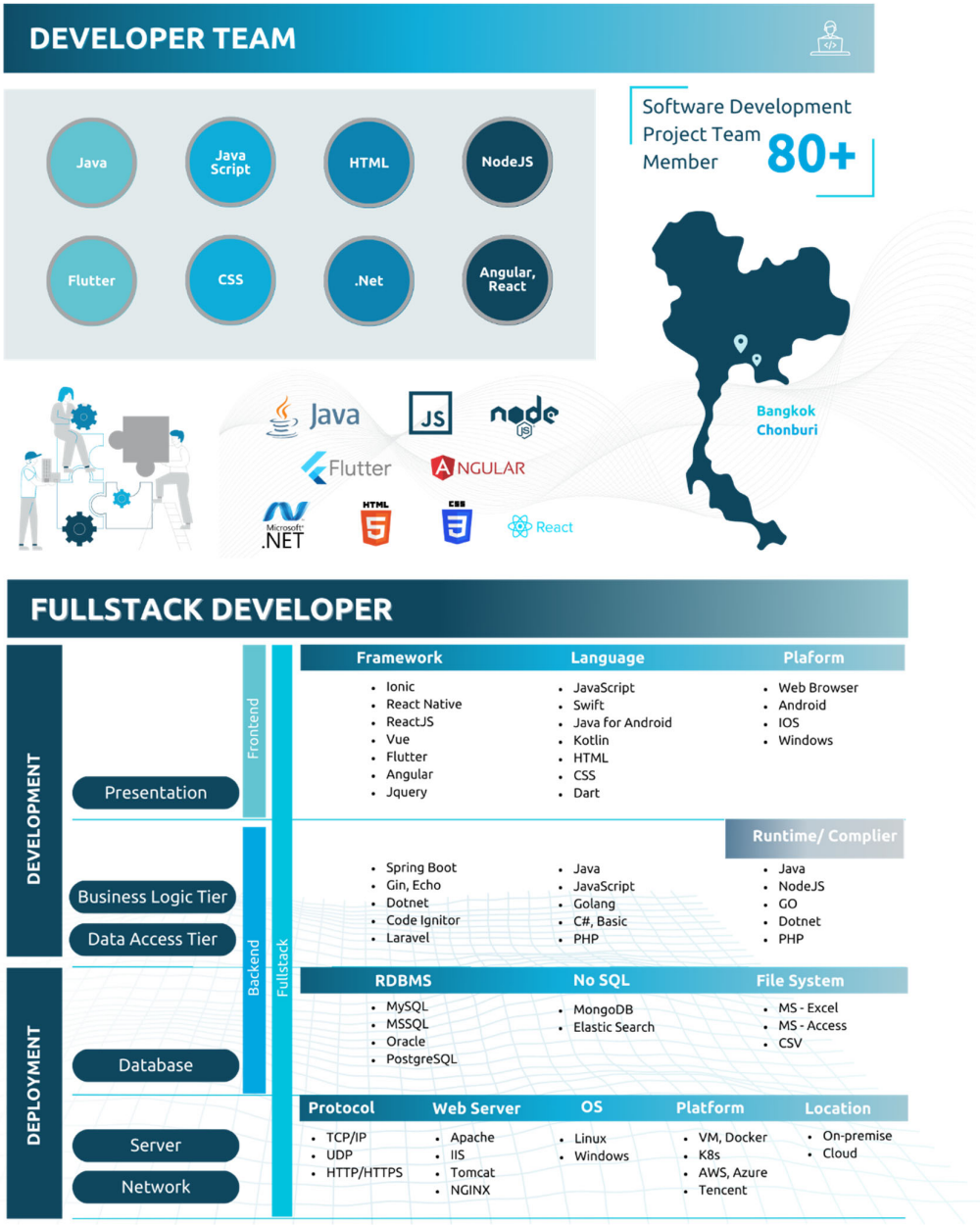
โปรแกรม / เครื่องมือ	ลักษณะสำคัญ
Sales Cloud	ระบบเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของทีมขาย รวมศูนย์ข้อมูลลูกค้าทุกขั้นตอน จัดการกิจกรรมขายแบบอัตโนมัติ เพื่อความรวดเร็ว และวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าอย่างแม่นยำ
Service Cloud	ระบบเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการให้บริการลูกค้าแบบครบวงจร รวมศูนย์ข้อมูลลูกค้าและความเคลื่อนไหวเพื่อให้เกิดประสบการณ์การรับบริการที่ดีและไร้รอยต่อ ยกระดับความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับผู้จำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ
Marketing Cloud	ระบบเพื่อจัดการการตลาดผ่านช่องทางดิจิทัลบนอุปกรณ์ต่างๆ และมอบประสบการณ์ (Customer Experience) แบบเฉพาะเจาะจงแก่ลูกค้า
Community Cloud	ระบบเพื่อสร้างสังคมออนไลน์ในกลุ่มของลูกค้า และ/หรือ คู่ค้า ของธุรกิจให้เกิดการแบ่งปันข้อมูลและการสื่อสารอย่างไร้รอยต่อและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น
Analytics Cloud	ระบบที่สามารถรวบรวมข้อมูลจากทุกแหล่งเข้าด้วยกัน เพื่อพัฒนารูปแบบการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึก และการแสดงผลที่ตรงต่อโจทย์ธุรกิจได้อย่างรวดเร็ว เพื่อช่วยในตัดสินใจโดยใช้ข้อมูล
Salesforce Platform	แพลทฟอร์มของ Salesforce ช่วยองค์กรให้สามารถสร้างแอพพลิเคชั่นได้อย่างง่ายดายโดยไม่ต้องติดตั้งโครงสร้างหรือซอฟต์แวร์อื่นอีก

บริษัทฯ มีทีมผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์ในเรื่องของการให้บริการออกแบบและพัฒนาระบบตามความต้องการเฉพาะของลูกค้า (Customized Application) ในหลากหลายกลุ่มธุรกิจ ทั้งธนาคาร กลุ่มอุตสาหกรรม รวมทั้งกลุ่มการค้า

ในทีมประกอบด้วยที่ปรึกษาทางด้านเทคโนโลยี ผู้เชี่ยวชาญในการดูภาพรวมระบบ นักวิเคราะห์ความต้องการผู้ใช้ระบบ ที่ปรึกษาและนักวิเคราะห์ทางธุรกิจ ผู้ควบคุมคุณภาพในการพัฒนาระบบงาน

ผู้เชี่ยวชาญในการทดสอบระบบงาน และผู้จัดการโครงการ ซึ่งเป็นผู้มีทักษะความรู้ในการนำเอาวิสัยทัศน์โดยรวมของลูกค้ามาทำให้เป็นจริง และบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ

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



บริษัทฯ มีบริการให้คำปรึกษาและวางระบบบริหารศูนย์บริการแบบครบวงจรจาก Genesys ซึ่งเป็นระบบบริหาร Cloud Contact Center ชั้นนำของโลกแบบที่รวมทุกช่องทางสื่อสารกับลูกค้า เช่น ทางโทรศัพท์ อีเมล แชต ข้อความ หรือสื่อโซเชียลมีเดีย ไว้ในแพลตฟอร์มเดียวแบบ Omni-Channel และยังมีเทคโนโลยี AI ช่วยวิเคราะห์ข้อมูลของลูกค้าแบบเรียลไทม์ เพื่อสนับสนุนให้องค์กรสามารถส่งมอบประสบการณ์การบริการที่น่าประทับใจให้แก่ลูกค้าในยุคดิจิทัล นอกจากนี้ ระบบของ Genesys รองรับการ

เชื่อมต่อกับระบบต่าง ๆ เช่น ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า ระบบจัดการทรัพยากรบุคคล ระบบสื่อสารภายในองค์กร และระบบปัญญาประดิษฐ์ ช่วยให้ทุกองค์กรเพิ่มศักยภาพด้านเทคโนโลยีได้แบบไร้รอยต่อและสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าได้สมบูรณ์แบบมากขึ้น

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

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

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

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

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

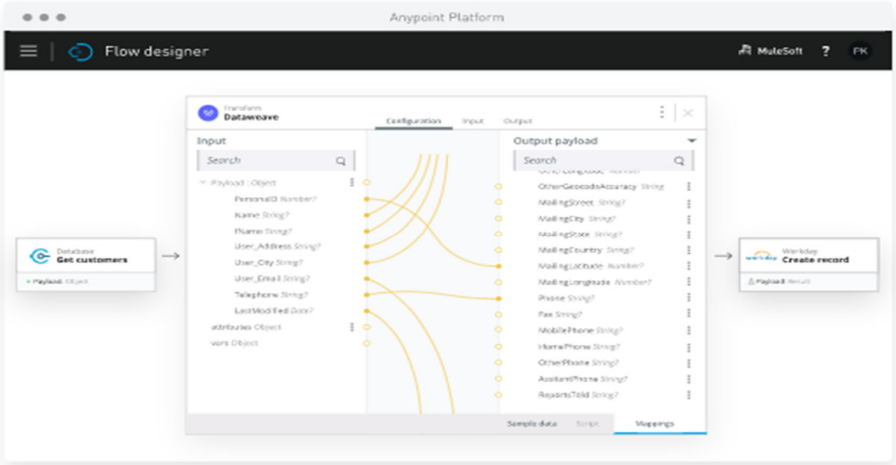
และบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาโดยกลุ่มบริษัทฯ เองนอกเหนือจากระบบและซอฟต์แวร์ชั้นนำระดับโลกที่บริษัทฯ ได้เลือกใช้ในการออกแบบและติดตั้งเชื่อมต่อระบบให้แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้นำประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และความเข้าใจในความต้องการลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรมมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและเสริมประสิทธิภาพการทำงานของระบบที่ติดตั้งไว้ให้ดียิ่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

ซอฟต์แวร์และแอพพลิเคชั่น	ลักษณะผลิตภัณฑ์
BE8 Loyalty Management	ระบบสมาชิกลูกค้าประกอบไปด้วยการสะสมคะแนน การคิดคะแนน การแลกคะแนน การทำโปรโมชั่นต่าง ๆ และการแบ่งระดับสมาชิก โดยระบบจะช่วยสร้างความภักดีของลูกค้า และสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้าซึ่งระบบจะต่อยอดการทำงานจากระบบการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)
BE8 Corporate Banking Solution	ระบบการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้านิติบุคคลสำหรับธนาคาร ซึ่งเป็นระบบที่สนับสนุนธนาคารในการดำเนินงานบริหารจัดการด้านการขายและการตลาดประกอบไปด้วยระบบบริหารจัดการข้อมูลลูกค้านิติบุคคล (Customer Management) ระบบ

ซอฟต์แวร์และแอพพลิเคชั่น	ลักษณะผลิตภัณฑ์
	สนับสนุนการพัฒนาโครงการทางการตลาด (Campaign Management) ระบบบริหารการขาย (Lead and Opportunity Management) ระบบการบริหารผลิตภัณฑ์ (Product Holding and Product Management)
BE8 Omni Channel Package	ระบบที่รวบรวมช่องทางการสื่อสารและบริการลูกค้าที่หลากหลาย (เช่น ทางโทรศัพท์ ทางเว็ปไซต์ และทางโซเชียลมีเดีย เป็นต้น) และ เชื่อมโยงกันให้เป็นหนึ่งเดียวทั้งแบบออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อให้การบริการลูกค้า ติดตามประวัติลูกค้า ดูรายงาน และข้อมูลอื่น ๆ รวดเร็ว ซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขึ้นและหลากหลายช่องทาง องค์กรสามารถกระตุ้นพฤติกรรมการซื้อได้มากยิ่งขึ้น หรือช่วยยกระดับการบริการให้ลูกค้ามีความพึงพอใจมากขึ้น
BE8 Chat Bot	ระบบแชทบอทเป็นระบบตอบกลับการสนทนาผ่านข้อความแบบอัตโนมัติกับลูกค้า ซึ่งสามารถใช้งานได้บนแอพพลิเคชั่นหลายหลาย เช่น Facebook Messenger, LINE, รวมถึงแอพพลิเคชั่นอื่น ๆ ที่มี open API ซึ่งจะช่วยให้การติดต่อสื่อสารเป็นไปได้ตลอด 24 ชั่วโมง และลดต้นทุนบุคลากร
BE8 Survey App	ระบบสำรวจและแบบสอบถาม (Survey and Questionnaire) ผ่านออนไลน์เพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับความพึงพอใจและความคิดเห็นของลูกค้า และสามารถสรุปผลออกมาในรูปแบบของรายงาน รวมถึงการนำข้อมูลลูกค้าไปใช้ปรับปรุงคุณภาพสินค้าและบริการ
BE8 Loyalty Management	ระบบสมาชิกลูกค้าประกอบไปด้วยการสะสมคะแนน การคิดคะแนน การแลกคะแนน การทำโปรโมชั่นต่าง ๆ และการแบ่งระดับสมาชิก โดยระบบจะช่วยสร้างความภักดีของลูกค้า และสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า ซึ่งระบบจะต่อยอดการทำงานจากระบบการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)

ทั้งนี้ การเลือกใช้ระบบหรือซอฟต์แวร์ต่าง ๆ ขั้นต้น จะขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์และความต้องการใช้งานของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะขายสิทธิการใช้หรือให้เช่าสิทธิการใช้งานระบบตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ของเจ้าของลิขสิทธิ์แต่ละรายและตามที่ตกลงกับลูกค้า การทำสัญญาอนุญาตให้ลูกค้าเช่าใช้งานระบบต่าง ๆ นั้น บริษัทฯ จะมีการทำสัญญาตามระยะเวลาที่กำหนด โดยทั่วไปจะมีอายุสัญญาตั้งแต่ 1 - 5 ปี สำหรับค่าเช่าใช้ระบบนั้นจะขึ้นอยู่กับระบบงานย่อย คุณลักษณะ และลักษณะการทำงานที่ลูกค้าแต่ละรายเลือกใช้และจำนวนผู้ใช้งาน ซึ่งเมื่อครบระยะเวลาของสัญญาแล้วลูกค้าสามารถต่ออายุของสัญญาได้ ทำให้เกิดเป็นรายได้ประจำ (Recurring Revenue) ให้แก่บริษัทฯ ต่อไป ทั้งนี้ เฉพาะผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาโดยบริษัทฯ ลูกค้าสามารถเลือกซื้อในลักษณะซื้อขาด (Perpetual) หรือแบบสัญญาเช่าได้

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



รูปภาพ ตัวอย่างระบบเชื่อมต่อของ MuleSoft
(ที่มา www.mulesoft.com)

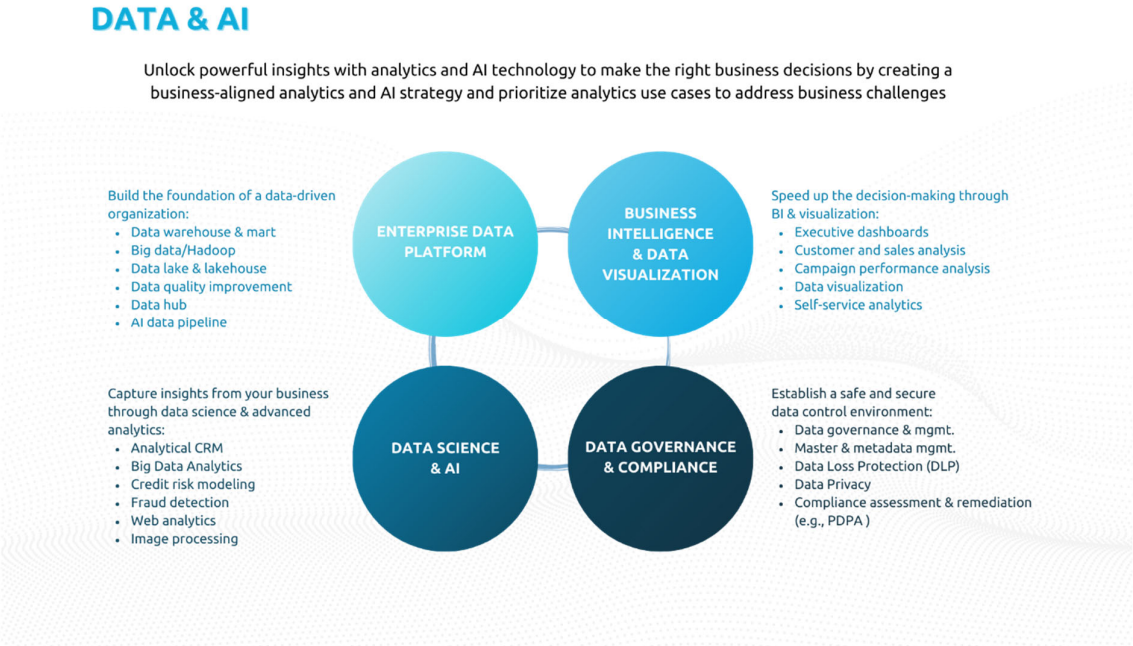
MuleSoft เป็นอีกหนึ่งบริษัทชั้นนำของโลก ที่เป็นบริษัทในเครือของ Salesforce จากการที่ Salesforce ได้เข้าลงทุนตั้งแต่ช่วงกลางปีพ.ศ. 2561 ซึ่งจะทำให้เกิดการพัฒนาร่วมกันและเกิดผลดีกับผู้ใช้งานในการได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

3) การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศแห่งโลกอนาคต (Next-Gen Tech)

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

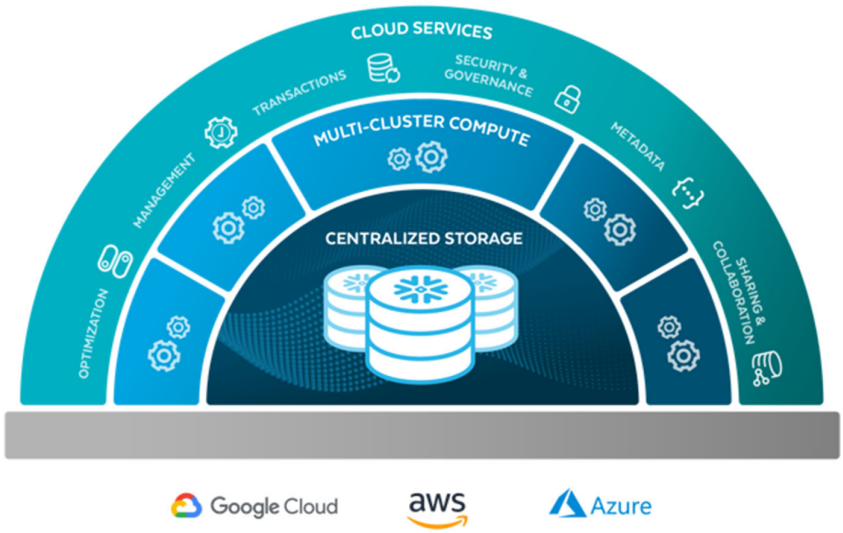
เทคโนโลยี Automation หรือระบบอัตโนมัติก็เป็นสิ่งที่น่าจับตามอง บริษัทฯ เล็งเห็นถึงโอกาสในการนำ AI เข้ามาผสานรวมกับเทคโนโลยี Automation มากขึ้น เพื่อเพิ่มความชาญฉลาดให้กับระบบ Automation โดยหนึ่ง AI ที่เป็นกระแสตอนนี้มากที่สุดก็คือ Chat GPT ปัญญาประดิษฐ์สุดล้ำที่ช่วยตอบโต้บทสนทนาอย่างเป็นธรรมชาติ ช่วยเขียนโค้ด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

3. งานบริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ **(Data & AI)**



ภาพลักษณะการให้บริการด้านระบบวิเคราะห์ข้อมูลชั้นสูงและปัญญาประดิษฐ์ (Data & AI) ของบริษัทฯ

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



รูปภาพ ตัวอย่างลักษณะการทำงานของ Snowflake
(ที่มา www.snowflake.com)

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

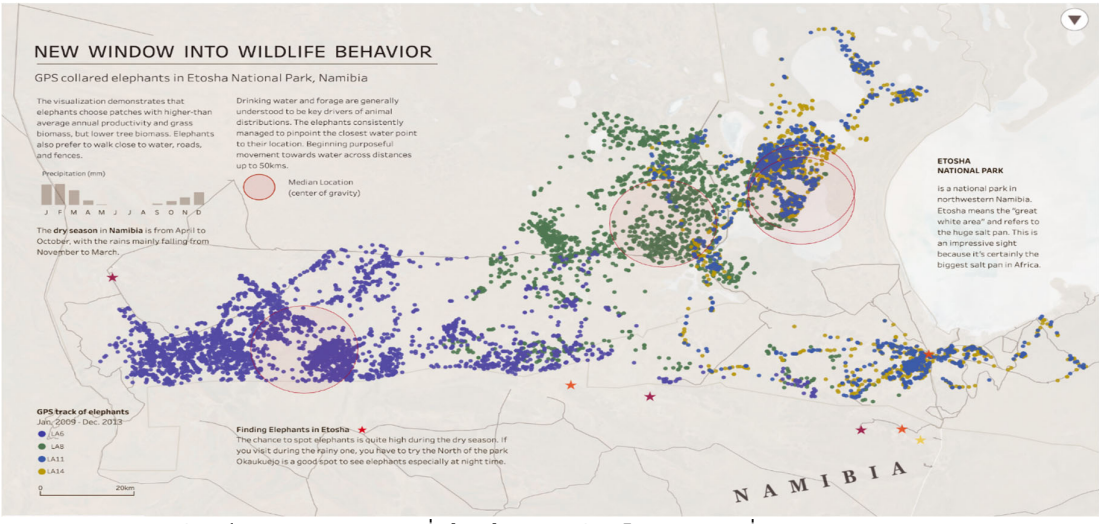
Snowflake ช่วยให้การวิเคราะห์ข้อมูลที่ถูกจัดเก็บในที่เก็บข้อมูลบนคลาวด์ต่าง ๆ ทำได้ง่ายขึ้น และผู้ใช้งานหลายรายหลายบทบาทสามารถเข้าใช้งานได้พร้อมกัน นอกจากนี้เอกลักษณ์เฉพาะตัวที่เป็นข้อได้เปรียบของ Snowflake คือ คลังข้อมูล (Data Warehouse) ที่มีความยืดหยุ่น กล่าวคือ ระบบสามารถขยายขนาดโดยอัตโนมัติเมื่อการเข้าใช้งานที่เพิ่มมากขึ้น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

บริการที่สำคัญของ Snowflake มีลักษณะโดยสรุป ดังนี้

บริการ	ลักษณะบริการที่สำคัญ
Data Warehouse	ระบบการบริหารจัดการข้อมูลบนคลาวด์ที่เป็นระเบียบและช่วยส่งเสริมให้การวิเคราะห์ข้อมูลมีประสิทธิภาพมากขึ้น
Data Lake	ระบบจัดเก็บข้อมูลส่วนกลางที่สามารถจัดเก็บข้อมูลประเภท Semi-Structure ได้ รวมทั้งพัฒนาการเข้าถึงข้อมูลที่สะดวกและปลอดภัย สามารถกำหนดกลยุทธ์การสร้าง Data Lake ให้เหมาะกับลักษณะพิเศษของแต่ละองค์กร
Data Engineering	การสร้างและพัฒนากระบวนการ Data Pipeline ที่เสถียรและน่าเชื่อถือ โดยผู้ใช้สามารเลือกโปรแกรมภาษาที่ต้องการได้
Data Science	การจัดเตรียมข้อมูลสำหรับการสร้าง Data Modeling ตามกรอบรูปแบบที่ต้องการ

เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแพลตฟอร์ม Tableau ผู้ให้บริการแพลตฟอร์มการนำเสนอข้อมูลในรูปแบบของ Data Visualization และ Business Intelligence ชั้นนำของโลก โดยผลิตภัณฑ์ของ Tableau จะสามารถนำข้อมูลดิบ (Data) มานำเสนอในแบบรูปภาพ (Visualization) เพื่อให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถทำความเข้าใจได้ง่ายขึ้นและสามารถตัดสินใจได้ทันท่วงที

และในปี 2562 Salesforce ยังได้ทำการเข้าซื้อกิจการของ Tableau ซึ่งจะช่วยให้ผู้ใช้งานของระบบทั้งสองสามารถเข้าถึงเครื่องมือและโซลูชั่นใหม่ ๆ ทางด้านธุรกิจได้มากขึ้นอีกด้วย

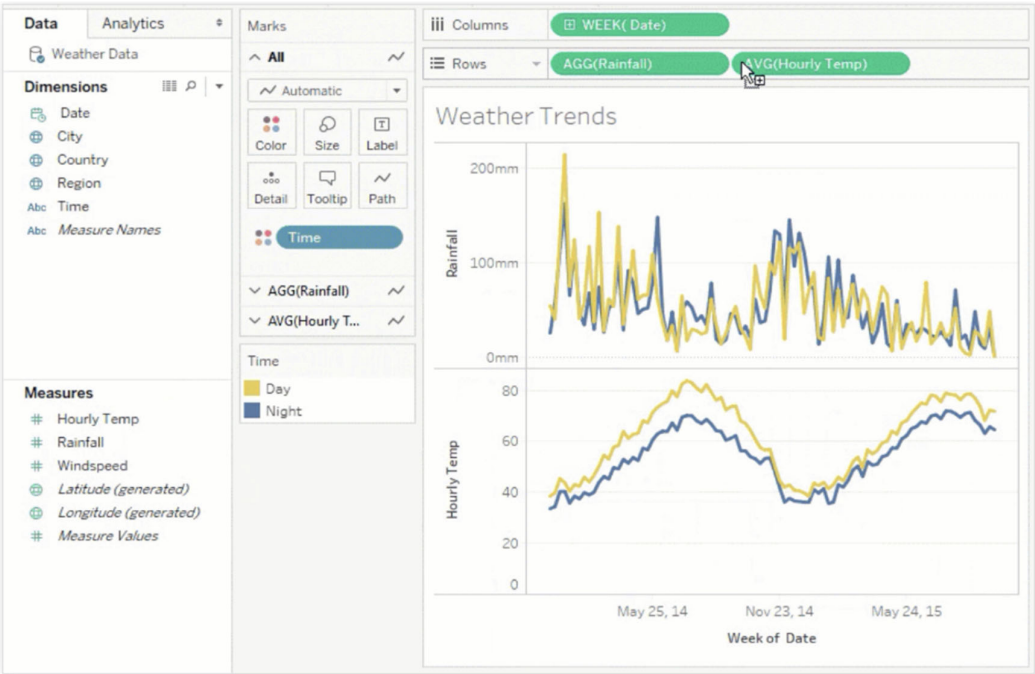


รูปภาพ ตัวอย่าง Visualization ที่สร้างด้วยผลิตภัณฑ์ Tableau (ที่มา public.tableau.com)

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

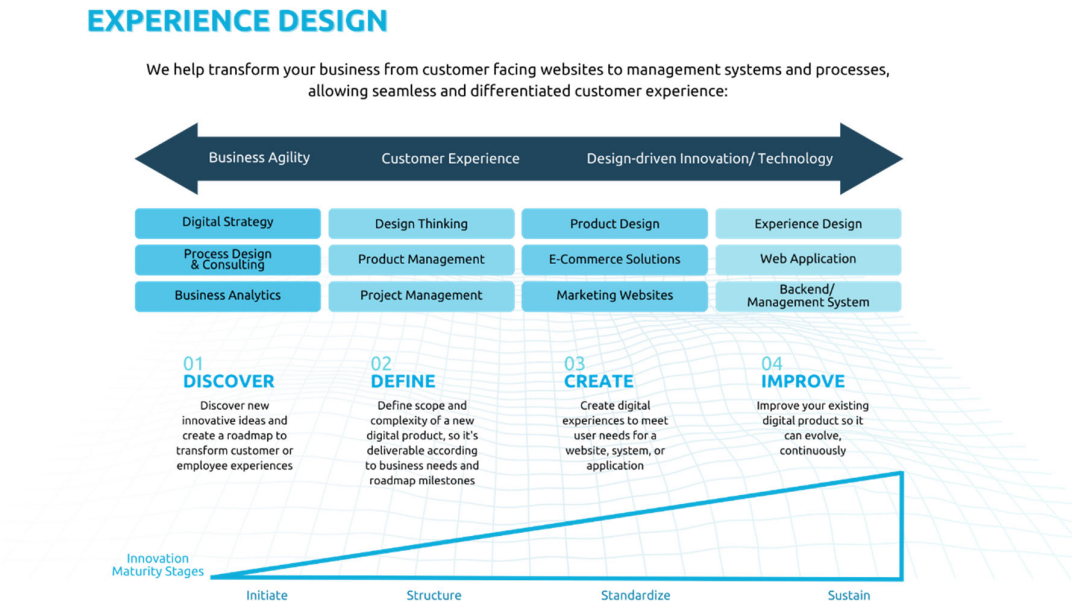
ยิ่งไปกว่านั้น Tableau ยังมีคุณสมบัติที่ตอบโจทย์การใช้งานของกลุ่มผู้ใช้ที่หลากหลาย ไม่ว่าจะผู้สร้างข้อมูลที่ต้องการเชื่อมต่อข้อมูลจากแหล่งข้อมูลหลากหลายรูปแบบ ผู้ใช้งานระดับปฏิบัติการที่ต้องการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการนำเสนอได้หลากหลาย หรือผู้บริหารที่ต้องการเข้าใช้งานรายงานโดยง่าย และการใช้งานแพลตฟอร์ม Tableau ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถไปจนถึงทักษะและแนวคิดของพนักงานในองค์กร ให้มีแนวคิดและการประยุกต์ใช้งานข้อมูลให้เกิดประโยชน์และเกิดการขับเคลื่อนธุรกิจไปในทิศทางที่ดีขึ้น

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



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

4. งานด้านการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งาน (Experience Design)

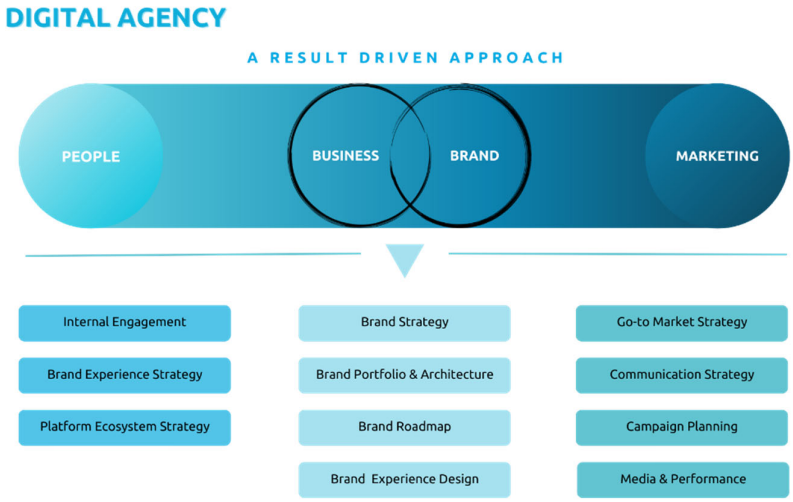


ภาพลักษณะการให้บริการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งาน (Experience Design) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการการออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้สำหรับเว็ปไซต์และแอพพลิเคชั่นต่าง ๆ เนื่องจากธุรกิจส่วนใหญ่ล้วนแล้วแต่พากันเข้าสู่โลกดิจิตัล นอกจากความสวยงามของเว็ปไซต์และแอปพลิเคชันแล้ว การออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้ หรือที่เรียกว่า UX/UI คือส่วนสำคัญมากอีกส่วนหนึ่งที่จะทำให้ธุรกิจประสบความสำเร็จ

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

5. งานด้านการวางกลยุทธ์แบรนด์และดิจิทัลเอเจนซี่ (Digital Agency)

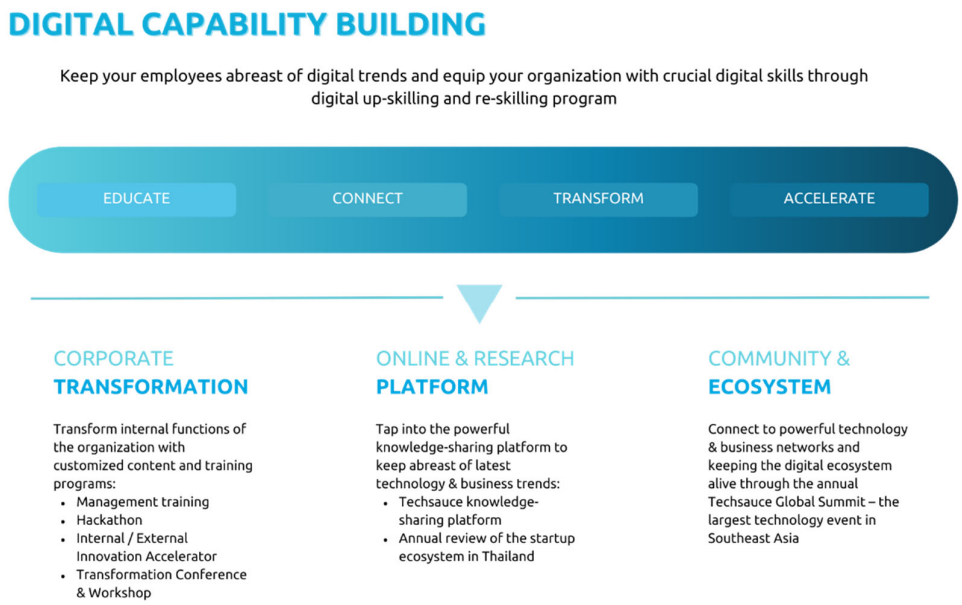


ภาพลักษณะการให้บริการด้านการวางกลยุทธ์แบรนด์และดิจิทัลเอเจนซี่ (Digital Agency) ของบริษัทฯ

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

บริการยังครอบคลุมในด้านการออกแบบ (Design) และ การมีส่วนร่วม (Engagement) ซึ่งงานด้านการออกแบบเป็นการใช้ความเชี่ยวชาญด้านครีเอทีฟดีไซน์ในการสร้างสรรค์ชิ้นงานการออกแบบให้ธุรกิจสามารถนำไปใช้งานกับสินค้าหรือบริการให้สอดคล้องกับตัวตนของแบรนด์ และเมื่อมีการสร้างตัวตนแบรนด์หรืออัตลักษณ์ขององค์กรที่เด่นชัด เราจึงมีการให้บริการที่เสริมด้านการมีส่วนร่วมของบุคลากรเพื่อให้สามรถใช้แบรนด์ได้อย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกลยุทธด้านแบรนด์ที่วางไว้ นอกจากนี้ ยังมีในส่วนของการทำการตลาดและการสื่อสารเชิงกลยุทธ์ ที่ให้บริการในด้านการทำการตลาดดิจิทัล (Digital marketing) และการทำสื่อโฆษณาในช่องทางออนไลน์ตลอดจนแพลตฟอร์มโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เพื่อทำให้ธุรกิจสามารถขยายธุรกิจสู่โลกดิจิทัลได้อย่างแข็งแกร่งอย่างมีประสิทธิภาพ

6. งานด้านการพัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีบุคลากร และการฝึกอบรม (Digital Capability Building)

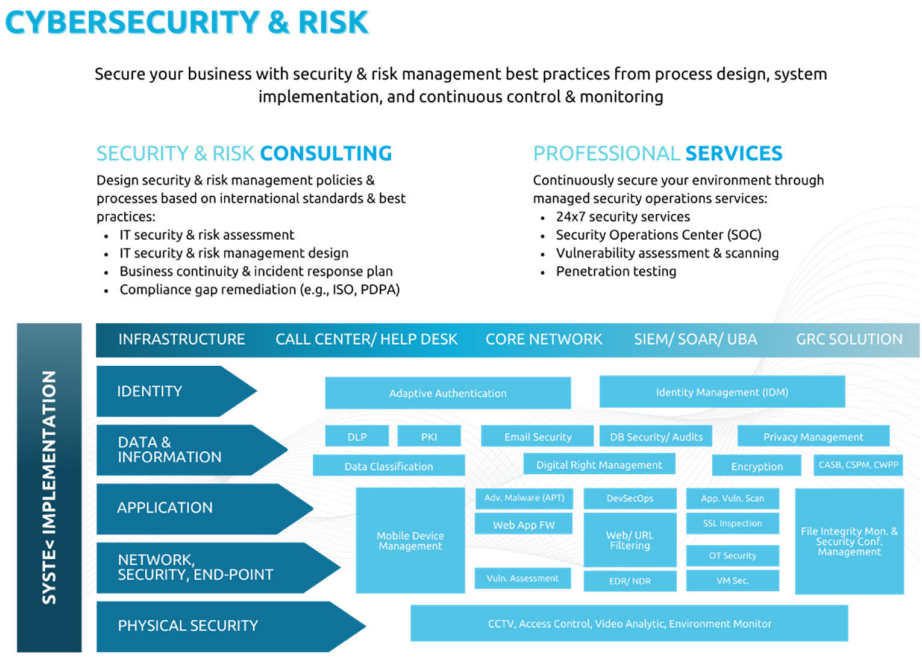


ภาพลักษณะการให้บริการด้านการพัฒนาศักยภาพเทคโนโลยีบุคลากร และการฝึกอบรม (Digital Capability Building) ของบริษัทฯ

นอกจากงานด้านการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์ และการพัฒนาระบบ ตามที่ได้กล่าวถึงข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังมีบริการด้านการพัฒนาศักยภาพด้านเทคโนโลยีดิจิทัลให้แก่บุคลากรของลูกค้า ซึ่งเป็นบริการด้านการจัดฝึกอบรมให้แก่บุคลากรและทีมงานของลูกค้า ให้มีความรู้ ความสามารถ และเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้เท่าทันกับการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วในยุคปัจจุบัน

ทั้งนี้ การบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีของบริษัทฯ จะมีการจัดทำเป็นสัญญาการให้บริการ โดยมีการกำหนดขอบเขตการให้บริการตามที่ตกลงกันกับลูกค้าภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด อัตราค่าบริการจะขึ้นอยู่กับความซับซ้อนของงาน จำนวนบุคลากร และจำนวนเวลาที่คาดว่าจะใช้ในแต่ละโครงการ

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



ภาพลักษณะการให้บริการให้คำปรึกษา และออกแบบระบบรักษาความปลอดภัย (Cyber Security & Risk) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้บริการในการเฝ้าระวังและรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ บริษัทฯ มีบุคลากร พันธมิตร และ เทคโนโลยีที่เชี่ยวชาญในด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

บริการให้คำปรึกษาและแนะนำเชิงความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity & Risk Consulting)

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

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

บริการบุคลากรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (Professional Services)

บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้าน Cybersecurity ทั้งด้านการให้บริการ การติดตั้ง และการปฏิบัติงาน (Operation) โดยบริการยังได้ครอบคลุมถึง

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

บริการออกแบบ Solution รักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์

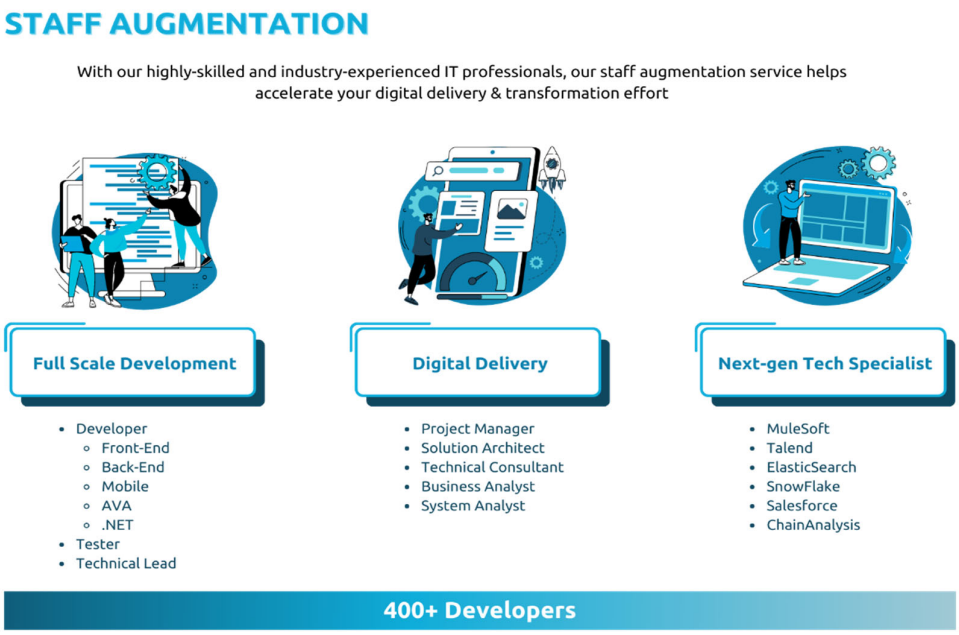
บริษัทฯ มีโซลูชั่นที่ครอบคลุมในหลากหลายมิติ เช่น

- Physical Security รวมถึงการรักษาความปลอดภัยทางกายภาพ โซลูชั่นการตรวจสอบสถานะการใช้พลังงาน ความพร้อมใช้ และ สถานะของศูนย์ข้อมูล (Data Center) รวมถึงการรักษาความปลอดภัยทางกายภาพ เช่น ระบบกล้อง Video Analytics, ระบบตรวจจับการบุกรุก (Intrusion Detection) เป็นต้น
- Infrastructure Security ซึ่งช่วยองค์กรในการป้องกันระบบโครงสร้างพื้นฐานทางสารสนเทศ (Information Technology Infrastructure) ทั้งในมุมมองของระบบเครือข่าย (Network), Endpoint หรือ Computing เป็นต้น โดยประกอบด้วยโซลูชั่นที่หลากหลาย ทั้งในเชิงการป้องกัน (Protect), การตรวจจับภัยคุกคาม (Detect) และ การตอบสนองต่อภัยเมื่อเข้ามาถึงตัว (Response)
- Application Security เพื่อสร้างความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ และสร้างความมั่นใจในการใช้งานระบบ หรือ Application ทั้งในองค์กร และบุคคลภายนอก โดยโซลูชั่นจะช่วยให้องค์กรสามารถมั่นใจได้ว่า Application ที่ให้บริการจะไม่ถูกโจมตี ทั้งการถูกทำให้ใช้งานไม่ได้ (Denial of Service) หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล (Data Alternation) หรือการลักลอบดักจับหรือขโมยข้อมูล (Data Exfiltration) นอกจากนี้รวมถึงการรักษาความปลอดภัยและสร้างความเชื่อมั่นทั้งกระบวนการพัฒนา Application ในลักษณะ DevSecOps
- Data Security เป็นการสร้างความเชื่อถือได้ให้แก่ข้อมูล โดยโซลูชั่นจะครอบคลุมในมุมมองของ Data Governance รวมถึงการป้องกันข้อมูลจากการถูก ปลอมแปลง (Integration) การถูกเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต (Unauthorized Access) การถูกขโมยหรือรั่วไหล (Leak or Theft) และ การถูกทำลาย (Loss) ทั้งโดยการเข้ารหัส (Encrypt) การปกปิด (Masking) การใช้ข้อมูลทดแทน (Tokenization) และ การสร้างข้อมูลทดแทน (Simulated) ปกป้องทั้งข้อมูลที่ถูกจัดเก็บไว้ เช่น File, Database กำลังถูกใช้งาน (Data in Use) และ ข้อมูลที่กำลังถูกส่งผ่าน (Data in Transit) รวมถึงข้อมูล คลอบคลุมทั้งข้อมูลภายในระบบ ณ ที่ตั้ง (On-premise) และบนระบบคลาวด์ (On-cloud)
- Identity คือการปกป้องตัวตนของผู้ใช้งาน รวมถึงการยืนยันตัวตน (Authentication) การกำหนดสิทธิ์ใช้งาน (Authorization) โดยรักษาความปลอดภัยของตัวตน (Identity) มีความจำเป็นเพื่อยืนยันตัวตน (Authenticity) และ ไม่สามารถปฏิเสธความรับผิดชอบ

(Non-repudiation) โดยโซลูชั่นประกอบด้วย การยืนยันตัวตนแบบหลายปัจจัย (Multi Factor Authentication) การปกป้องข้อมูลบน Active Directory และอื่นๆ

- โซลูชั่นอื่นทั้งในเชิงธรรมาภิบาล (Governance) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk) และ Compliance โดยรวมถึงการบริหารจัดการโครงสร้างการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ในภาพรวมและระดับองค์กร

8. **งานบริการในการจัดหาบุคลกรด้านระบบสารสนเทศ (Staff Augmentation)**



ภาพลักษณะการให้บริการในการจัดหาบุคลกรด้านระบบสารสนเทศ (Staff Augmentation) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญในการจัดหาบุคลากรผู้เชี่ยวชาญที่มีความสามารถและประสบการณ์ด้านระบบสารสนเทศตามความต้องการของลูกค้า ยกตัวอย่างตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญที่ทางบริษัทจัดหา เช่น Software Engineer, Tester, System Analysis, Business Analysis, Data Engineer และ ตำแหน่งอื่น ๆ ในสายงานด้านระบบสารสนเทศอีกมากมาย ตามความต้องการของลูกค้าแต่ละรายและแต่ละโครงการ สิ่งเหล่านี้ช่วยให้องค์กรมีกำลังคน และความสามารถในการจัดการความยุ่งยากที่ซับซ้อนมากขึ้นในโครงสร้างพื้นฐานด้านไอทีและได้ดำเนินการระบบต่าง ๆ ได้โดยผ่านบุคคลากรที่มีประสบการณ์และเป็นสัญญาจ้าง (Outsourcing Services) เรามีพนักงานที่มีความสามารถ ความเชี่ยวชาญ พร้อมที่จะเป็นพันธมิตรที่น่าเชื่อถือได้สำหรับลูกค้า

ภายหลังได้พัฒนา ติดตั้ง และให้คำแนะนำการใช้งานระบบเบื้องต้นให้แก่ลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว บริษัทฯ ยังมีบริการดูแลและให้คำปรึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถใช้งานระบบได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด โดยเมื่อลูกค้าเกิดคำถามหรือปัญหาจากการใช้งานระบบ สามารถติดต่อเข้ามายังเจ้าหน้าที่ที่ดูแลผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่นโทรศัพท์ อีเมล หรือระบบข้อความ (Live Chat) โดยผู้ดูแลจะให้การช่วยเหลือเบื้องต้นในทันทีหากสามารถทำได้ แต่หากปัญหามีความซับซ้อนก็จะประสานไปยังเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความช่วยเหลือต่อไป พนักงานของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่ช่วยเหลือลูกค้าเป็นพนักงานที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในระบบนั้น ๆ โดยเฉพาะ ได้ผ่านการฝึกอบรมและได้รับการรับรองจากเจ้าของเทคโนโลยี (Certification) พร้อมช่วยเหลือและแก้ไขปัญหาให้ลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การให้บริการนี้มีทั้งการให้บริการ ณ สำนักงานของลูกค้า (On Site) และการให้บริการจากสำนักงานของบริษัทฯ (Off Site) ทั้งหมดนี้เพื่อให้ลูกค้าได้รับประโยชน์จากระบบและใช้งานได้อย่างเต็มที่ ทั้งนี้ โดยปกติบริษัทฯ จะนำเสนอ

บริการดังกล่าวผ่านสัญญาบริการบำรุงรักษาระบบ ("MA") ให้แก่ลูกค้าควบคู่กับการเสนองานติดตั้งและพัฒนาระบบ ("Implementation") ทั้งนี้ สัญญาของงานบริการดังกล่าวมีอายุสัญญา 1 - 5 ปี ขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้า โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะซื้อสัญญาบริการดังกล่าวในปีแรก และต่ออายุสัญญาเป็นปีต่อปี หรือตามความต้องการใช้งานของลูกค้า โดยมีทั้งลูกค้าที่ซื้องานบริการดูแลและให้คำปรึกษาพร้อมกับการพัฒนาและติดตั้งระบบ หรือซื้อภายหลังการพัฒนาและติดตั้งระบบเสร็จสิ้นแล้ว

1.2.2.2 ตลาดและสภาวะการแข่งขัน

(ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

1) กลยุทธ์การแข่งขัน/ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

(1) ความสำเร็จของลูกค้าคือความสำเร็จของเรา (Customer Success is Our Success)

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

(2) ความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ (Professionalism and Trustworthiness)

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

(3) การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (People are Our Best Assets)

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาและพัฒนาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการที่เป็นหนึ่งในธุรกิจที่ปรึกษาด้านดิจิทัลและเทคโนโลยี ทรัพยากรที่สำคัญที่สุดคือพนักงานทุก ๆ คน บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการเพิ่มพูนทักษะให้แก่พนักงาน และสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนมีความกระตือรือร้นในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพให้ถึงขีดสุด บริษัทฯ มีหลักสูตรการพัฒนาและอบรมบุคลากรอย่างเป็นแบบแผนและยังมีการให้ทุนการศึกษาแก่พนักงานในการศึกษาต่อทางด้านเทคโนโลยีและธุรกิจ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีศักยภาพเทียบเท่าได้กับบริษัทที่ปรึกษาธุรกิจชั้นนำของโลก

(4) ความเชื่อมั่นและความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยี (Passion and Expertise in Technology)

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

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

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

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

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

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

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

บริษัทฯ คัดเลือกพันธมิตรที่เป็นบริษัทเทคโนโลยีชั้นนำของโลกเพื่อนำมาตอบโจทย์และให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด จากจุดเริ่มต้นการเป็นพันธมิตรกับ Salesforce จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ยังคงขยายเครือข่ายพันธมิตรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ก้าวทันกับเทคโนโลยีและนวัตกรรมล่าสุด

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

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

(7) การวิจัยและพัฒนา (Research and Development)

จากประสบการณ์ในการให้บริการแก่ผู้ประกอบการในหลายอุตสาหกรรมเป็นระยะเวลามากกว่า 10 ปี ทำให้บริษัทฯ รับทราบถึงแนวคิดและวิธีการ รวมถึงความต้องการของผู้ประกอบการที่ต้องการใช้ประโยชน์จากข้อมูลและเทคโนโลยีในการทำธุรกิจให้ได้ประโยชน์สูงสุด บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการพัฒนาระบบและซอฟต์แวร์ที่มีประสิทธิภาพ และมีความเหมาะสมกับประเภทของการใช้งานในแต่ละอุตสาหกรรม และเสริมการทำงานของระบบ

Customer Relationship Management ("CRM") รวมถึงระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอื่น ๆ โดยในปัจจุบันได้มีการพัฒนาและขายระบบและซอฟต์แวร์ที่บริษัทฯ ได้พัฒนาขึ้นเองแล้วกว่า 10 ผลิตภัณฑ์

(8) การขยายไปต่างประเทศ (International Expansion)

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

2) ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ คือ กลุ่มสถาบันการเงินและธนาคาร กลุ่มธุรกิจค้าปลีก กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภค กลุ่มภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ และกลุ่มธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น โดยลูกค้าส่วนใหญ่ที่บริษัทฯ ให้บริการนั้นจะเป็นลูกค้าภายในประเทศเป็นหลัก

3) นโยบายการกำหนดราคา

(1) งานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์ และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)
บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดราคาโดยพิจารณาจากจำนวนและความเชี่ยวชาญของทรัพยากรบุคคล และระยะเวลาในการดำเนินการเป็นรายโครงการ (Man-day) โดยแต่ละโครงการที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินการนั้นก็จะมีความซับซ้อน และความต้องการของลูกค้าที่แตกต่างกันไป อีกทั้ง ยังพิจารณาสภาวะการแข่งขันจากคู่แข่งทางการค้าในตลาด

(2) งานด้านบริการเทคโนโลยี (Technology Service)
บริษัทฯ กำหนดราคาผ่านการอ้างอิงราคาจากต้นทุนค่าเช่าใช้ระบบซอฟต์แวร์ต่าง ๆ ที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายหรือติดตั้ง ตามจำนวนผู้ใช้งาน ระยะเวลา และฟังก์ชันที่ลูกค้าต้องการ แล้วจึงนำมาบวกด้วยกำไรขั้นต้นที่เหมาะสม อีกทั้ง ยังพิจารณาสภาวะการแข่งขันจากคู่แข่งทางการค้าในตลาด

4) ช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(1) ทีมขายของบริษัทฯ
บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่ายระบบซอฟต์แวร์ต่าง ๆ และการบริการผ่านทีมขายของบริษัทฯ โดยตรง ซึ่งบริษัทฯ มีทีมการตลาดที่จะทำการติดต่อลูกค้าโดยตรง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ และความต้องการของลูกค้าผ่านการทำความเข้าใจธุรกิจ อีกทั้งยังพิจารณาจากประเภทธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลประกอบการที่ผ่านมาของลูกค้าแต่ละราย ไปจนถึงจำนวนพนักงานของลูกค้าเป้าหมายเพื่อนำเสนอบริการที่เหมาะสม จากนั้น บริษัทฯ จะส่งทีมขาย (Sales) เข้าไปนำเสนอระบบงานที่เหมาะสมให้แก่ลูกค้า

(2) ผ่านการร่วมมือของพันธมิตร
บริษัทฯ มีช่องทางการจำหน่ายผ่านการร่วมมือจากพันธมิตรธุรกิจ ทั้งในและต่างประเทศ พันธมิตรเหล่านี้และบริษัทฯ จะทำการแลกเปลี่ยนข้อมูลและแนะนำ (Referral) โอกาสทางธุรกิจต่าง ๆ เช่น ลูกค้าที่เหมาะสมกับจุดแข็งความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ หรือการผสาน

จุดแข็งที่แตกต่างและดำเนินโครงการร่วมกันโดยบริษัทฯ จะมีพันธมิตรที่จะมาเติมเต็มหลายรูปแบบ ได้แก่ พันธมิตรด้านเทคโนโลยีที่นำเสนอเทคโนโลยีอื่นที่ไม่ใช่ความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ เช่น ระบบ POS หรือ ระบบ e-Commerce พันธมิตรด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ เช่น Design Thinking และ Change Management และสุดท้ายบริษัทพันธมิตรที่ทำธุรกิจใกล้เคียงกันและมีประสบการณ์เฉพาะพื้นที่หรือต่างประเทศ (Local Partner) ซึ่งบริษัทฯ จะช่วยเติมเต็มความเชี่ยวชาญหรือทรัพยากรในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

(3) ผ่านกิจกรรมการตลาด

บริษัทฯ มีการทำกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่องด้วยการทำการตลาดแบบ 360 องศา ทั้งในแบบ Offline และ Online โดยเน้นสร้างการรับรู้และการให้ความรู้แก่องค์กรธุรกิจในการทำ Digital Transformation และการใช้เทคโนโลยีมาสร้างข้อได้เปรียบทางธุรกิจ ด้วยข้อจำกัดจากการระบาดของโรค Covid-19 ในระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เน้นทำการตลาดทางผ่านช่องทางออนไลน์เพิ่มขึ้น เช่นการจัดสัมมนาออนไลน์ (Webinar) การโปรโมทผ่านสื่อโซเชียลมีเดียต่าง ๆ ไปจนถึงการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าแบบออนไลน์ (Virtual Trade Show)

(ข) สภาพการแข่งขัน

1) ภาวะอุตสาหกรรม

การใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกและในประเทศไทย

การ์ทเนอร์ (Gartner) คาดการณ์ว่ามีการใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกในปี 2566 จำนวน 4.49 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งเติบโตจากปี 2565 ซึ่งมีจำนวน 4.39 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือคิดเป็นการเติบโต ร้อยละ 2.4 โดยการใช้จ่ายด้านไอทีที่มีการเติบโตสูง คือ ด้านซอฟท์แวร์ระดับองค์กรและด้านการบริการด้านไอที ซึ่งมีมูลค่าการใช้จ่ายจำนวน 0.86 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ และ 1.31 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ ตามลำดับ หรือคิดเป็นการเติบโตร้อยละ 9.3 และร้อยละ 5.5 ตามลำดับ ในขณะที่การใช้จ่ายด้านบริการการสื่อสารซึ่งมียอดการใช้จ่ายสูงที่สุดที่ 1.42 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งเติบโตน้อยที่สุดที่อัตราร้อยละ 3.9 เมื่อเทียบกับมูลค่าการใช้จ่ายในปีก่อนหน้า

การ์ทเนอร์ (Gartner) คาดการณ์ว่าจะมีการใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกในปี 2565 จำนวน 4.47 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตที่ร้อยละ 5.5 โดยการใช้จ่ายด้านซอฟท์แวร์ระดับองค์กรจะมีอัตราการเติบโตสูงที่สุดที่ร้อยละ 11.5 เมื่อเปรียบเทียบปี 2564 หรือคิดเป็นมูลค่า 0.67 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งโดยส่วนใหญ่มาจากซอฟท์แวร์โครงสร้างพื้นฐาน และการใช้จ่ายด้านอุปกรณ์และด้านบริการการสื่อสารเติบโตต่ำสุดที่ร้อยละ 2.3 และร้อยละ 2.1 เมื่อเทียบกับปี 2564 หรือคิดเป็นมูลค่า 0.82 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ และ 1.48 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ โดยมีสาเหตุมาจากการปรับตัวเข้าสู่การทำงานทางไกล หรือการทำงานที่บ้านทำให้องค์กรต่าง ๆ หันมาพัฒนาด้านซอฟท์แวร์มากกว่าด้านอุปกรณ์ เพื่อรองรับการทำงานนอกสถานที่เป็นหลัก

ตารางแสดงการประมาณการการใช้จ่ายด้านไอทีทั่วโลกโดยการ์ทเนอร์ (Gartner)

หน่วย: ล้านเหรียญสหรัฐฯ	ปี 2565	เติบโต (ร้อยละ)	ปี 2566	เติบโต (ร้อยละ)
ระบบศูนย์ข้อมูล	212,376	12.0	213,853	0.7
ซอฟท์แวร์ระดับองค์กร	783,462	7.1	856,029	9.3
อุปกรณ์	722,181	-10.6	685,633	-5.1
บริการด้านไอที	1,244,746	3.0	1,312,588	5.5
บริการด้านการสื่อสาร	1,422,506	-2.4	1,423,367	0.1
รวมการใช้จ่ายด้านไอที	4,385,2070	0.2	4,491,471	2.4

ที่มา: การ์ทเนอร์ (มกราคม 2566)

นอกจากนี้ การ์ทเนอร์ (Gartner) คาดว่าประเทศไทยจะมีการใช้จ่ายด้านไอทีในปี 2564 ประมาณ 8.97 แสนล้านบาท และในปี 2565 ประมาณ 9.35 แสนล้านบาท หรือคิดเป็นการเติบโตร้อยละ 4.4 และร้อยละ 4.2 ตามลำดับ การ์ทเนอร์คาดการณ์ว่าการใช้จ่ายด้านอุปกรณ์จะเติบโตน้อยที่สุด และเป็นการใช้จ่ายประเภทเดียวที่เติบโตติดลบในปี 2565 และปี 2566

การใช้จ่ายด้านระบบศูนย์ข้อมูลสูงสุดในปี 2565 ที่ร้อยละ 20.7 ในปี 2565 และจะชะลอลง โดยเติบโตที่อัตราร้อยละ 9.0 และในปี 2565 การใช้จ่ายด้านซอฟท์แวร์ระดับองค์กรจะเติบโตสูงทั้งในปี 2565 และ 2566 ที่อัตราร้อยละ 15.1 และ ร้อยละ 14.9 ตามลำดับ

ตารางแสดงการประมาณการการใช้จ่ายด้านไอทีในประเทศไทยโดยการ์ทเนอร์ (Gartner)

หน่วย: ล้านบาท	ปี 2565	เติบโต (ร้อยละ)	ปี 2566	เติบโต (ร้อยละ)
ระบบศูนย์ข้อมูล	26,023	20.7	27,461	5.5
ซอฟท์แวร์ระดับองค์กร	69,813	15.1	80,193	14.9
อุปกรณ์	205,386	-4.1	195,687	-4.7
บริการด้านไอที	98,974	9.9	109,306	10.4
บริการด้านการสื่อสาร	496,761	5.0	522,239	5.1
รวมการใช้จ่ายด้านไอที	896,958	4.4	934,886	4.2

ที่มา: การ์ทเนอร์ (มกราคม 2566)

จะเห็นได้ว่าในปี 2566 ประเทศไทยจะมีการเติบโตของการใช้จ่ายด้านไอทีโดยเฉลี่ยสูงกว่าทั่วโลกประมาณร้อยละ 1.8 และมีอัตราการเติบโตของการใช้จ่ายด้านไอทีสูงกว่าค่าเฉลี่ยทั่วโลกในทุกด้าน

นอกจากนี้ ประเทศไทยยังมีการเติบโตของค่าใช้จ่ายด้านซอฟท์แวร์ระดับองค์กรที่อัตราร้อยละ 14.9 เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยทั่วโลกที่ร้อยละ 9.3 และการเติบโตของค่าใช้จ่ายด้านบริการด้านไอทีที่อัตราร้อยละ 10.4 เทียบกับการเติบโตเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายด้านบริการด้านไอทีทั่วโลกที่อัตราร้อยละ 5.5

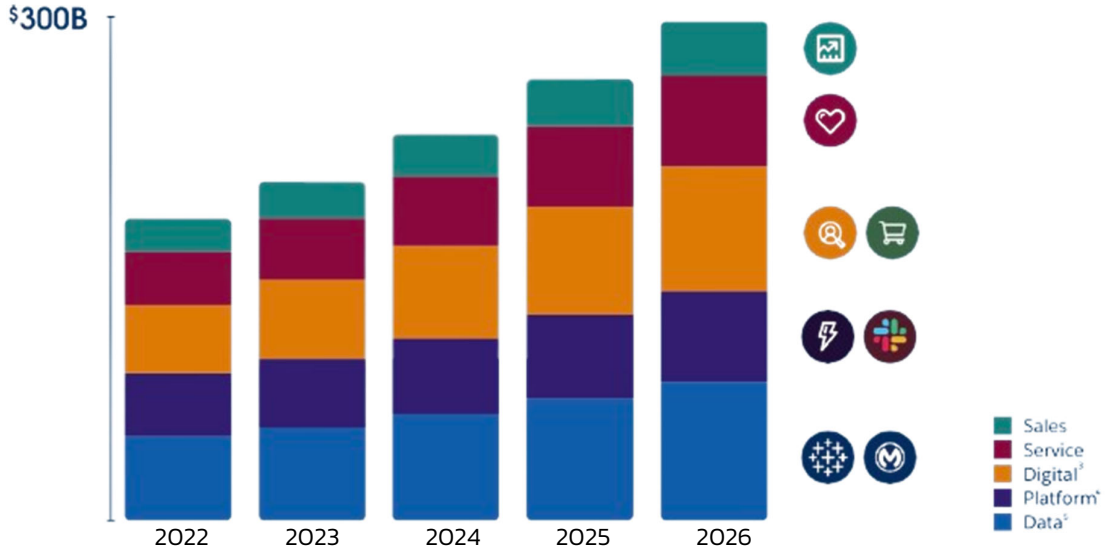
การเติบโตโดยส่วนใหญ่ของการใช้จ่ายด้านไอทีในปี 2565 และปี 2566 ไม่ได้มาจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี แต่เป็นการปรับตัวให้การใช้เทคโนโลยีเนื่องมาจากสถานการณ์โควิด อย่างไรก็ดี ในปี 2566 องค์กรต่าง ๆ จะต้องนำเทคโนโลยีมาใช้โดยคำนึงถึงขั้นตอนการทำงานให้สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด

ตลาดการให้บริการด้านเคลาด์ (Cloud Services)

ฟรอสต์ แอนด์ ซัลลิแวน (Frost & Sullivan) คาดว่าตลาดการให้บริการด้านเคลาด์ จะเติบโตที่อัตราเฉลี่ยร้อยละ 29 จากปี 2561 – 2568 โดยขนาดของตลาดจะเติบโตจาก 5.3 พันล้านบาท ในปี 2561 ไปเป็น 31.5 พันล้านบาทภายในปี 2565 โดยฟรอสต์ แอนด์ ซัลลิแวน (Frost & Sullivan) มองว่าการใช้ Cloud Computing จะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ ซึ่งจะเข้ามาช่วยประหยัดและลดต้นทุนจากการดำเนินการและค่าใช้จ่ายด้านโครงสร้างไอทีของธุรกิจได้

ตลาดทั้งหมดเท่าที่เป็นไปได้ (Total Addressable Market: TAM) ของ Salesforce

Salesforce มองว่าตลาดทั้งหมดเท่าที่เป็นไปได้ (Total Addressable Market: TAM) ทั่วโลกจะเติบโตจากประมาณ 178 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ในปี 2566 ไปเป็น 290 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ภายในปี 2569 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 13 โดยคาดว่าภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกจะเป็นภูมิภาคที่การเติบโตสูงที่สุด



ที่มา: Salesforce – Investor Day 2022 Presentation

2) ภาวะการแข่งขัน

จากข้อมูลภาวะอุตสาหกรรม Salesforce เป็นซอฟต์แวร์ CRM ที่มีการพูดถึงมากที่สุด โดย Salesforce มีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับแรกด้วยร้อยละ 20 จากซอฟต์แวร์ CRM ทั่วโลก ซึ่งมีบริษัทจากหลากหลายอุตสาหกรรมหลายแห่งหันมาใช้ Salesforce สำหรับโซลูชันทางการตลาดมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี สำหรับการแข่งขันในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีประเทศไทย มีบริษัทที่ดำเนินธุรกิจดังกล่าวในรูปแบบที่หลากหลาย ไม่ว่าจะเป็น บริษัทที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีให้บริการแบบครบวงจรในด้าน CRM ระบบวิเคราะห์ข้อมูลและเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นต้น บริษัท

เหล่านี้ มีการแข่งขันทั้งด้านราคาและคุณภาพของการบริการ รวมถึงกลยุทธ์และความเชี่ยวชาญในการแก้ไขปัญหาให้แก่ลูกค้า โดยรายชื่อคู่แข่งของบริษัทฯ สามารถแสดงได้ ดังนี้

ตารางแสดงบริษัทผู้ให้บริการที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อบริษัท	รายได้ในปี 2565 (ล้านบาท)	กำไรสุทธิในปี 2565 (ล้านบาท)
บริษัท เอคเซนเชอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด (Accenture)	8,267.79	814.79
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (KPMG)	1,122.86	209.25
บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด (Deloitte)	948.51	-45.70
บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส คอนซัลติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (PWC)	644.77	86.17
บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท แอดไวซอรี่ เซอร์วิสเซส จำกัด (EY)	139.54	20.41

ที่มา: กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางแสดงบริษัทผู้ให้บริการที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อบริษัท	รายได้ในปี 2564 (ล้านบาท)	กำไรสุทธิในปี 2564 (ล้านบาท)
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (BE8)	379.10	82.14
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (HUMAN)	770.49	169.82
บริษัท ไอแอนด์ไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (IIG)	690.03	79.32
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) (NETBAY)	405.97	165.57
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)	306.36	66.49

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย (Reseller) และ พันธมิตร (Partner) ระบบซอฟต์แวร์ที่สำคัญให้กับเจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์จำนวน 18 ราย ซึ่งมีวัตถุประสงค์การใช้งานที่แตกต่างกัน ทั้งนี้ ซอฟท์แวร์ทั้ง 18 เป็นสินค้าที่สามารถใช้ร่วมกันและส่งเสริมเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการของบริษัทฯ ได้ มีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา / เจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์	ประเทศ	ประเภทซอฟต์แวร์
Salesforce.com Singapore Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM)
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบบริหารจัดการข้อมูลและการทำงาน
MuleSoft, Inc.	อเมริกา	ระบบเชื่อมต่อ (API)
Odoo S.A.	เบลเยียม	ระบบบริหารจัดการทรัพยากรภายในองค์กร (ERP)
DocuSign Inc.	อเมริกา	ระบบการลงนามลายมือชื่อดิจิทัล
Genesys Cloud Services B.V.	เนเธอร์แลนด์	ระบบโทรศัพท์
Informatica S.E.A. Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ระบบการจัดการและรวมข้อมูล
Elasticsearch B.V.	เนเธอร์แลนด์	ระบบการจัดการข้อมูลและการ integration
Confluent, Inc.	อเมริกา	แพลตฟอร์มการสตรีมข้อมูล
Camunda Services GmbH	เยอรมัน	ระบบการทำ Workflow และแพลตฟอร์มการตัดสินใจอัตโนมัติ
Talend, Inc.	อเมริกา	ระบบการจัดการและรวมข้อมูล
Axway Pte Limited	สิงคโปร์	ระบบเชื่อมต่อ (API)
Amazon.com, Inc.	อเมริกา	ระบบบริหารจัดการข้อมูลและการทำงาน
Forcepoint	อเมริกา	ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยข้อมูล
Proofpoint	อเมริกา	ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
Splunk, Inc.	อเมริกา	ระบบควบคุมและติดตามศูนย์รักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (Security Operation & SIEM)

บริษัทฯ มีขั้นตอนการสั่งซื้อสินค้า ดังนี้

1. หลังจากรับทราบความต้องการจากลูกค้าแล้ว บริษัทฯ จะส่งรายละเอียดต่าง ๆ ให้เจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์โดยจะเจรจาเรื่องราคาระหว่างลูกค้าและเจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์ เพื่อให้ได้กำไรขั้นต้นที่บริษัทฯ กำหนด
2. หลังจากตกลงราคาระหว่างลูกค้าและเจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์แล้วเสร็จ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการสั่งซื้อสิทธิการใช้งานจาก และทำการจำหน่ายสิทธิการใช้งานดังกล่าวให้แก่ลูกค้า โดยภายหลังจากการจำหน่ายสิทธิการใช้งาน บริษัทฯ จะเป็นผู้ให้บริการสนับสนุนเกี่ยวกับการใช้ระบบ และประสานงานกับเจ้าของสิทธิซอฟท์แวร์ต่างประเทศ เพื่อให้การใช้งานรวมถึงการอัพเกรด หรือการพัฒนาระบบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเป็นไปอย่างราบรื่น และเกิดประโยชน์สูงสุดกับองค์กรลูกค้า

นอกจากนี้ จากการที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านการให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation การพัฒนา และติดตั้งซอฟท์แวร์หรือระบบต่าง ๆ ตามแผนงานที่กำหนด โดยการให้บริการตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าในแต่ละโครงการจะใช้บุคลากรของบริษัทฯ เป็นทีมงานหลักในการติดตั้งและพัฒนา อย่างไรก็ดี อาจมีบางกรณีที่ลูกค้ามีความต้องการเป็นพิเศษและมีงานบางโครงการที่ต้องใช้ความรู้หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน หรือบางโครงการต้องการงานแบบครบวงจร (Turnkey project) ซึ่งในบางครั้งบริษัทฯ จึงต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อให้บริการในส่วนที่บริษัทฯ ไม่สามารถให้บริการได้แต่อยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของบริษัทฯ รวมถึงการจัดหาบุคลากรที่ตรงตามความต้องการของลูกค้าในส่วน

ของการให้บริการจัดหาบุคลากรผู้เชี่ยวชาญที่มีความสามารถและประสบการณ์ด้านระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ บริษัทมีทีม Recruiter ที่ทำหน้าที่จัดหาบุคลากรโดยเฉพาะ และบริษัทยังได้นำระบบเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการสรรหาบุคลากรอย่างครบวงจรเข้ามาใช้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการคัดสรรบุคลากรให้ได้ตรงกับความต้องการของบริษัทฯ และลูกค้าของบริษัทฯ โดยการนำเทคโนโลยีและการบริหารจัดการข้อมูลมาใช้

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1) ทรัพย์สินถาวรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	31 ธ.ค. 2564	31 ธค. 2565		
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	16.07	13.12	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวมมูลค่า – สุทธิ	16.07	13.12		

2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 17.50 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	เป็นเจ้าของ	15.97
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ	เป็นเจ้าของ	1.53

3) เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 4 แห่ง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ราคาทุน (ล้านบาท)	มูลค่าตามบัญชี – สุทธิ (ล้านบาท)
บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า การขาย และให้สิทธิในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	100.00	3.08 ล้านบาท[1]	3.08 ล้านบาท
บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า การขาย และให้สิทธิในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้าน การใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	100.00	0.49 ล้านบาท	0.49 ล้านบาท

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ราคาทุน (ล้านบาท)	มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ (ล้านบาท)
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการการจัดหา และบริหารบุคลากรชั่วคราวด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT staff augmentation) และให้บริการเชื่อมต่อระบบ (Integration) ด้วยเทคโนโลยีระดับโลก Mulesoft	100.00	620.64 ล้านบาท	8.00 ล้านบาท
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด	จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องรับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ และมีความเชี่ยวชาญทางด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ได้แก่ Cyber Security Operation Solution, Endpoint Security and Management, Network & Network Security Solutions, Data Security Solution, Infrastructure Solution and Advisory Service รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่รองรับความต้องการขององค์กรทุกระดับ	100.00	1,440.00 ล้านบาท	80.00 ล้านบาท

4) บัตรส่งเสริมการลงทุน

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

บัตรส่งเสริมเลขที่	ประเภทบัตรส่งเสริม	สิทธิและประโยชน์สำคัญ	วันที่ออกบัตร	วันที่หมดอายุ
64-0603-1-00-2-0	กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise Software ประเภท 5.7.2 กิจการพัฒนา Enterprise Software และ/หรือ Digital Content	ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 12 มิถุนายน 2564)	11 มิถุนายน 2564	11 มิถุนายน 2569

5) สัญญาสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(1) สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์

ชื่อสัญญา	Salesforce Reseller Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
คู่สัญญา	Salesforce.com Singapore Pte. Ltd. (“SFDC”)
อายุสัญญา	วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ 20 กุมภาพันธ์ 2562 และจะมีผลต่อเนื่องจนการสมัครใช้งานระบบของ SFDC (Subscription) หมดอายุลง หรือถูกยกเลิกทั้งหมด
สาระสำคัญของสัญญา	- SFDC ให้สิทธิแก่บริษัทฯ ในการทำตลาดและจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ของ SFDC แบบไม่ผูกขาด (Non-Exclusive) ไม่สามารถโอนสิทธิให้บุคคลอื่น (Non-Transferable) และไม่สามารถนำสิทธิดังกล่าวไปให้สิทธิช่วงต่อได้ (Non-Sub-Licensable) - อายุการสมัครใช้งานระบบของลูกค้าจะถูกระบุใน Order Form ของ SFDC และเมื่อ SFDC ได้ตอบรับ Order Form แล้ว จะไม่สามารถยกเลิกหรือปรับลดสินค้าหรือบริการที่ระบุใน Order Form ดังกล่าวจนกว่าจะหมดอายุการสมัครใช้งาน - Order Form จะได้รับการต่อสัญญาโดยอัตโนมัติ หากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีความประสงค์ที่จะไม่ต่อสัญญา จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่าย ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน บริษัทฯ จะต้องระบุเงื่อนไขการต่อสัญญาโดยอัตโนมัติในการสมัครใช้งานกับลูกค้าด้วย - บริษัทฯ สามารถทำการตลาดภายใต้แบรนด์ SFDC หรือแบรนด์อื่นๆ ที่ระบุโดย SFDC ภายใต้แนวปฏิบัติด้าน Branding ของ SFDC และไม่สามารถทำ Co-branding กับ SFDC หากไม่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร - SFDC อาจให้ความช่วยเหลือด้านการตลาดแก่บริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย - บริษัทฯ มีภาระในการเรียกเก็บเงินโดยตรงจากลูกค้า และเป็นผู้รับความเสี่ยงทั้งหมดจากการผิดนัดชำระเงินของลูกค้า โดยบริษัทฯ ยังคงมีภาระหน้าที่ในการชำระเงินแก่ SFDC ตามที่ระบุใน Order Form - บริษัทฯ หรือ SFDC สามารถยกเลิกสัญญาได้ หากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งผิดสัญญาอย่างร้ายแรง และไม่ได้รับการแก้ไขภายใน 30 วัน โดยการยกเลิกสัญญาจะมีผล 30 วันภายหลังการแจ้งโดยลายลักษณ์อักษรของฝ่ายที่ต้องการบอกเลิกสัญญา

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

ชื่อสัญญา	Splunk Reseller Agreement
ตัวแทนจำหน่าย	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
คู่สัญญา	Splunk Inc.
อายุสัญญา	1 ปี ต่อสัญญาอัตโนมัติเป็นรายปี (เริ่มต้นปี 2018)
สาระสำคัญของสัญญา	- Splunk ให้สิทธิแก่บริษัทฯ ในการขายผลิตภัณฑ์ ให้บริการ และให้การสนับสนุนผลิตภัณฑ์ของ Splunk - Splunk ให้สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ (Not for Resale) ของ Splunk เพื่อให้บริษัทฯ ใช้สำหรับการสนับสนุนผลิตภัณฑ์ของ Splunk แก่ลูกค้าของบริษัทฯ - บริษัทฯ สามารถใช้ตราสัญลักษณ์ของ Splunk ในการทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของ Splunk - คู่สัญญาสามารถบอกเลิกสัญญาได้โดยการแจ้งอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 30 วัน โดยการเลิกสัญญาจะส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถใช้สิทธิที่ได้รับจากสัญญาฉบับนี้ได้ และบริษัทฯ จะต้องชำระหนี้คงค้างกับ Splunk ทั้งจำนวนภายในวันที่เลิกสัญญา

(2) สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

ผู้เช่า	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (“ผู้เช่า”)
ผู้ให้เช่า	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (“CPNREIT” / “ผู้ให้เช่า”)
วัตถุประสงค์	ผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานในการประกอบธุรกิจในรูปแบบสำนักงาน IT ภายใต้ชื่อบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)
ระยะเวลาของสัญญา	- ระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยผู้เช่าจะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 180 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญาเช่า

	- ในกรณีที่มีการต่อสัญญาเช่า เงื่อนไขต่างๆ ที่ระบุในสัญญาเช่า เช่น ค่าเช่า ค่าใช้บริการ และเงื่อนไขอื่นๆ จะต้องได้รับการลงนามจากทั้งสองฝ่ายล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญาเช่า
สาระสำคัญของสัญญา	- ผู้ให้เช่าตกลงที่จะให้ผู้เช่าทำการเช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ TNB04-05 ชั้นที่ 19 ตึก B อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ส แกรนด์ พระราม 9 เนื้อที่ประมาณ 514.38 ตารางเมตร - ผู้เช่าตกลงชำระเงินประกันค่าเช่าในจำนวนเท่ากับค่าเช่า 3 เดือน รวมเป็นเงินจำนวน 636,545.25 บาท - ระหว่างอยู่ในระยะเวลาสัญญาเช่า ผู้เช่าจะไม่ทำการตกแต่ง เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง พื้นที่เช่าก่อนที่จะได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้เช่า ผู้เช่าสามารถติดตั้ง เคลื่อนย้าย อุปกรณ์ เคาน์เตอร์ วัสดุ หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าลอยตัว ที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ และไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพและโครงสร้างของอาคาร ทั้งนี้แผนงานจะต้องได้รับการยินยอมจากผู้ให้เช่า - ผู้ให้เช่าตกลงรับผิดชอบภาระภาษีโรงเรือนและที่ดินตามที่กฎหมายกำหนด - ผู้เช่าตกลงรับผิดชอบภาษีมูลค่าเพิ่ม ค่าอากรแสตมป์ที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำสัญญาเช่า และภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น ภาษีป้าย - ผู้เช่ามีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่ายจากค่าเช่าที่ชำระให้แก่ผู้เช่า และนำส่งกรมสรรพากรตามระยะเวลาที่กำหนด - ผู้เช่าจะใช้พื้นที่เช่าตามวัตถุประสงค์และภายใต้ชื่อบริษัทที่ระบุไว้ในสัญญาเช่า ผู้เช่าตกลงจะไม่ใช้พื้นที่เช่าสำหรับวัตถุประสงค์อื่นๆ หรือใช้ดำเนินกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดศีลธรรม - ตลอดระยะเวลาเช่า ผู้เช่าจะชำระเบี้ยประกันภัยและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อคุ้มครองความเสียหายของทรัพย์สินและอัคคีภัย

(3) กรมธรรม์

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

	- ความสูญเสียหรือความเสียหายของเงินภายในสถานที่เอาประกันภัย - ความสูญเสียหรือความเสียหายจากการโจรกรรมต่อทรัพย์สินภายในสิ่งปลูกสร้าง อาคาร - ความรับผิดตามกฎหมายต่อบุคคลภายนอกที่เกิดขึ้นโดยอุบัติเหตุอันเกี่ยวกับกิจการหรือธุรกิจภายในสถานที่เอาประกันภัยหรือเกิดจากการใช้สถานที่เอาประกันภัย

(4) สัญญาทางการเงิน

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 2 ราย จำนวน 76.13 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน แบ่งออกเป็น 2 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 20,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 4,950,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี
หลักประกัน	วงเงินที่ 1 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนร้อยละ 30.00 ของวงเงิน วงเงินที่ 2 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน แบ่งออกเป็น 2 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 35,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 16,182,000 บาท (ค้ำประกันเงินจ่ายล่วงหน้า)
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 1.25 ต่อปี
หลักประกัน	วงเงินที่ 1 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนร้อยละ 15.00 ของวงเงิน วงเงินที่ 2 : บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 5 ราย จำนวน 123.95 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเงินกู้)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้ แบ่งเป็น 8 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 8,900,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 4,500,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 6,000,000 บาท วงเงินที่ 5 : วงเงิน 351,450 บาท วงเงินที่ 6 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 7 : วงเงิน 5,000,000 บาท วงเงินที่ 8 : วงเงิน 1,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : MOR – อัตราร้อยละ 0.70 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 3.00 ต่อปี และ MLR วงเงินที่ 3 : MOR + อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 4 : อัตราร้อยละ 2.00 ถึง 3.00 ต่อปี และ MLR – อัตราร้อยละ 1.25 ต่อปี วงเงินที่ 5 : MLR วงเงินที่ 6 : MLR + อัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี วงเงินที่ 7 : อัตราร้อยละ 2.00 ถึง 7.00 ต่อปี วงเงินที่ 8 : MLR + อัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี
หลักประกัน	1. บรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันในสัดส่วนหนึ่งในสามของวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเบิกเกินบัญชี)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี (OD) วงเงิน 26,500,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MRR บวกร้อยละ 2 ต่อปี, MOR
หลักประกัน	1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายวิกรม เกตุภู่พงษ์ ซึ่งเป็นบิดาของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันในวงเงิน 1,000,000 บาท 4. กรรมสิทธิ์ห้องชุด ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อหมุนเวียน

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน (PN) วงเงิน 55,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.00 ต่อปี MLR + ร้อยละ 0.50 ต่อปี

หลักประกัน	1. กรรมสิทธิ์ห้องชุด ของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. บัญชีเงินฝากของบริษัทฯ เป็นหลักประกัน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อโครงการ

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน (PN) วงเงิน 6,700,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อซื้อสินค้าสำหรับดำเนินงานในโครงการ
ค่าธรรมเนียม / อัตราดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.00 ต่อปี
หลักประกัน	นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 5 ราย จำนวน 1,174.45 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อ (สัญญากู้เงินระยะยาว)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้ แบ่งเป็น 7 วงเงิน วงเงินที่ 1 : วงเงิน 17,000,000 บาท วงเงินที่ 2 : วงเงิน 15,000,000 บาท วงเงินที่ 3 : วงเงิน 30,000,000 บาท วงเงินที่ 4 : วงเงิน 15,000,000 บาท วงเงินที่ 5 : วงเงิน 10,000,000 บาท วงเงินที่ 6 : วงเงิน 10,000,000 บาท วงเงินที่ 7 : วงเงิน 5,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม/ดอกเบี้ย	วงเงินที่ 1 : อัตราร้อยละ 3.00 ถึง 4.50 ต่อปี วงเงินที่ 2 : อัตราร้อยละ 2.00 ถึง 4.75 ต่อปี วงเงินที่ 3 : อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 4 : อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 5 : อัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี วงเงินที่ 6 : อัตราร้อยละ 4.00 ต่อปี วงเงินที่ 7 : MLR – อัตราร้อยละ 1.22 ต่อปี
หลักประกัน	1. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายศุภชัย บุริสตระกูล เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (สัญญากู้เงินหมุนเวียน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินกู้หมุนเวียน วงเงิน 607,600,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม/ ดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.00 ถึง 2.25 ต่อปี
หลักประกัน	1. นายศุภชัย บุริสตระกูล เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. บรรษัทประกันสินเชื่ออุสาหกรรมขนาดย่อมเป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล ค้ำประกันร้อยละ 25 – 100 ของวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อหนังสือค้ำประกัน)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อหนังสือค้ำประกัน วงเงิน 235,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตรา ดอกเบี้ย	อัตราร้อยละ 1.50 ถึง 1.75 ต่อปี
หลักประกัน	1. บัญชีเงินฝากของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด 2. โอนสิทธิการรับเงิน หรือมอบอำนาจการรับเงินค่างวดงาน 3. นายศุภชัย บุริสตระกูล เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี (OD) วงเงิน 59,850,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
ค่าธรรมเนียม / อัตรา ดอกเบี้ย	MOR – ร้อยละ 0.75 ถึง 1.50 ต่อปี
หลักประกัน	1. บัญชีเงินฝากของบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด 2. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล ค้ำประกันเต็มวงเงิน 3. นายศุภชัย บุริสตระกูล เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

- สัญญาสินเชื่อ (วงเงินสินเชื่อโครงการ)

ประเภทสินเชื่อและวงเงิน	สินเชื่อโครงการ วงเงิน 170,000,000 บาท
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้ในโครงการ
ค่าธรรมเนียม / อัตรา ดอกเบี้ย	MLR – ร้อยละ 1.55 ต่อปี
หลักประกัน	1. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน ของนายศุภชัย บุริสตระกูล ค้ำประกันเต็มวงเงิน 2. นายศุภชัย บุริสตระกูล เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน
เงื่อนไขอื่นๆ	เงื่อนไขเป็นไปตามระเบียบธนาคารทุกประการ

บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 1 ราย จำนวน 5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาสินเชื่อหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ

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

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ส่งมอบ

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 734.53 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการส่งมอบงาน
1. งานให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และพัฒนาเทคโนโลยี	63 โครงการ/ 25 รายลูกค้า	264.94	ภายในปี 2566 - 2568
2. งานบริการด้านเทคโนโลยี	481 โครงการ/ 143 รายลูกค้า	469.59	ภายในปี 2565 - 2570
รวม	544 โครงการ/ 168 รายลูกค้า	734.53	

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 381.87 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการ ส่งมอบงาน
1. งานพัฒนาและบริการด้าน เทคโนโลยี	140 โครงการ/ 39 รายลูกค้า	320.67	ภายในปี 2565 – 2569
2. Staff Outsourcing	105 โครงการ/ 12 รายลูกค้า	61.2	ภายในปี 2565 – 2566
รวม	245 โครงการ/ 51 รายลูกค้า	381.87	

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด

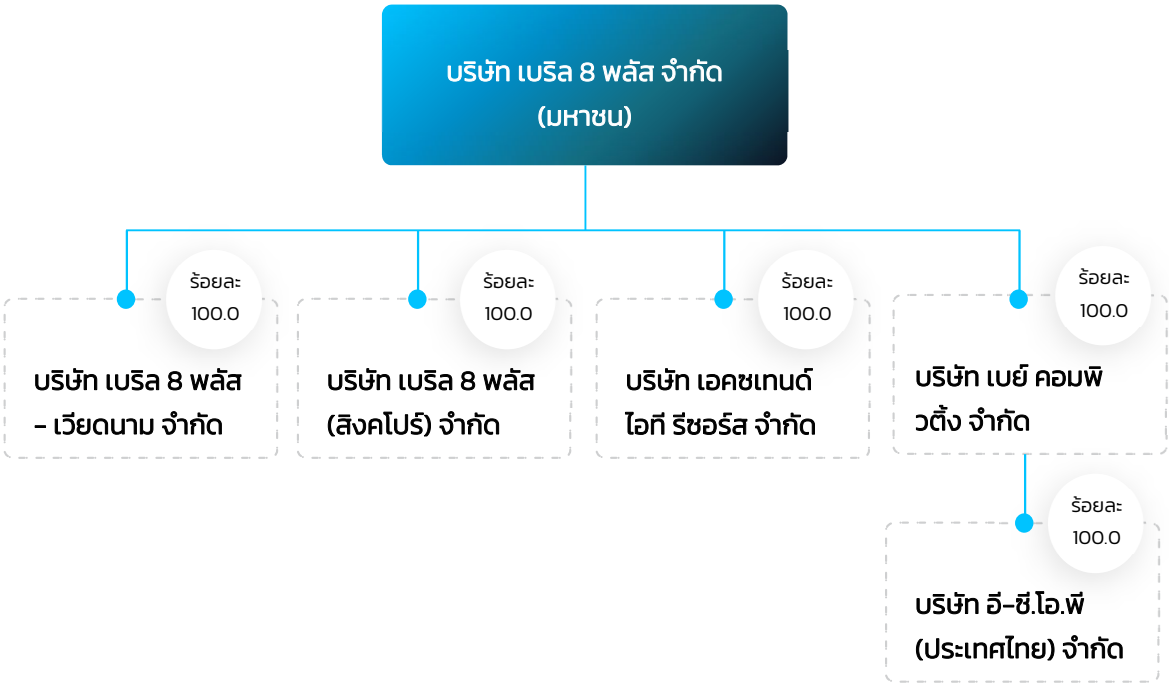
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวนรวม 718.9 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบและยังไม่รับรู้รายได้สำหรับรายได้ โดยแบ่งเป็นรายละเอียดดังนี้

ประเภทของการให้บริการ	จำนวนโครงการ/ จำนวนลูกค้า	มูลค่า (ล้านบาท)	กำหนดการ ส่งมอบงาน
1. งานให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และ พัฒนาเทคโนโลยี	48 โครงการ/ 33 รายลูกค้า	152.7	ภายในปี 2565 – 2567
2. งานบริการด้านเทคโนโลยี	310 โครงการ/ 144 รายลูกค้า	566.2	ภายในปี 2565 – 2569
รวม	358 โครงการ/ 177 รายลูกค้า	718.9	

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เป็นดังต่อไปนี้



หมายเหตุ: Beryl 8 Plus, Inc. - USA ได้ดำเนินการยกเลิกกิจการเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562

บริษัทย่อย

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

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

บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) โดยการให้บริการออกแบบติดตั้งและเป็นตัวแทนจำหน่ายของซอฟต์แวร์ Salesforce และซอฟต์แวร์อื่นๆ

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

บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564 ด้วยทุนจดทะเบียน 20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

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

- **บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด**

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2552 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 8.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

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

- **บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด**

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2539 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 80.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจประเภท จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องรับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ และมีความเชี่ยวชาญทางด้านการรักษาความปลอดภัยบนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้บริการโซลูชั่นแบบครบวงจร (End-to-End Turnkey Solution) ได้แก่ Cyber Security Operation Solution, Endpoint Security and Management, Network & Network Security Solutions, Data Security Solution, Infrastructure Solution and Advisory Service รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่รองรับความต้องการขององค์กรทุกระดับ ด้วยทีมงานมืออาชีพที่มีความชำนาญมากกว่า 25 ปี ในการส่งมอบโซลูชั่นที่มีประสิทธิภาพและความเหมาะสมให้แต่ละองค์กร บริษัทฯ จึงได้รับความไว้วางใจจากองค์กรชั้นนำมากมาย อาทิ ผู้ให้บริการระบบสื่อสารและโทรคมนาคม, สถาบันการเงิน, บริษัทเงินทุนและหลักทรัพย์, หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ และสถาบันการศึกษาชั้นนำ เป็นต้น

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

บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2550 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 40.00 ล้านบาท โดยปัจจุบันบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (BAYCOMS) ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

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

รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว

(1)	ชื่อบริษัท	:	Beryl 8 Plus - Vietnam Company Limited (บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด)
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศเวียดนาม
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	Office 3, 9B Thai Van Lung Street, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam

	เลขทะเบียนบริษัท	:	0316058895
	ทุนจดทะเบียน	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	+84-93-772-3868
	โทรสาร	:	-
(2)	ชื่อบริษัท	:	Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. (บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด)
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศสิงค์โปร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	64D Kallang Pudding Road #01-00 Tannery Building Singapore 349323
	เลขทะเบียนบริษัท	:	202138683Z
	ทุนจดทะเบียน	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	-
	โทรสาร	:	-
(3)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	252/237 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0115552010743
	ทุนจดทะเบียน	:	8,000,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	8,000,000 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	02-693-1989
	โทรสาร	:	02-693-1989
(4)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องรับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	89 อาคารคอสโม ออฟฟิศ พาร์ค ชั้นที่ 6 ถนนป๊อปปูล่า ตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0405539000109
	ทุนจดทะเบียน	:	80,000,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	80,000,000 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100

โทรศัพท์ : 02-115-9956
โทรสาร : 02-115-1629

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทฯ ไม่มีบุคคลที่มีความขัดแย้งเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

ณ วันปิดสมุดทะเบียน เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566 จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด 4,257 ราย แบ่งออกเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร้อยละ 74.243 และผู้ถือหุ้นรายย่อย ร้อยละ 25.757

- รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. กลุ่มนายอภิเษก เทวินทรภักติ	79,425,894	33.006
1.1 นายอภิเษก เทวินทรภักติ	54,360,991	22.590
1.2 นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน[1]	25,064,903	10.416
2. บริษัท คีย์เมกเกอร์ เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด	26,050,420	10.825
3. นายสถาพร งามเรืองพงศ์	18,585,200	7.723
4. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	10,777,141	4.478
5. นายวรวิญญ์ เทวินทรภักติ	8,409,693	3.495
6. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	8,150,208	3.387
7. กลุ่มนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	10,380,979	4.313
7.1 นางสาวธมลวรรณ พุ่มพวง[2]	6,228,879	2.588
7.2 นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	4,152,100	1.725
8. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	6,194,953	2.574
9. นางสาวอมลยา ผุสสราค์มาลัย	6,189,896	2.572
10. นายอัฏฐพล สิทธิพงศ์ธนกุล	4,500,000	1.870
รวมจำนวนหุ้น	**178,664,384**	**74.243**

หมายเหตุ:

1 นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน เป็นคู่สมรสของนายอภิเษก เทวินทรภักติ

2 นางสาวธมลวรรณ พุ่มพวง เป็นคู่สมรสของนายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

1.3.4 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และ SFV ได้ทำข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น โดยคู่สัญญาทั้งหมดตกลงจะไม่ขายหรือโอนหุ้นในส่วนที่ตัวเองถือครองอยู่ ณ วันที่หนังสือชี้ชวนมีผลบังคับใช้ ในสัดส่วนร้อยละ 55 เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 365 วัน นับแต่วันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนด 180 วัน นับแต่วันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้สามารถนำหุ้นออกจากส่วนที่ถูกห้ามขายได้ในสัดส่วนร้อยละ 25 ของส่วนที่ถูกห้ามขายดังที่กล่าวถึงข้างต้น

ทั้งนี้ ณ วันที่ 7 กรกฎาคม 2564 SFV มีหุ้นที่ถือในบริษัทฯ ทั้งหมดรวม 5,000,116 หุ้น และมีจำนวนหุ้นที่ ตกลงจะไม่ขายหรือโอนในส่วนที่ตัวเองถือครองอยู่ตามข้อตกลงข้างต้นจำนวน 2,750,063 หุ้น

โดยหุ้นสามัญของ SFV ที่ระบุในข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นนี้ ไม่ถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของการห้ามขายหุ้น (Silent period) ตามเกณฑ์ที่เกี่ยงข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ข้อตกลงสิ้นสุดแล้วเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 120,322,397 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 240,644,794 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 120,322,397 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 240,644,794 หุ้น

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

– ไม่มี –

1.6 การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ระหว่างปี 2565 ดังนี้

ลำดับ	กรรมการบริษัท และผู้บริหาร	หุ้นสามัญ BE8 (จำนวนหุ้น)				หมายเหตุ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	% หุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	% หุ้น	
กรรมการบริษัท						
1	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	8,250,208	4.125	8,150,208	3.387	
	คู่สมรส	–	0.000	–	–	
2	นายตรีขวัญ บุนนาค	–	0.000	–	0.000	
	คู่สมรส	–	0.000	–	0.000	
3	นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	85,000	0.043	15,000	0.006	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	–	0.000	–	0.000	
4	นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	150,000	0.075	150,000	0.062	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	–	0.000	–	0.000	
5	ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	10,777,141	5.389	10,777,141	4.478	
	คู่สมรส	–	0.000	–	0.000	
6	นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	150,000	0.075	150,000	0.062	

ลำดับ	กรรมการบริษัท และผู้บริหาร	หุ้นสามัญ BE8 (จำนวนหุ้น)				หมายเหตุ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	% หุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	% หุ้น	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	0.000	-	0.000	
7	นายอภิเษก เทวินทรภักติ	54,360,991	27.180	54,360,991	22.590	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	29,064,903	14.532	25,064,903	10.416	
8	นายวศิน ศรีศุกรี	3,546,684	1.773	3,546,684	1.474	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	6,000	0.003	-	0.000	
9	นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	-	0.000	4,152,100	1.725	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	0.000	6,228,879	2.588	
10	นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน[1]	605,970	0.303	648,470	0.269	
ผู้บริหาร						
1	นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	442,910	0.221	442,910	0.184	
	คู่สมรส	-	0.000	-	0.000	
2	นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน	29,064,903	14.532	25,064,903	10.416	
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	54,360,991	27.180	54,360,991	22.590	
3	นายอนุสรณ์ เหล่ารัตนไพบูลย์	2,000	0.001	2,600	0.001	

หมายเหตุ:

1 นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป

1.7 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่าง ๆ ทั้งหมดแล้ว ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรเพียงพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในคราวถัดไป

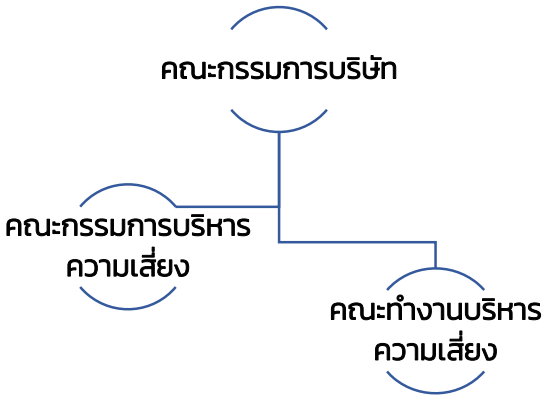
2. ปัจจัยเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ จึงได้บริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO-ERM Framework ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลในการบริหารความเสี่ยง โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงในภาพรวมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั่วทั้งบริษัทฯ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการ คณะทำงาน ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งความเสี่ยงในการปฏิบัติงานจะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของทุกหน่วยงานในการจัดการ และควบคมความสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

พนักงานทุกคนต้องมีความรับผิดชอบร่วมกันในการสนับสนุนและปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการสร้างบรรยากาศและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการจัดสรรทรัพยากร และให้การสนับสนุนในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เพื่อส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิผล

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ หรือผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุน และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงสามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิง Supplier ในฐานะผู้พัฒนาระบบซอฟท์แวร์หลักของบริษัทฯ

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

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

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

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

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

2) ความเสี่ยงจากสัดส่วนรายได้หลักมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่จำนวนน้อยราย

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2563 – ปี 2565) บริษัทฯ ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและพัฒนาระบบให้แก่ลูกค้ารวมกว่า 250 โครงการ มีลูกค้ารวมกว่า 153 ราย เป็นจำนวนมากในแต่ละปี โดยในช่วงปี 2563 - 2565 ลูกค้ารายใหญ่ 3 ลำดับแรก มีสัดส่วนรายได้ประมาณ ร้อยละ 60.9 ร้อยละ 42.30 และร้อยละ 47.57 ตามลำดับ ซึ่งแม้บริษัทฯ จะมีการพึ่งพิงรายได้จากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ข้างต้น แต่ลูกค้ารายใหญ่ในแต่ละปีจะแตกต่างกันไป จากลักษณะของการให้บริการที่เป็นโครงการที่แบ่งเป็นช่วงระยะเวลา (phase) ซึ่งลูกค้าบางรายมีการแบ่งโครงการออกเป็นประมาณ 1 – 3 ปี

ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ เช่น กลุ่มสถาบันการเงิน กลุ่มภาครัฐ กลุ่มค้าปลีก และกลุ่มพลังงาน เป็นต้น รวมทั้งมีหลายรายที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)จึงมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และมีความเสี่ยงต่ำในการเรียกเก็บเงิน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการมีรายได้หลักมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่เป็นอย่างดี จึงได้มีแผนที่จะขยายฐานกลุ่มลูกค้าเพิ่มขึ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะมีการกำหนดให้เพิ่มลูกค้าในกลุ่มลูกค้ารายใหญ่อย่างน้อยปีละ 1 ราย และในขณะเดียวกันได้ทำการวางแผนทางธุรกิจระยะยาวกับลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าแผนการลงทุนมีประสิทธิภาพและมีการพัฒนาต่อยอดในแต่ละปี ควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าในกลุ่มลูกค้าขนาด SMEs เพิ่มขึ้น เพื่อกระจายและลดความเสี่ยงดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง โดย ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ มีลูกค้ารายใหญ่ที่เป็นรายใหม่เพิ่มขึ้นแล้ว จำนวน 3 ราย

นอกจากนี้ ในอดีตที่ผ่านมา การให้บริการกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ถือเป็นกลยุทธ์สำคัญอย่างหนึ่งของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการเป็นพันธมิตรที่ดีและการให้บริการแก่ลูกค้ารายใหญ่ได้ในระยะยาว โดยการร่วมกันกำหนดแผนงาน รวมถึง การพัฒนาต่อยอดโครงการต่าง ๆ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีรายได้อย่างต่อเนื่อง

3) ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้

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

จากลักษณะของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังกล่าว ซึ่งมีลักษณะเป็นงานโครงการ ดังนั้น หากในบางปีที่เกิดภาวะเศรษฐกิจผันผวน ลูกค้าชะลอการลงทุนหรือชะลอการใช้จ่าย รวมถึงกรณีที่มีการแข่งขันกันในตลาด ลูกค้าอาจเลื่อนการใช้บริการหรือไม่เลือกใช้บริการของบริษัทฯ จึงอาจส่งผลกระทบกับรายได้และผลประกอบการของบริษัทฯ ได้เช่นกัน

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

ซึ่งแม้ว่าในช่วงปี 2565 ภาวะชะลอตัวทางเศรษฐกิจจากปัญหาการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ยังคงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แต่บริษัทฯ ยังสามารถสร้างรายได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยปัจจัยสำคัญมาจากกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นกลุ่มบริษัทขนาดใหญ่ที่มีสถานะทางการเงินที่มั่นคง เช่น กลุ่มสถาบันการเงินชั้นนำหลายแห่งของประเทศ และกลุ่มธุรกิจพลังงาน เป็นต้น รวมทั้งกลุ่มลูกค้ามีการกระจายตัวอยู่ในหลายอุตสาหกรรม ทำให้แม้ในบางอุตสาหกรรมจะได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจ แต่บริษัทฯ ยังสามารถบริหารจัดการให้มีรายได้เติบโตได้

ทั้งนี้ ด้วยคุณภาพการให้บริการที่สามารถตอบสนองต่อลูกค้าได้อย่างครบวงจร ทำให้บริษัทฯ เชื่อมั่นว่ากลุ่มผู้ประกอบการจะพิจารณาบริษัทฯ เป็นตัวเลือกที่สำคัญหากต้องการใช้บริการ อีกทั้งด้วยทิศทางและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจที่จะมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้มากขึ้น ธุรกิจการให้บริการของบริษัทฯ จึงยังมีโอกาสในการเติบโตที่ดีเช่นกัน

4) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี

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

ทั้งนี้ จากการที่บริษัทฯ เป็นพันธมิตรกับผู้ให้บริการแพลตฟอร์มต่างๆ เช่น Salesforce, Google, และ Tableau ทำให้บริษัทฯ ได้ติดตามข่าวสารและข้อมูลในเรื่องแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีจากพันธมิตร ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแพลตฟอร์มและเป็นผู้นำของอุตสาหกรรมระดับโลกในทางหนึ่ง พร้อมทั้งยังคงหาพันธมิตรใหม่ ๆ เข้ามาช่วยเสริมให้บริษัทฯ มีทางเลือกในผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการติดตาม ศึกษา และนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งพัฒนาบุคลกรให้มีความรู้ความเข้าใจในเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องในอีกทางหนึ่ง

5) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากร

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

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลทรัพยากรบุคคล โดยได้มีนโยบาย Succession plan สำหรับผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในธุรกิจ มีแผนในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร รวมถึงการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม สามารถแข่งขันกับตลาดได้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานจากการลาออกของบริษัทฯ โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2563 – ปี 2565) มีอัตราการลาออกจากงานของพนักงาน (“Turnover ratio”) เฉลี่ยร้อยละ 20.56 โดยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน จะมีอัตรา Turnover Ratio ประมาณร้อยละ 25(อ้างอิงข้อมูลจากบริษัทจัดหางาน ซึ่งเป็นผู้ให้บริการที่บริษัทฯ ใช้งานอยู่)

ทั้งนี้ ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจำนวนพนักงานที่มีเพิ่มขึ้นจาก 168 คน ในปี 2563 เป็น 197 คน ในปี 2564 และ 212 คน ในปี 2565

6) ความเสี่ยงจากต้นทุนค่าบริการคลาดเคลื่อนจากการประมาณการ

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติงานโดยให้ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการกำหนดบุคลากรและระยะเวลาที่ใช้ โดยให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการทำโครงการได้ร่วมทำการประเมินเพื่อให้การประมาณการมีความแม่นยำมากขึ้น ก่อนที่จะนำเสนอผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาความเหมาะสมของประมาณการต้นทุน และมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด โดยกำหนดให้มีการจัดทำสรุปค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับแผนงานและงบประมาณ พร้อมวิเคราะห์ถึงความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในกรอบงบประมาณที่กำหนด รวมถึงได้มีการนำปัญหาหรือข้อผิดพลาดในแต่ละโครงการมาวิเคราะห์เพื่อหาสาเหตุและแนวทางในการแก้ปัญหา เพื่อให้การประมาณการต้นทุนของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

7) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค

ปัจจุบันธุรกิจต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะด้านเทคโนโลยี ซึ่งมีการพัฒนาใหม่เป็นประจำ โดยหากมีเทคโนโลยีที่ออกมาใหม่มีลักษณะที่ทำให้เกิดความนิยมในหมู่ผู้บริโภคเป็นจำนวนมาก ก็อาจเกิดกระแสความนิยมที่ส่งผลกระทบการการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคได้ และในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับตัวได้ทัน ก็อาจส่งผลกระทบกับความสามารถในการทำธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

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

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน จากการที่ลักษณะงานเป็นงานโครงการและให้บริการตามสัญญา ซึ่งในกรณีที่เกิดความผันผวนทางเศรษฐกิจ หรือภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว อาจทำให้มีปัญหาด้านการรับชำระเงินค่าบริการจากลูกค้า หรือลูกค้าขอขยายระยะเวลาโครงการ หรือการหาลูกค้าใหม่ไม่สามารถทำได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ อาจเกิดปัญหาด้านความไม่สม่ำเสมอของรายได้ หรือการขอขยายเวลาการชำระเงินของลูกค้า ในขณะที่ต้นทุนหลักของบริษัทฯ คือค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรซึ่งเป็นรายจ่ายประจำ ดังนั้น ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถหารายได้ได้ตามแผนที่วางไว้ อาจทำให้บริษัทฯ ขาดกระแสเงินสดในการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีแผนการบริหารความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว โดยในแต่ละปีจะมีการประชุมเพื่อกำหนดแผนงบประมาณประจำปี มีการกำหนดกลยุทธ์ในการทำธุรกิจและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมทั้งมีแผนในการขยายฐานลูกค้าให้กว้างขึ้นโดยเฉพาะลูกค้ากลุ่มที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มแหล่งที่มาของรายได้ และให้บริษัทฯ สามารถวิเคราะห์ข้อมูลทางธุรกิจและฐานะการเงิน กำหนดเงื่อนไขการชำระเงินและวงเงินเครดิตของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมก่อนการรับงานและทำสัญญาแต่ละโครงการ เพื่อทำให้มั่นใจว่าจะไม่มีปัญหาด้านการเรียกชำระเงินค่าบริการตามสัญญาจากลูกค้า รวมถึงมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2563 – ปี 2565) บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.45เท่า 7.74 เท่า และ 1.66 เท่า ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (ไม่รวมรายการ ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน) ซึ่งในปี 2565 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.2 แต่ในปี 2563-2564 สินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ เงินลงทุนในกองทุน

เปิดตราสารหนี้ และ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็น ร้อยละ 39.58 และร้อยละ 65.92 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีกระแสเงินสดในการดำเนินงานในปี 2563 –2565 เท่ากับ 65.14 ล้านบาท 27.36 ล้านบาท และ 37.87 ล้านบาท ตามลำดับ

2) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ มีการสั่งซื้อซอฟท์แวร์หลักที่ใช้ในการให้บริการลูกค้าจากผู้ผลิตต่างประเทศโดยตรง และใช้ดอลลาร์สหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ได้กำหนดราคาขายซอฟท์แวร์แก่ลูกค้าส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐด้วยเช่นกัน ดังนั้น การที่บริษัทฯ มีรายรับและรายจ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลเดียวกันจะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนธรรมชาติ (Natural Hedge)

อย่างไรก็ดี การที่บริษัทฯ มีรายรับและรายจ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศ ทำให้ในกรณีที่ค่าเงินบาทแข็งค่า จะทำให้บริษัทฯ มีรายได้ลดลง ในขณะที่ต้นทุนก็ลดลงเช่นกัน และในกรณีที่เงินบาทอ่อนค่า จะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนที่สูงขึ้น เช่นเดียวกับรายได้ที่เพิ่มขึ้นเช่นกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นอย่างดี จึงได้มีการพิจารณาจัดเตรียมวงเงินเครื่องมือทางการเงินสำหรับใช้ในการบริหารความเสี่ยง เช่น วงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

3) ความเสี่ยงจากการได้รับชำระเงินจากรายได้ค่าบริการค้างรับ

รายได้ค่าบริการค้างรับ หรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา คือมูลค่างานที่บริษัทฯ รับรู้สะสมเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน (Unbilled revenue) และจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อบริษัทฯ ได้ออกใบแจ้งหนี้เรียกเก็บเงินให้แก่ลูกค้าตามงวดงานและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาจ้างงาน โดย ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจำนวน 785.71 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 20.20 ของสินทรัพย์รวม

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่จะไม่ได้รับชำระเงินจากลูกค้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดให้มีการตรวจสอบข้อมูลลูกค้า ทั้งด้าน ผลประกอบการและฐานะทางการเงิน ก่อนที่จะรับงานและอนุมัติเครดิต รวมทั้งกำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดในระหว่างการทำงาน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในงานที่ทำ และอยู่ระหว่างรอส่งมอบให้แก่ลูกค้า ไม่ให้มีข้อผิดพลาดตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา รวมทั้งมีมาตรการลดความเสียหาย โดยให้เจ้าหน้าที่หยุดปฏิบัติงานกรณีที่ลูกค้าไม่ได้ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีการกำหนดขั้นตอนและวิธีการ ในการติดตามลูกหนี้ที่ชัดเจนเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากกรณีดังกล่าว

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการที่ราคาหุ้นผันผวน

ราคาของหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวน โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐและการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยเสี่ยงและอาจส่งผลให้ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนทั้งสิ้น และอาจทำให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับหรือสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมดหรือบางส่วน

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

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

บริษัทฯ คำนึงถึงการนำเทคโนโลยีดิจิทัลไปเชื่อมโยงการพัฒนาทางเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ก่อให้เกิดกลไกขับเคลื่อนการเติบโตของเศรษฐกิจด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล การพัฒนาระบบนิเวศดิจิทัล การพัฒนาบุคลากรและเพิ่มศักยภาพบุคลากรดิจิทัล การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันนำไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคมดิจิทัล ทำให้สามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดผลประโยชน์ต่อประเทศได้อย่างสูงสุดและคุ้มค่า

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

- **นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน**

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาติ โดยบริษัทมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้นโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยแบ่งเป็น 6 หมวด ได้แก่

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

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

Read more

- **เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน**

เศรษฐกิจดิจิทัล

✓ การกำกับดูแลและจรรยาบรรณธุรกิจดิจิทัล
✓ การพัฒนานวัตกรรมดิจิทัล

สังคมดิจิทัล

✓ การเคารพสิทธิมนุษยชน
✓ การปฏิบัติต่อแรงงาน / พนักงานอย่างเป็นธรรม
✓ ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
✓ การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

สิ่งแวดล้อมดิจิทัล

✓ การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
✓ การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
✓ การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า

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

ทิศทางกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน		เป้าหมายการดำเนินงาน	เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
เศรษฐกิจดิจิทัล	**การกำกับดูแลและจรรยาบรรณธุรกิจดิจิทัล** "สร้างความมั่นใจในการเติบโตตามหลักจริยธรรม และสุจริต"	ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ CGR **ในระดับดีเลิศ** (Excellent) ภายในปี 2566	16 PEACE, JUSTICE AND STRONG INSTITUTIONS
	การพัฒนานวัตกรรมดิจิทัล "พัฒนาสินค้าและการบริการของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า"	พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีการเปลี่ยนแปลง จำนวน **3 – 5** ผลิตภัณฑ์ต่อปี	9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE
สังคมดิจิทัล	**การเคารพสิทธิมนุษยชน** "สนับสนุนการเคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเท่าเทียม"	กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็น**ศูนย์**	8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH 10 REDUCED INEQUALITIES
	การปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม	ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยไม่น้อยกว่า **40** ชั่วโมงต่อคน ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมเป็น**ศูนย์**	3 GOOD HEALTH AND WELL-BEING 4 QUALITY EDUCATION 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH

ทิศทางกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน		เป้าหมายการดำเนินงาน	เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
	"ปฏิบัติที่ดีด้านแรงงาน และ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของบุคลากร"	อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็น**ศูนย์**	
	ความรับผิดชอบต่อลูกค้า "สร้างสรรค์นวัตกรรมผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า"	อัตราความพึงพอใจของลูกค้าร้อยละ **90**	9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE
	การพัฒนาชุมชนและสังคม "รับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ผ่านการให้ความช่วยเหลือและพัฒนา"	กิจกรรมสนับสนุนและพัฒนาชุมชนและสังคม ไม่น้อยกว่า **2** โครงการต่อปี	4 QUALITY EDUCATION 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH
สิ่งแวดล้อมดิจิทัล	**การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ** "กำหนดนโยบายหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจและการบริหารจัดการที่จะช่วยลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก"	สนับสนุนการประเมิน และทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรตามมาตรฐานสากลหรือเทียบเท่าเป็นประจำทุกปี	13 CLIMATE ACTION
	การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม "กำหนดมาตรการด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ลดการใช้พลังงานตามนโยบาย 3Rs"	ลดปริมาณการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงานร้อยละ **5** ภายในปี 2566 เทียบกับปีฐาน 2563	6 CLEAN WATER AND SANITATION 7 AFFORDABLE AND CLEAN ENERGY
	การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า "มีแนวปฏิบัติในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ"	ใช้ทรัพยากรกระดาษน้อยลงกว่าปีก่อนหน้า	12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

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

บริษัทฯ บริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจบนพื้นฐานของการคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ โดยสร้างการมีส่วนร่วมและทำความเข้าใจถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นภายในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งบริษัทฯ วิเคราะห์และระบุผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจออกเป็น 6 กิจกรรมประกอบด้วย

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

โดยมีการจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ดังนี้

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

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

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
พนักงาน			
• ช่องทางการร้องเรียน • การเปิดโอกาสให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะในการทำงาน • การประชุมภายในบริษัทฯ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล • สื่อสังคมออนไลน์ • กิจกรรมร่วมกันภายในองค์กร • การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	• ค่าตอบแทนสวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสม สอดคล้องกับสถานการณ์และยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลง • ความมั่นคงในอาชีพ • โอกาสความก้าวหน้าในอาชีพ • การมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น • การพัฒนาความรู้ ความสามารถ • สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และสมดุลในการทำงาน • ระบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรม • การบริหารจัดการในสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส Covid-19	• การจ่ายค่าตอบแทนสวัสดิการอย่างเหมาะสม เป็นที่พอใจของพนักงาน สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจเดียวกัน • ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน • ให้การฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพในทักษะที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม • สร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความสุข มีความปลอดภัย • จัดทำมาตรการ Hybrid working	• ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ย 40 ชั่วโมงต่อคนต่อปี • ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม
ลูกค้า			
• การประชุมร่วมกัน • การทำข้อตกลง สัญญา หรือเงื่อนไขร่วมกัน • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล์ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์ • การประเมินผลความพึงพอใจ • ช่องทางการร้องเรียน และให้คำแนะนำ	• การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้ตามข้อตกลง และรวดเร็ว • คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์และบริการ ภายใต้ราคาที่เหมาะสม • การให้บริการที่ดีและสร้างผลงานที่มีคุณภาพ • การเปิดเผยข้อมูลสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ไม่บิดเบือน	• พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานการให้บริการ พร้อมทั้งปรับปรุงและพัฒนามาตรฐานอย่างต่อเนื่อง • พัฒนาโซลูชั่นเฉพาะเพื่อตอบโจทย์การดำเนินธุรกิจของลูกค้าให้การก้าวข้ามดิจิทัล ทรานส์ฟอร์เมชั่นง่ายและรวดเร็วยิ่งขึ้น • ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาอย่างเคร่งครัด • เปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้องเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ	• พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ 6 ผลิตภัณฑ์ โดยพัฒนาเสร็จสมบูรณ์ในปี 2565 จำนวน 5 ผลิตภัณฑ์ • อัตราความพึงพอใจของผู้รับบริการร้อยละ 94.00

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
	• การปกป้อง และรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า • การให้บริการหลังการขายอย่างต่อเนื่อง	• การเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า และพัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัยตามพรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) • การรักษาและสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับลูกค้า และผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าในอนาคต	
พันธมิตรทางธุรกิจ			
• การจัดประชุมสัมมนาหรือกิจกรรมต่างๆ ร่วมกัน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ • การรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ • การติดต่อสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ อีเมล์ • เว็บไซต์ของบริษัทฯ สื่อสังคมออนไลน์	• สร้างยอดขายให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง • มีความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ • สร้างภาพลักษณ์ที่ดีเป็นตัวแทนที่ให้บริการลูกค้าได้อย่างยอดเยี่ยมเพื่อชื่อเสียงและความมั่นคงของแบรนด์ • ความเสมอภาคและความร่วมมือในการทำธุรกิจ • การเติบโตทางธุรกิจ และรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น • การเคารพในทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ • ความน่าเชื่อถือในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ	• คำนึงถึงความเสมอภาคและผลประโยชน์ร่วมกันกับพันธมิตรทางธุรกิจ • จัดทำสัญญาซื้อขายและการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ • ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และปฏิบัติตามสัญญา • การเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของพันธมิตรทางธุรกิจ	• พันธมิตรทางธุรกิจและคู่ค้าเชื่อมั่นในการดำเนินงานของบริษัทฯ • ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียน และประเด็นการทุจริต
คู่แข่งทางการธุรกิจ			
• กิจกรรมการประชุมกลุ่มสมาชิกหรือกิจกรรมทางการตลาด • เว็บไซต์ของบริษัทฯ สื่อสังคมออนไลน์	• แข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ข้อมูลอย่างซื่อตรงกับลูกค้า • ไม่ซื้อตัวบุคลากรของคู่แข่ง	• แข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ข้อมูลอย่างซื่อตรงกับลูกค้า ไม่ตัดราคา • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	• ไม่พบประเด็นข้อพิพาททางธุรกิจ

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง/ข้อกังวล	แนวทางการตอบสนอง	ผลการดำเนินงาน
ภาคประชาสังคม			
• การจัดกิจกรรมเพื่อให้ความช่วยเหลือ และพัฒนาชุมชนและสังคม • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์ • ช่องทางการร้องเรียน	• สร้างความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีเพื่อขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศอย่างต่อเนื่อง • ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม • มีความรับผิดชอบ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม	• จัดกิจกรรมเพื่อให้ความช่วยเหลือและพัฒนาชุมชนและสังคม • ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ คำนึงถึงผลกระทบ ทั้งทางบวกและทางลบที่มีต่อชุมชนและสังคม • พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ด้วยโซลูชั่นเฉพาะที่มีประสิทธิภาพเพื่อเสริมสร้างศักยภาพให้กับภาคธุรกิจต่าง ๆ และสนับสนุนการสร้างงานที่มีคุณค่าให้กับชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน • การประเมิน และทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรตามมาตรฐานสากล	• กิจกรรมสนับสนุนและพัฒนาชุมชนและสังคมจำนวน 5 โครงการ
สถาบันการศึกษาและวิชาการ			
• การสร้างความร่วมมือทางวิชาการในโครงการส่งเสริมการพัฒนาสังคม • เว็บไซต์ของบริษัทฯ • สื่อสังคมออนไลน์ • ช่องทางการร้องเรียน	• ช่วยส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของประทศให้มีความรู้ด้านเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น • แบ่งปันและเผยแพร่องค์ความรู้และเทรนด์ใหม่ ๆ เพื่อพัฒนาบุคลากรของประทศ	• การให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ • ลงนามในข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการอย่างต่อเนื่อง	• การบรรยายให้ความรู้เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง

3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

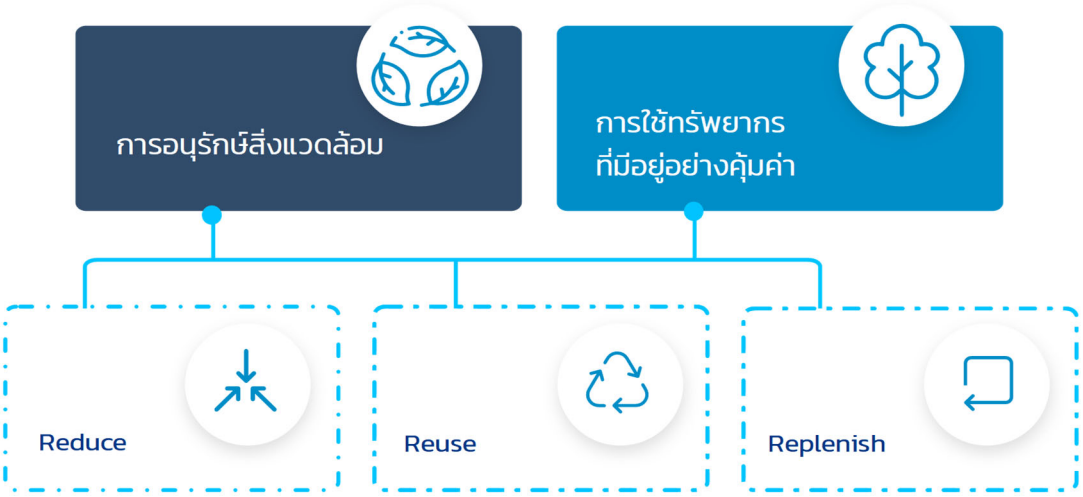
3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

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

บริษัทฯ มุ่งเน้นขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัลที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและยั่งยืนด้วยเทคโนโลยี ผ่านกิจกรรมดิจิทัลสีเขียวตั้งแต่ต้นน้ำไปจนถึงปลายน้ำตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ในการบรรเทาผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและมลพิษที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยการพัฒนานวัตกรรมหรือเทคโนโลยีที่ช่วยส่งเสริมความเท่าเทียมในการเข้าถึงเทคโนโลยีดิจิทัล ความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือทางเทคโนโลยีดิจิทัล การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การสร้างระบบนิเวศ (Ecosystem) ที่เป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน ก่อให้เกิดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจควบคู่ไปกับความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมนำไปสู่การพัฒนาแบบสังคมคาร์บอนต่ำและเติบโตอย่างยั่งยืน

3.3.2 การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบเชิงลบด้านสิ่งแวดล้อมมาอย่างต่อเนื่อง โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ปัญหาโลกร้อนผ่านกิจกรรมดิจิทัลสีเขียวในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นในการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่ก่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและส่งเสริมต้นทุนทางสิ่งแวดล้อมตามประเด็นสำคัญที่ผู้มีส่วนได้เสียและธุรกิจให้ความสำคัญ ในการอนุรักษ์และสนับสนุนการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม อาทิ การพัฒนาระบบคลาวด์และ AI ให้ใช้งานง่ายขึ้น การเปลี่ยนผ่านสู่การใช้พลังงานสะอาด การปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานและพัฒนาอุปกรณ์โซลูชันอัจฉริยะต่าง ๆ เช่น ดาต้าเซ็นเตอร์ ภายใต้นโยบาย 3Rs เป็นแนวทางบริหารจัดการประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม นำไปสู่ลดการใช้พลังงานและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

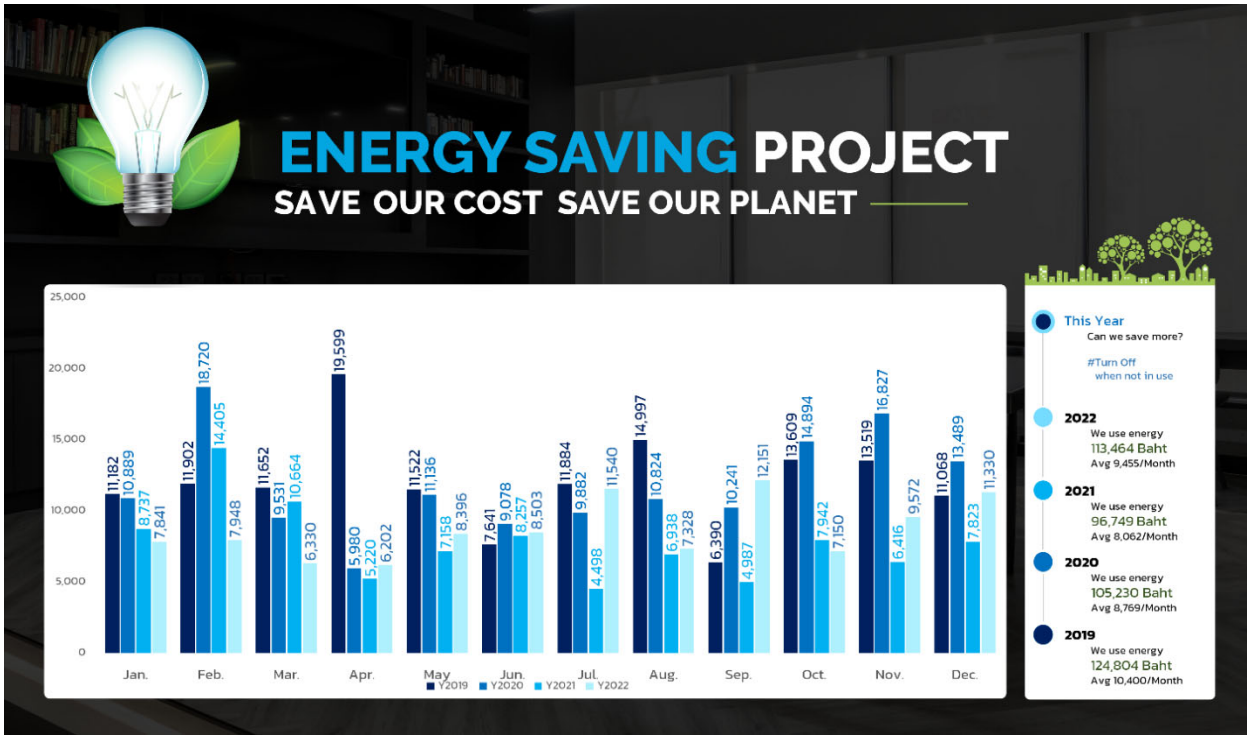


การตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ในปี 2565 บริษัทฯ ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการลดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับอนุรักษ์และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านนโยบาย 3Rs คือ Reduce Reuse และ Replenish ดังนี้

- **การอนุรักษ์และลดการใช้พลังงาน**

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



- **การอนุรักษ์และลดการใช้กระดาษในสำนักงาน**

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

- **การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก และมีเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ เพื่อสอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมายของประเทศไทยในการมุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ ผ่านการจัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร (Carbon Footprint for Organization) เพื่อสนับสนุนให้พนักงานเข้าใจแนวคิดวิธีการเก็บรวบรวมข้อมูล การประเมิน การติดตามตรวจสอบการทวนสอบการปล่อยหรือการดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร และนำไปสู่การวางแผนในการดำเนินกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในองค์กรอย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานสากล ซึ่งการประเมินครอบคลุมทั้งในส่วนของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรง (Scope 1) การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมจากการใช้พลังงาน (Scope 2) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมอื่นๆ (Scope 3) ระยะเวลาในการติดตามผล 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2565 และได้รับการทวนสอบโดยหน่วยรับรองการจัดการก๊าซเรือนกระจก มหาวิทยาลัยพะเยา โดยมีแนวทางการติดตามผลตามข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ซึ่งจากการเก็บข้อมูลพบว่า กิจกรรมของธุรกิจที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากที่สุด คือ การเดินทางมาทำงานของพนักงาน การใช้ไฟฟ้าของอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ให้เช่า และการใช้ไฟฟ้าจากการ work from home ตามลำดับ

Certificate Number:
TGO CFO FY23-087

องค์กร
rganization

THAILAND GREENHOUSE GAS
MANAGEMENT ORGANIZATION
(Public Organization)
TGO

CERTIFICATE

Awarded to

Beryl 8 Plus Public Company Limited

Company address verified: Beryl 8 Plus Public Company Limited

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

Standard

TGO Guidance of the Carbon Footprint for Organization

Verification Period: [01/01/2022 - 31/12/2022]

Total Greenhouse Gas Emission (Scope 1&2):	15	$tonCO_2e$/year
Direct GHG emissions	5	$tonCO_2e$/year
Energy Indirect GHG emissions	10	$tonCO_2e$/year
Other Indirect GHG emissions	355	$tonCO_2e$/year

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

Registration Date: 28 February 2023

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

- **ผลการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม**

6 CLEAN WATER AND SANITATION 7 AFFORDABLE AND CLEAN ENERGY 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION 13 CLIMATE ACTION

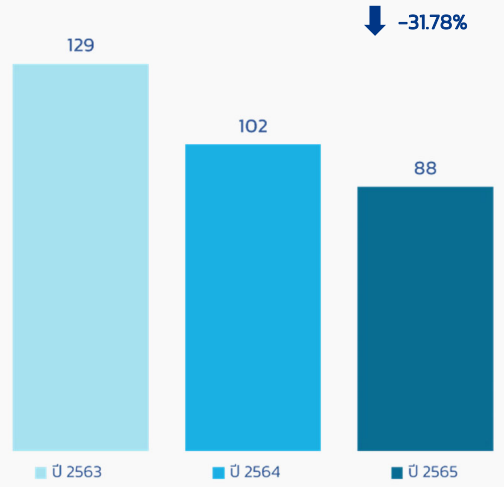
อนุรักษ์และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

การประหยัดพลังงาน

เป้าหมาย : ลดปริมาณการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงานร้อยละ 5 ภายในปี 2566 เทียบกับปีฐาน 2563

ผลการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และการสร้างความตระหนักในการอนุรักษ์การใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง ผนวกกับในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 บริษัทฯ ได้ออกนโยบาย Work from Home เพื่อลดความเสี่ยงให้กับพนักงาน โดยปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานเป็นการทำงานผ่านระบบ Online และ Remote Work ปริมาณการใช้พลังงานในสำนักงานจึงลดลงในปริมาณมาก นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการขยายการเติบโตทางธุรกิจ ทำให้มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.28 ส่งผลให้การลดความเข้มข้นของการใช้พลังงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2565 จึงลดลงถึง 41 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อคน คิดเป็นร้อยละ 31.78 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2563

ความเข้มข้นของการใช้พลังงานภายในองค์กร (kWh/คน)

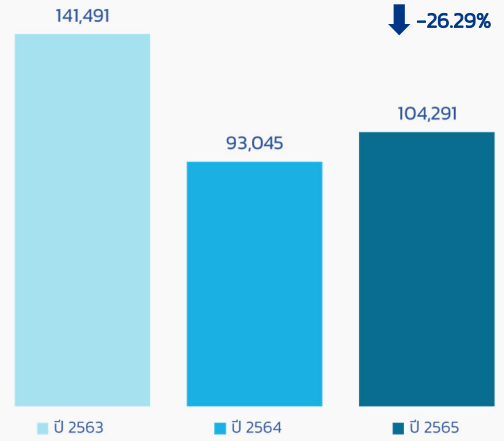


การลดการใช้กระดาษ

เป้าหมาย : ลดการใช้ทรัพยากรกระดาษ ร้อยละ 30 ภายในปี 2565 เทียบกับปีฐาน 2563

ผลการส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายนโยบาย 3Rs โดยการลดการใช้ การใช้ซ้ำ สร้างความตระหนัก และพัฒนาระบบเพื่อลดการใช้กระดาษ ส่งผลให้ในปี 2565 ปริมาณการใช้กระดาษลดลง 37,200 แผ่น คิดเป็นร้อยละ 26.29 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2563

ปริมาณการใช้กระดาษภายในองค์กร (แผ่น)



การอนุรักษ์ทรัพยากรทางทะเลอย่างยั่งยืน

- **อนุรักษ์และฟื้นฟูระบบนิเวศทางทะเล**

บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบจากการลดลงของแนวปะการัง อันเกิดมาจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ และจากการกระทำของมนุษย์ ซึ่งทำให้เกิดผลเสียหายต่อระบบนิเวศทางทะเล เนื่องจากแนวปะการังดังกล่าว เป็นแหล่งอาศัยและวางไข่ของพันธุ์สัตว์น้ำเศรษฐกิจหลายชนิด เป็นกำแพงป้องกันชายฝั่งพังทลายจากคลื่นลม กระแสน้ำและพายุ อีกทั้งยังเป็นแหล่งท่องเที่ยวและนันทนาการเพื่อการพักผ่อนหย่อนใจโดยดำน้ำและถ่ายภาพธรรมชาติใต้น้ำ บริษัทฯ จึงได้จัดกิจกรรม “ปลูกปะการังเทียม เพื่อฟื้นฟูแนวปะการังน้ำตื้น” เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2565 ณ บริเวณฐานทัพเรือสัตหีบ อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี เพื่อให้พนักงานได้มีความรู้และมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ อีกทั้งยังเป็นการสร้างความสัมพันธ์และความสามัคคี ให้เกิดขึ้นแก่พนักงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) เป้าหมายที่ 14

3.3.3 แผนพัฒนาการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. เก็บรวบรวมข้อมูล และประเมินการปล่อยหรือการดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ที่ครอบคลุมกิจกรรมหลักในการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทานที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจก ทั้งทางตรงและทางอ้อมตามมาตรฐานสากล และสนับสนุนการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุต พริ้นท์ขององค์กรที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) หรือผู้ทวนสอบที่เป็นที่ยอมรับอย่างแพร่หลายในระดับสากล

2. พัฒนาระบบการเก็บรวบรวมข้อมูล เพื่อสนับสนุนการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า โดยมุ่งเน้นการลดการเกิดของเสีย และสนับสนุนการนำของเสียกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ ผ่านระบบการจัดการของเสียอย่างยั่งยืน ประกอบด้วย 1. การเก็บรวบรวมข้อมูลประเภทและปริมาณของเสียทั้งหมดในสำนักงานเพื่อทำความเข้าใจรายการของเสีย 2. การวิเคราะห์และพัฒนารูปแบบการเดินทางของเสียเพื่อกำหนดแนว

ทางการจัดการของเสียอย่างยั่งยืน 3. การตั้งเป้าหมายและตัวชี้วัดผลลัพธ์ในการจัดการของเสีย และ 4. การใช้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างระบบและนิสัยในการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่าให้กับพนักงานทุกคน

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

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

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

3.4.2 การบริหารจัดการด้านสังคม

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

ผ่านการพัฒนาโซลูชั่นและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อเตรียมรับมือกับบริบทภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วอันเป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนาธุรกิจ นำไปสู่การสร้างผลกำไรระยะยาวและพัฒนาคุณภาพชีวิตให้คนในสังคม อย่างยั่งยืน

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

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

ในปี 2565 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับปัญหาการเคารพสิทธิมนุษยชนภายในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ และปัญหาที่เกิดจาก"ความเหลื่อมล้ำ" ทางสังคม ผ่านการส่งเสริมการยอมรับความแตกต่างและอยู่ร่วมกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่เลือกปฏิบัติในความแตกต่างด้านอายุ ความทุพพลภาพในการสร้างโอกาสและสนับสนุนการประกอบอาชีพด้วยความเสมอภาคอย่างเคร่งครัด ตามรายละเอียดดังนี้

เคารพสิทธิด้านแรงงานของพนักงานในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

- **ส่งเสริมการจ้างงานด้วยความเท่าเทียมทางเพศ**

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการจ้างงานพนักงาน ทั้งหมด 214 คน แบ่งเป็นพนักงานหญิง 100 คน คิดเป็นร้อยละ 47 และพนักงานชาย 114 คน คิดเป็นร้อยละ 53 ผ่านกระบวนการการจ้างงานอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อพนักงาน และพนักงานทุกคนได้รับโอกาสในการเติบโตในอาชีพการงานและได้รับสวัสดิการต่าง ๆ จากทางบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมกัน

- **พัฒนาคุณภาพชีวิตกลุ่มเปราะบางในสังคม**

ในปี 2565 บริษัทฯ สร้างโอกาสและสนับสนุนการประกอบอาชีพคนพิการให้มีรายได้ ไม่ต้องพึ่งพาคนอื่น เพื่อสร้างคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ที่ดีในสังคม ด้วยการจ้างเหมาบริการรายเดือน จำนวน 1 คน โดยให้ได้รับสิทธิเทียบเท่าพนักงานคนอื่น ๆ อย่างเสมอภาค

- **ผลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน**

8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH 10 REDUCED INEQUALITIES การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน	
เป้าหมาย : กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็นศูนย์ จากการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเคารพในคุณค่าความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติ ส่งผลให้ในปี 2565 ไม่พบประเด็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนจากการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง	กรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชน (เรื่อง) 0 เรื่อง

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

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม เพราะพนักงานนับว่าเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน ให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในดูแลให้มีความพร้อม สามารถตอบสนองต่อความท้าทายและความต้องการของธุรกิจในอนาคต ควบคู่ไปกับการสร้างบรรยากาศในการทำงานที่มีความสุข สร้างสมดุลชีวิตในการทำงานเพื่อเสริมสร้างให้พนักงานมีความผูกพันต่อองค์กร โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน

มีกระบวนการจ้างงาน การให้ผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสมเป็นธรรม ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาบุคลากร ผ่านการอบรม สัมมนา วิชาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการทำงานเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินการให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เพื่อนำประเด็นที่เป็นปัญหาไปพัฒนาแนวทางในการบริหารจัดการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง

ในรอบปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ในการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เพื่อสร้างความเป็นมืออาชีพ ความน่าเชื่อถือ พัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีมาตรฐานเทียบเท่าบริษัทฯ ที่ปรึกษาชั้นนำของโลก ในการสร้างการเติบโตของธุรกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับพนักงาน จึงได้จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรอย่างเหมาะสม ด้วยการ Reskill และ Upskill ทั้งในด้าน Soft Skill และ Hard Skill เพื่อพร้อมต่อการพัฒนาธุรกิจ หรือพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการ และยังเป็นการสร้างภาวะความเป็นผู้นำ และสร้างโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญด้านสุขภาพของพนักงาน ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 จึงได้กำหนดมาตรการสำหรับการปฏิบัติงานให้มีความปลอดภัยและมีการดูแลใส่ใจพนักงาน ดังนี้

การพัฒนาบุคลากรให้พร้อมต่อการเป็นที่ปรึกษาที่ลูกค้าทุกคนไว้วางใจในความเชี่ยวชาญ

- **การอบรมพนักงาน**

ในปี 2565 บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาคนให้เหมาะสมกับงาน ผ่านการจัดอบรมทั้งหมด 7 หลักสูตร เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ของพนักงาน ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับการให้พนักงานได้ปฏิบัติงานจริง ได้แก่

- หลักสูตร Interview for The Right Fit เทคนิคการสัมภาษณ์เพื่อคัดเลือกคนที่ "ใช่" เป็นหลักสูตรที่จัดให้กับพนักงานที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้สัมภาษณ์ผู้สมัครที่เข้า ได้เรียนรู้วิธีการสัมภาษณ์ การทดสอบผู้สมัครในเชิงจิตวิทยา คำถามที่ควรและไม่ควรถามผู้สมัคร
- หลักสูตร Salesforce CPQ เป็นหลักสูตรในเชิงเทคนิคที่ทางผู้สอนมีจุดประสงค์จะแบ่งปันความรู้เกี่ยวกับ CPQ ให้กับเพื่อนร่วม เพื่อนำไปเป็นประโยชน์ในการทำงาน โดยในหลักสูตรจะให้ความรู้กับผู้เข้าร่วมฟังว่า CPQคืออะไร และมีหลักการทำงานอย่างไร รวมไปถึงกรณีการใช้งานของ CPQ
- หลักสูตร Learning How to Learn ศึกษาเกี่ยวกับเทคนิคการเรียนรู้จากผู้เชี่ยวชาญในสายงานที่แตกต่างกัน พร้อมเรียนเกี่ยวกับเทคนิคการทำงานของสมองต่อการเรียนรู้และวิธีการจัดระบบสารสนเทศ เทคนิคการจำ การสร้างวินัยของการเรียนรู้ ตลอดจนเทคนิคการเรียนรู้ เพื่อการพัฒนางานแบบมืออาชีพ
- หลักสูตร Basic Figma ศึกษาเกี่ยวกับการใช้งานของ Figma ซึ่งเป็นเครื่องมือออกแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้สร้างแม่แบบและการออกแบบเช่น จำลองหน้าจอ flow หรือข้อความแสดงข้อผิดพลาด ผู้เข้าร่วมสามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการทำงานกับชีวิตประจำวันได้
- หลักสูตร Salesforce Map Advances เป็นหลักสูตรที่ให้ความรู้เกี่ยวกับโมดูลใหม่ของ Salesforce โดยโมดูลนี้จะเน้นทางด้านการขาย ขายอย่างไรให้บรรลุเป้าหมายเมื่อคุณปรับเส้นทางให้เหมาะสมและปรับปรุงประสิทธิภาพภาคสนาม
- หลักสูตร Salesforce Health Cloud ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริการ Cloud Computing ที่ผู้ให้บริการด้านสุขภาพใช้ในการจัดเก็บ บำรุงรักษา และสำรองข้อมูลส่วนบุคคลด้านสุขภาพที่สามารถเรียกใช้งานจากที่ไหนก็ได้โดยบุคคลที่ได้รับอนุญาต

- หลักสูตร CAC training เพื่อให้พนักงานเข้าใจในหลักจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ Anti-Corruption Policies and Procedures และตระหนักและรู้เท่าทันการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องในการทำงานในรูปแบบต่าง ๆ

- **การฝึกสมาธิและความคิดสร้างสรรค์**

บริษัทฯ มีการจัดกิจกรรมวาดรูปศิลปะ ณ Paintbar Bangkok ซึ่งจะช่วยให้พนักงานได้ฝึกสมาธิ เสริมสร้างการเรียนรู้ จินตนาการ และความคิดสร้างสรรค์ อีกทั้งยังสามารถช่วยให้พนักงานได้ผ่อนคลายความตึงเครียด

- **การออกกำลังกายและผ่อนคลายความเครียด**

บริษัทฯ คำนึงถึงสุขภาพของพนักงาน เนื่องด้วยบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยี การทำงานของพนักงานโดยส่วนใหญ่จะต้องนั่งหน้าจอคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลานาน จึงได้จัดกิจกรรมต่อยมวยให้กับพนักงาน ณ Fitfac Muaythai Academy เพื่อให้พนักงานได้ออกกำลังกาย เพิ่มความยืดหยุ่นของกล้ามเนื้อ สร้างความแข็งแรง ความรวดเร็ว ปรับสมดุลของร่างกาย ซึ่งสามารถช่วยลดความเมื่อยล้าจากการทำงาน ความตึงเครียด และช่วยพัฒนาบุคลิกภาพของพนักงาน กิจกรรมนี้นอกจากพนักงานจะได้ออกกำลังกายแล้ว ยังได้เสริมสร้างความสัมพันธ์ผ่านการร่วมทำกิจกรรมกับเพื่อนร่วมงานอีกด้วย

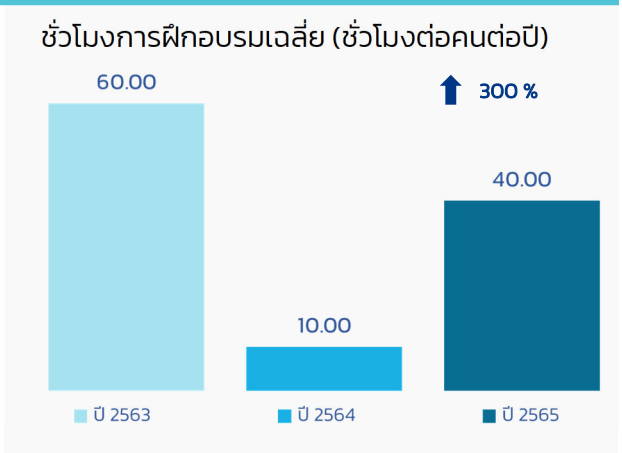
- **ผลการปฏิบัติต่อแรงงาน/พนักงานอย่างเป็นธรรม**

4 QUALITY EDUCATION

การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพบุคลากร

เป้าหมาย : ชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 40 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

จากการส่งเสริมการสร้างโอกาสในการเรียนรู้เพื่อพัฒนาทักษะของบุคลากร โดยมีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนารวม 7 หลักสูตร คิดเป็นชั่วโมงอบรมเฉลี่ย 40 ชั่วโมงต่อคน เพิ่มขึ้นจากปี 2563 30 ชั่วโมงต่อคนต่อปี คิดเป็นร้อยละ 300 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 เริ่มคลี่คลาย



8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH	การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและสร้างความผูกพันกับองค์กร
เป้าหมาย : ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมเป็นศูนย์ จากการสร้างการมีส่วนร่วม การดูแลเอาใจใส่ และพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงานทุกคนอย่างมีความรับผิดชอบ เป็นธรรม และเท่าเทียม เพื่อส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ มีความผูกพันและอยากร่วมงานในระยะยาว ส่งผลให้ในปี 2565 ไม่พบประเด็นข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม	ข้อร้องเรียนเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม (เรื่อง) 0 เรื่อง

3 GOOD HEALTH AND WELL-BEING	การสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย
เป้าหมาย : อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์ จากการส่งเสริมความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย พบว่าในปี 2565 มีอัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์	อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน 0 ครั้ง

- **ความรับผิดชอบต่อลูกค้า**
  - **แนวทางการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า**

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

ในรอบปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการด้านดิจิทัลและเทคโนโลยีให้แก่องค์กรธุรกิจต่าง ๆ ที่ต้องการพัฒนาธุรกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล ในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างการเติบโตให้ธุรกิจได้ในระยะยาว โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าเทคโนโลยีคือกุญแจสำคัญที่จะช่วยให้องค์กรธุรกิจต่าง ๆ บริหารจัดการทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้สามารถลดการใช้ทรัพยากร ลดต้นทุน สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์หรือบริการ ยังเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสร้างงานที่มีคุณค่าให้กับพนักงาน ของลูกค้า ซึ่งเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศอย่างยั่งยืน ดังนี้

พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ BE8 Solutions

- **We Offer BE8 Packaged Solutions**

จากความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยี ประสบการณ์การทำงานกับอุตสาหกรรมที่หลากหลาย และความเข้าใจในความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้พัฒนาโซลูชั่นเฉพาะเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าให้ก้าวข้ามดิจิทัลทรานส์ฟอร์เมชั่นได้ง่ายและรวดเร็วยิ่งขึ้น โดยในปี 2565 ได้พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ใหม่จำนวน 5 ผลิตภัณฑ์ โดยพัฒนาเสร็จสมบูรณ์ จำนวน 5 ผลิตภัณฑ์ ได้แก่ Consulting Operation 360 Package, Retail Analytics, Tenant Management, Line Integration, Sales Package และอีก 1 ผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาเสร็จในเดือนมกราคมปี 2566 คือ Behavioural Segmentation ซึ่งสอดคล้องตามเป้าหมายการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีการเปลี่ยนแปลง ไม่น้อยกว่า 5 ผลิตภัณฑ์ต่อปี

- **ผลการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า**

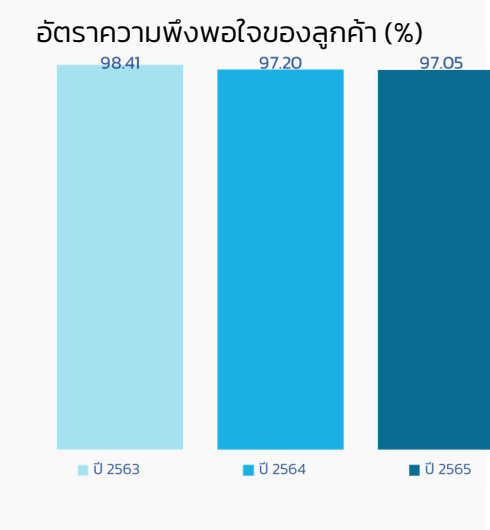
9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE

ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

เป้าหมาย : อัตราความพึงพอใจของลูกค้า ร้อยละ 90

จากการพัฒนาโซลูชั่นเฉพาะที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าให้ก้าวข้าม Digital Transformation ได้ง่ายและรวดเร็วยิ่งขึ้น ส่งผลให้ในปี 2565 มีอัตราความพึงพอใจของลูกค้า ร้อยละ 97.05 โดยบริษัทฯ มีแผนในการพัฒนาโซลูชั่นเฉพาะและเพิ่มช่องทางในการให้บริการที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ผ่านการให้บริการที่ดีและสร้างผลงานที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

หมายเหตุ : เป็นการประเมินอัตราความพึงพอใจโดยบุคคลภายนอก



- **การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม**
  - **แนวทางการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม**

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

ในรอบปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้สร้างการมีส่วนร่วมกับชุมชน ผ่านการทำกิจกรรมการให้ความรู้คนในชุมชนและสังคม ในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ที่เป็นพื้นฐานสำคัญที่จะช่วยสร้างโอกาสในอาชีพและพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในชุมชนและสังคมได้อย่างยั่งยืน ดังนี้

แบ่งปันความรู้และพัฒนาศักยภาพทางด้านเทคโนโลยีให้แก่สังคม

- **การพัฒนา Internship Program ให้พร้อมต่อการทำงานในอนาคต**

จากความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยี ประสบการณ์การทำงานกับอุตสาหกรรมที่หลากหลาย และความเข้าใจในความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้ส่งต่อความรู้ให้กับเยาวชน โดยการรับนักศึกษา สาขา IT, Computer Engineering, BBA, Computer Science และอื่น ๆ มาฝึกงานเพื่อพัฒนาทักษะและเตรียมความความพร้อม โดยการเรียนรู้จากการลงมือทำโครงการกับลูกค้าในหลากหลายสายงาน ได้เข้าใจว่ากลุ่มธุรกิจแต่ละธุรกิจมีการทำงานอย่างไร เก็บข้อมูลกับลูกค้าอย่างไร และต้องนำข้อมูลที่ได้มาวิเคราะห์เพื่อพัฒนาระบบเพื่อรองรับ requirement ของลูกค้าอย่างไร ก่อให้เกิดความเข้าใจรูปแบบในการทำงานและพร้อมต่อการทำงานในอนาคต อีกทั้งยังเป็นการสร้างโอกาส สร้างอาชีพที่มั่นคง ในสายงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล นำไปสู่การสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีจากรายได้ในการทำงานให้คนในชุมชนและสังคม ในปี 2565 บริษัทฯ พัฒนาศักยภาพของเยาวชนให้พร้อมต่อการทำงานในอนาคตผ่าน Internship Program จำนวน 19 คน โดยในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ให้ความรู้และพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยี จาก Internship Program รวมทั้งสิ้น 40 คน

- **การให้ความรู้ด้าน Digital Transformation**

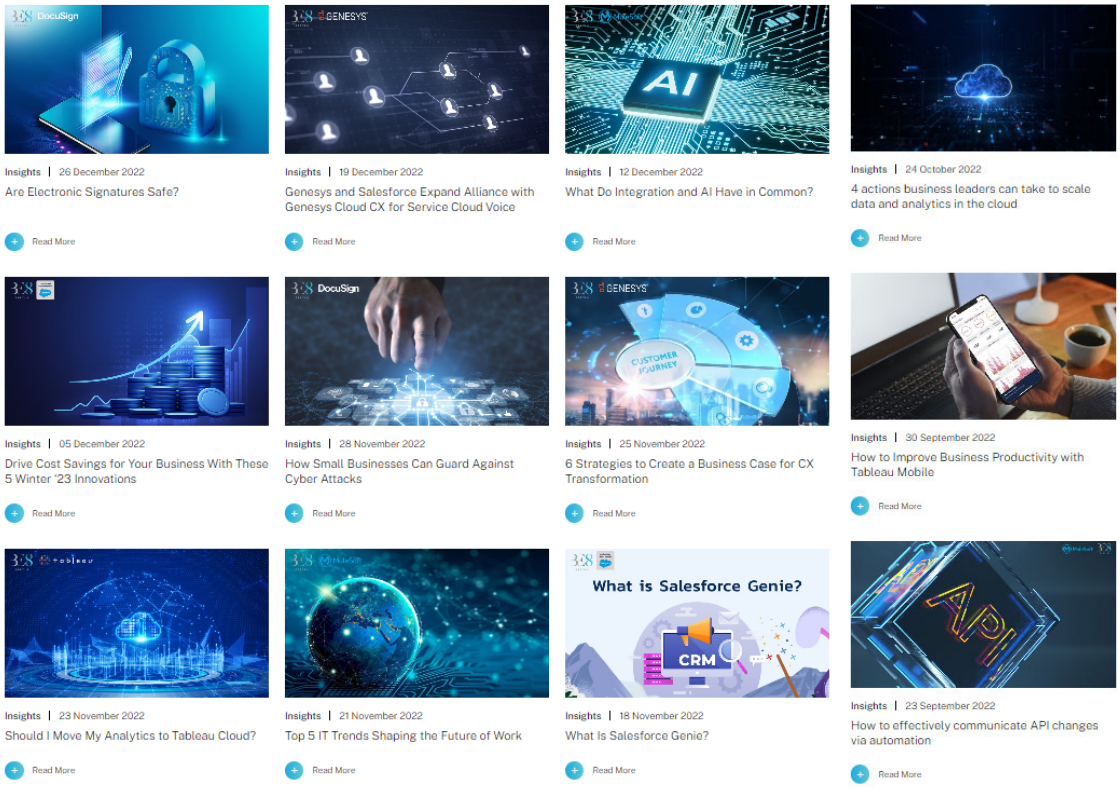
บริษัทฯ ได้รับเกียรติให้เป็นวิทยากรในการบรรยายให้ความรู้ในหัวข้อ "บทบาทสำคัญของ Digital Transformation ต่อโลกธุรกิจในปัจจุบัน" ซึ่งจัดขึ้นโดยคณะ ICT มหาวิทยาลัยมหิดล เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 โดยบริษัทฯ ได้ส่งบุคลกรที่มีความพร้อมและมีประสบการณ์การทำงานด้าน Technology มากกว่า 20 ปี เพื่อแบ่งปันความรู้ที่เป็นประโยชน์แก่นักศึกษา ในการปรับใช้กับการทำงานในอนาคต

- **Project Commentator**

บริษัทฯ ได้ส่งบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ไปร่วมฟังการนำเสนอ project ในวิชา Management Information System หรือ MIS ของนักศึกษาชั้นปีที่ 2 คณะ ICT มหาวิทยาลัยมหิดล เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 เพื่อให้คำแนะนำ และแชร์ประสบการณ์กับนักศึกษาภายใต้แนวคิด "Education is the greatest gift for the next generation" เพื่อให้นักศึกษาสามารถนำความรู้ไปต่อยอดพัฒนา project ให้ดียิ่งขึ้น และตอบโจทย์กับทุกธุรกิจในยุคปัจจุบัน

- **Knowledge Sharing แบ่งปันความรู้ในด้านเทคโนโลยีที่ทันสมัย**

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



ช่วยเหลือและพัฒนาสังคมอย่างมีความรับผิดชอบ

- **การบริจาคอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์**

บริษัทฯ ร่วมบริจาคอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ไม่ได้ใช้งานแล้ว ให้แก่มูลนิธิสวนแก้ว ซึ่งเป็นโครงการที่เกิดจากความตั้งใจของ "พระพยอม กัลยาโณ" พระนักพัฒนา ที่ได้จัดสรรพื้นที่ส่วนหนึ่งของวัด ให้เป็นสถานที่รวมสินค้ามือสอง ที่ทางวัดได้ทำการเปิดรับสิ่งของเหลือใช้จากผู้บริจาคทั่วประเทศ และนำกลับมาขายราคาถูกให้กับผู้มีรายได้น้อย เพื่อให้เข้ามาจับจ่ายซื้อสิ่งของต่าง ๆ ไปใช้ ถือเป็นการช่วยลดค่าใช้จ่ายหรือซื้อสินค้าราคาถูกไปประกอบอาชีพขายของมือสอง

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยี ซึ่งจะมีอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้งานไม่ได้แล้ว จึงได้ร่วมสนับสนุนโครงการเพื่อสังคมกับมูลนิธิสวนแก้ว โดยการบริจาคอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ เช่น โน้ตบุ๊คเก่า จอคอมพิวเตอร์ และโทรทัศน์ ด้วยเล็งเห็นว่าทางมูลนิธิสามารถนำชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ ไปประกอบใช้กับชิ้นส่วนอื่น ๆ เพื่อนำไปใช้สาธารณะประโยชน์ต่อไป

- **กิจกรรมช่วยเหลือสังคมของบริษัทย่อย**

บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้สนับสนุนกิจกรรมซึ่งมีวัตถุประสงค์อันเป็นสาธารณประโยชน์ รวมถึงการบริจาคเงินเพื่อเป็นสาธารณกุศล ได้แก่

– เข้าร่วมการแข่งขันและสนันสนุนเงินในกิจกรรมกอล์ฟการกุศล ชมรมพนักงานสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ ประจำปี 2565 ณ สนามกอล์ฟ บางกอก กอล์ฟ คลับ

– สนันสนุนเงินในการแข่งขันกอล์ฟการกุศล สโมสรโรตารีพระโขนง ณ สนามกอล์ฟเมืองแก้ว กอล์ฟ คลับ บางนา – ตราด

– สนันสนุนเงินในการแข่งขันกอล์ฟการกุศล ชมรมกอล์ฟนักศึกษาหลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร รุ่น 59

– ร่วมทำบุญทอดผ้าป่ามหากุศล 9 วัด 9 จังหวัด เนื่องในโอกาส 80 ปี บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

– บริจาคเงินเพื่อสร้างศาลาฯ วัดธรรมวิเชียร จังหวัดเชียงใหม่

แผนพัฒนาการดำเนินงานด้านสังคม

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

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานงวด ปี 2565

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัทฯ และบริษัทย่อย") มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

คำอธิบายรายการ	ณ 31 ธันวาคม		ณ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	ร้อยละ	2564	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและให้บริการ	804.72	99.23	376.96	99.43	427.76	1.13
รายได้อื่น	6.25	0.77	2.14	0.57	4.11	1.92
รวมรายได้	**810.97**	**100.00**	**379.10**	**100.00**	**431.86**	**1.14**
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนการขายและให้บริการ	(494.44)	(60.97)	(191.53)	(50.52)	(302.91)	1.58
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(59.72)	(41.87)	(44.10)	(11.63)	(15.62)	0.35
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(107.85)	(57.77)	(59.33)	(15.65)	(48.52)	0.82
กำไรจากการดำเนินงาน	**148.95**	**(60.61)**	**84.14**	**22.20**	**64.81**	**0.77**
ต้นทุนทางการเงิน	(4.40)	0.00	(1.94)	(0.51)	(2.46)	1.27
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**144.55**	**(60.61)**	**82.20**	**21.68**	**62.35**	**0.76**
ภาษีเงินได้	(5.93)	0.00	(0.06)	(0.02)	(5.87)	97.83
กำไรสำหรับงวด	**138.62**	**(60.61)**	**82.14**	**21.67**	**56.48**	**0.69**

โดยมีรายได้จากการขายและให้บริการแยกตามลักษณะการให้บริการดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายได้แยกตามลักษณะการให้บริการ	ณ 31 ธันวาคม		ณ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	ร้อยละ	2564	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี	400.62	0.50	201.10	0.25	199.52	0.99
2. ให้บริการด้านเทคโนโลยี						
2.1 การขายและการให้เช่าใช้สิทธิการใช้งาน	233.24	0.29	92.15	0.11	141.09	1.53
2.2 การดูแลระบบเทคโนโลยีและจัดหาบุคลากรเทคโนโลยี	170.85	0.21	83.71	0.10	87.14	1.04
รายได้จากการขายและให้บริการ	**804.72**	**1.00**	**803.72**	**80,371.80**	**427.76**	**0.53**

รายได้รวม

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวม 810.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 431.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 113.92 (ปี 2564 : 379.10 ล้านบาท) โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากรายได้การให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี 199.52 ล้านบาท และการให้บริการด้านเทคโนโลยี จำนวน 228.23 ล้านบาท

รายได้จากการขายและให้บริการ

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและให้บริการ 804.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 427.76 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 113.48 เป็นการเพิ่มขึ้นจากการรับงานโครงการขนาดใหญ่และการเติบโตของความต้องการธุรกิจในการทำดิจิทัลทรานสฟอร์เมชัน รวมถึงการรวมรายได้ของบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ตั้งแต่เดือน กันยายน 2565

ต้นทุนขายและให้บริการ และกำไรขั้นต้น

คำอธิบายรายการ	ปี 2565	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	804.72	376.96	427.76	113.5%
ต้นทุนขายและบริการ	(494.44)	(191.53)	(302.91)	158.2%
กำไรขั้นต้น	310.28	185.43	124.85	67.3%
อัตรากำไรขั้นต้น	38.6%	49.2%	(10.6%)	21.54%

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนขายและให้บริการ 494.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 302.91 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 158.2 (ปี 2564 : 191.53 ล้านบาท) โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานที่รองรับการเติบโตของรายได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจำนวน 310.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 124.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 67.3 (ปี 2564 : 185.43 ล้านบาท) ทั้งนี้ มีอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2565 ลดลงร้อยละ 10.6 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานและการรับงานโครงการขนาดใหญ่จากภาครัฐ รวมถึงการรวมธุรกิจบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่า

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

คำอธิบายรายการ	ปี 2565	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	59.72	44.10	15.62	35.4%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	107.85	59.33	48.52	81.8%
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	**167.57**	**103.43**	**64.14**	**62.0%**

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร 167.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 64.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.0 (ปี 2564 : 103.43 ล้านบาท) โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ทั้งนี้ หากคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารต่อรายได้รวมลดลงในอัตราร้อยละ 6.6 จากการบริหารและควบคุมค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัท

กำไรสุทธิ

คำอธิบายรายการ	ปี 2565	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรสุทธิ	138.62	82.14	56.48	68.8%
อัตรากำไรสุทธิ	17.1%	21.7%	-4.6%	21.19%

สำหรับกำไรสุทธิงวด ปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 138.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 56.48 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.76 (ปี 2564 : 82.14 ล้านบาท) และมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 17.09 ลดลงจากปีก่อนหน้าจากการลดลงของอัตรากำไรในส่วนของการขายและการให้เช่าใช้สิทธิการใช้งานของโครงการขนาดใหญ่และการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานเพื่อรองรับกับจำนวนโครงการที่เพิ่มขึ้นในปี 2565 รวมถึงการรวมผลประกอบการของ บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิที่ต่ำกว่า

4.2 การวิเคราห์งฐานะทางการเงินประจำปี 2565

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม	ณ 31 ธันวาคม	เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	ล้านบาท	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	122.69	301.35	(178.66)	(59.29)
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	140.94	200.64	(59.70)	(29.75)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	362.74	74.94	287.80	384.04
สินค้าคงเหลือ	19.01	0.00	19.01	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	785.71	61.68	724.03	1,173.85
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	295.11	22.52	272.59	1,210.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	40.45	2.58	37.87	1,467.83
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**1,766.65**	**663.71**	**1,102.94**	**166.18**

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	56.18	26.20	29.98	114.43
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.64	0.00	1.64	0.00
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00
ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าทุน	1,859.25	0.00	1,859.25	0.00
ที่ดิน ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	66.18	13.12	53.06	404.42
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17.50	8.58	8.92	103.96
ค่าความนิยม	11.58	0.00	11.58	0.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24.68	13.51	11.17	82.68
สินทรัพย์สิทธิการใช้	65.28	34.83	30.45	87.42
ภาษีเงินได้รอขอคืน	0.00	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20.26	1.51	18.75	1,241.72
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**2,122.55**	**97.75**	**2,024.80**	**2,071.41**
รวมสินทรัพย์	**3,889.20**	**761.46**	**3,127.74**	**410.76**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันทางการเงิน	247.43	0.00	247.43	0.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	353.07	32.33	320.74	992.08
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16.72	3.74	12.98	347.06
ส่วนของเงินกู้ยืมตามสัญญาที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	75.65	0.00	75.65	0.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	335.22	35.44	299.78	845.88
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4.87	1.42	3.45	242.96
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	28.71	12.82	15.89	123.95
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**1,061.67**	**85.75**	**975.92**	**1,138.10**

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564	เปลี่ยนแปลง ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง %
หนี้ไม่สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	50.76	31.69	19.07	60.18
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกาหนดชำระภายในหนึ่งปี	173.61	0.00	173.61	0.00
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	40.87	22.83	18.04	79.02
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9.23	2.29	6.94	303.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**274.47**	**56.81**	**217.66**	**383.14**
รวมหนี้สิน	**1,336.14**	**142.56**	**1,193.58**	**837.25**
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	120.33	100.00	20.33	20.33
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,267.68	486.25	1,781.43	366.36
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	12.10	7.61	4.49	59.00
กำไรสะสมยังไม่จัดสรร	152.92	24.87	128.05	514.88
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	0.03	0.17	(0.14)	(82.35)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**2,553.06**	**618.90**	**1,934.16**	**312.52**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**3,889.20**	**761.46**	**3,127.74**	**410.76**

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทรัพย์สินรวมเป็นจำนวน 3,889.20 ล้านบาท และ 761.46 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 3,127.74 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา 724.03 ล้านบาท เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ 272.59 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 287.80 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 238.36 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากการเติบโตขึ้นของรายได้จากการขายและให้บริการและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ในปี 2565 ยังมาจากการเข้าลงทุนใน บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด อีกด้วย

รายละเอียดของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.07
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	402.51	108.51
รวมลูกหนี้การค้า	**402.51**	**108.58**
ค่าเผื่อผลคาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46.91)	(43.23)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	**355.60**	**65.35**
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	**362.74**	**74.94**

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดลูกหนี้การค้าตามอายุหนี้	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	217.93	41.18
ค้างชำระ		
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	64.25	23.18
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	71.79	0.79
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1.31	0.34
เกินกว่า 12 เดือน	47.23	43.10
รวมลูกหนี้การค้า	**402.51**	**108.59**
ค่าเผื่อผลคาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46.91)	(43.24)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	**355.60**	**65.35**

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเป็นจำนวน 1,336.14 ล้านบาท และ 142.56 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นหนี้สินเพิ่มขึ้นจำนวน 1,193.58 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จำนวน 496.69 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญา 299.78 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 320.74 ล้านบาท ตามการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและให้เช่าใช้สิทธิการใช้งาน โดยมีรายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	153.21	2.65
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.01	0.02
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12.88	2.92
เงินปันผลค้างจ่าย	26.31	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	160.66	26.74
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	**353.07**	**32.33**

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวน 2,553.06 ล้านบาท และ 618.90 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 1,934.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 312.52 ซึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 1,781.43 ล้านบาท จากการเข้าลงทุนใน บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัดและเพิ่มขึ้นจากกำไรจากการดำเนินงาน

4.3 การวิเคราะห์กระแสเงินสด

คำอธิบายรายการ	ปี 2565 ล้านบาท	ปี 2564 ล้านบาท
กำไรก่อนภาษี	144.55	82.20
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินส่ดรับ (จ่าย)	24.35	16.32
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการดำเนินงาน	(127.24)	(70.73)
จ่ายภาษีเงินได้	(4.72)	(0.43)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	36.93	27.36
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(151.08)	(113.62)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(64.38)	381.5
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(0.14)	0.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(178.67)**	**295.42**

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน 36.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าจำนวน 9.57 ล้านบาท (ปี 2564 : 27.36 ล้านบาท) จากการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน 151.08 ล้านบาท โดยมีรายการหลัก ๆ จากเงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยรวมค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น สุทธิจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับ

จำนวน 200.05 ล้านบาท และกระแสเงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ จำนวน 66.60 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน 64.38 ล้านบาท โดยมีรายการหลัก ๆ จากเงินสดจ่ายดอกเบี้ย 4.17 ล้านบาท และคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว 41.67 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกิดจากการบันทึกบัญชีตาม TFRS16 จำนวน 6.59 ล้านบาท และกระแสเงินสดจ่ายเงินปันผล 11.94 ล้านบาท

4.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

คำอธิบายรายการ	งบการเงินรวม	
	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	1.66	7.74
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.58	6.62
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	3.82	9.09
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	95.53	40.14
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	6.59	65.70
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า (วัน)	55.40	5.56
Cash Cycle	40.13	34.58
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)		
อัตรากำไรขั้นต้น	0.39	0.49
อัตรากำไรสุทธิ	0.17	0.22
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	6.14	15.76
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	9.10	25.93
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.52	0.11
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	33.85	43.37

อัตราส่วนสภาพคล่อง

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.66 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 0.58 เท่า ลดลงจากปี 2564 เนื่องจากการเข้ารับงานโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐที่จะเริ่มรับชำระได้ เมื่อทำการส่งมอบทั้งโครงการแล้ว รวมถึงการรวมธุรกิจ บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด ที่ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่ที่จะสามารถเบิกเงินได้ตามงวดงานที่ส่งมอบ

อัตราส่วนผลตอบแทนการลงทุน

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัยพย์ 6.14 เท่า ลดลงจากปี 2564 เนื่องจากการรวมงบการเงินของ บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด เมื่อปลายปี 2565 ซึ่งยังไม่สามารถรับรู้รายได้รวมในปี 2565 ได้

อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.52 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จากหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด และบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด จำนวน 496.69 ล้านบาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่น

5.1.1 รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว

(1)	ชื่อบริษัท	:	Beryl 8 Plus - Vietnam Company Limited (บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด)
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศเวียดนาม
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	Office 3, 9B Thai Van Lung Street, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0316058895
	ทุนจดทะเบียน	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	2,314,500,000 เวียดนามดอง หรือประมาณ 3,084,000 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	+84-93-772-3868
	โทรสาร	:	-
(2)	ชื่อบริษัท	:	Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd. (บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด)
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาและผู้บริการด้านเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นด้านคลาวด์โซลูชั่น (Cloud Solutions) ที่ประเทศสิงค์โปร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	64D Kallang Pudding Road #01-00 Tannery Building Singapore 349323
	เลขทะเบียนบริษัท	:	202138683Z
	ทุนจดทะเบียน	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	20,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ หรือประมาณ 479,957 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	-
	โทรสาร	:	-
(3)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	252/237 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

เลขทะเบียนบริษัท	:	0115552010743
ทุนจดทะเบียน	:	8,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	8,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
โทรศัพท์	:	02-693-1989
โทรสาร	:	02-693-1989

(4)	ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
	ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องรับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์
	ที่ตั้งสำนักงาน	:	89 อาคารคอสโม ออฟฟิศ พาร์ค ชั้นที่ 6 ถนนป๊อปปูล่า ตำบลบ้านใหม่ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
	เลขทะเบียนบริษัท	:	0405539000109
	ทุนจดทะเบียน	:	80,000,000 บาท
	ทุนชำระแล้ว	:	80,000,000 บาท
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	ร้อยละ 100
	โทรศัพท์	:	02-115-9956
	โทรสาร	:	02-115-1629

5.1.2 นายทะเบียนหลักทรัพย์

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

5.1.3 ผู้สอบบัญชี

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

5.1.4 ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท	:	บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 โซน B ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
โทรศัพท์	:	02-596-0500

โทรสาร	:	02-596-0539

*บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ให้บริการงานตรวจสอบภายในระหว่างเดือนเมษายน 2564 ถึงเดือน มีนาคม 2565

5.1.5 ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท	:	บริษัท ฮันตัน แอนดรูส์ เคิร์ท (ไทยแลนด์) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 1 อาคาร คิว เฮ้าส์ ลุมพินี ชั้น 34 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	:	02-645-8800
โทรสาร	:	02-645-8880

5.1.6 ที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัท	:	บริษัทหลักทรัพย์ ทรีนีตี้ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 179 อาคารบางกอกซิตี้ทาวเวอร์ ชั้น 25-26, 29 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	:	02-343-9500
โทรสาร	:	02-343-9683

*บริษัทหลักทรัพย์ ทรีนีตี้ จำกัด ให้บริการงานที่ปรึกษาทางการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีคู่ความหรือคู่กรณี ในคดีดังต่อไปนี้

1. คดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น
2. คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและเป็นบรรทัดฐานให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ได้ยึดถือ เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ โดยถูกจัดทำขึ้นให้ครอบคลุมหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Code หรือ "CG Code") ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณของบริษัทฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย "นโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ" หรือ link : https://www.beryl8 . com/th/investor-relations/corporate-governance/policies-and-guidelines โดยให้ถือเป็นนโยบายที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนและปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม รวมทั้งกฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงยกระดับมาตรฐาน การดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายการกำกับดูแลกิจการอยู่เสมอ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

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

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

(1) คณะกรรมการบริษัทต้องเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ
- การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ

- การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

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

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

(4) คณะกรรมการเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

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

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

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

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำหนดคุณสมบัติของกรรมการชุดต่าง ๆ และเน้นคุณสมบัติที่หลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถในด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดให้กระบวนการในการสรรหามีความโปร่งใส่เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก โดยโครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทมีดังต่อไปนี้

(1) <u>โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย</u>

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

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

คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

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

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งเป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน และพนักงานของบริษัทฯ อย่างน้อย 1 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำกับดูแลให้องค์กรมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำเสนอรายงานบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

(2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

- นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

  บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

- หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

  บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติ ดังนี้

  (ก) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

  (ข) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อลูกค้า

  (ค) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้

  (ง) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน

  (จ) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

  ทั้งนี้ บริษัทฯ จะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

  บริษัทฯ มีนโยบายขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว

  บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การควบคุมภายใน

  บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีการจัดจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (outsource) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

- <u>การบริหารความเสี่ยง</u>
  บริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลให้มีระบบ หรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
- <u>รายงานของคณะกรรมการบริษัท</u>
  คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน

(3) <u>การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประเมินตนเอง</u>

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน และจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประชุมชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม

(4) <u>ค่าตอบแทน</u>

ค่าตอบแทนของกรรมการ คือ ค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม จะไม่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือนแล้ว ในการนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงความเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยเฉลี่ยของบริษัทฯ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อพิจารณารูปแบบและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

(5) <u>การพัฒนากรรมการบริษัทและผู้บริหาร</u>

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ ความสามารถในการทำงานมากขึ้น และให้สามารถทำงานแทนกันได้

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

(1) คณะกรรมการมีหน้าที่ดำเนินการให้มั่นใจว่า มีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงสุด และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

(2) คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

(3) คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

(4) คณะกรรมการมีหน้าที่ติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ อาทิ สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ อีกทั้งยังให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตามแนวทางดังต่อไปนี้

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

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

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

คู่ค้า : บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

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

เจ้าหนี้ : บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม : บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้

พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

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

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

(1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

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

(3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการ ปกป้องรักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ

(4) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

(5) คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอก เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

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

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

(1) บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส

(2) ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะต้องทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

(3) บริษัทฯ จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ

(4) บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ

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

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการพิจารณาและตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

(2) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าและประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์ท้องถิ่นก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 14 วันในกรณีที่เป็นการเชิญประชุมเพื่อลงมติพิเศษ หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด รวมทั้งจะประกาศลงบนเว็บไซต์ของบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

(3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นใดเข้าร่วมประชุมแทนได้

(4) ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ หรือในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือ E-Meeting โดยดำเนินการตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(5) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม

(6) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงวิธีการใช้สิทธิออกเสียง และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสม และเพียงพอ โดยประธานในที่ประชุมจะดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้

(2) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ

(3) บริษัทได้กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียลงคะแนนเสียงและมีส่วนร่วมกับาระที่เกี่ยวข้องในการประชุม

6.1.3 มาตราการดำเนินการกับผู้ที่กระทำไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว

หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะมีโทษทางวินัยตามระเบียบวินัยเกี่ยวกับการทำงานและข้อบังคับของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และ/หรือ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อมตามสมควรแก่กรณีโดยสอบสวนและพิจารณาโดยรอบคอบและให้อ้างอิงระเบียบต่าง ๆ ในการทำงาน ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

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

จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ มีสาระสำคัญดังนี้

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

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

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายในการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการในหลายด้าน และส่งเสริมให้นำไปใช้ปฏิบัติในกระบวนการทำงานได้จริง และให้สอดคล้องกับกฎหมาย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (SEC CG Code) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET CG Principles) หลักเกณฑ์ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และหลักเกณฑ์ ASEAN Corporate Governance Scorecard (ASEAN CG Scorecard) โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงสาระสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการ ดังนี้

1. <u>นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</u>

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับและเพียงพอต่อการยื่นขอต่ออายุการรับรอง ตามแบบประเมินตนเองเพื่อพัฒนาระบบต่อต้านคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง 4.0 โดยแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

- เพิ่มนิยามของค่าอำนวยความสะดวก "ค่าอำนวยความสะดวก" (Facilitation Payment) หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่บริษัทฯ พึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น
- แก้ไขคำนิยามของการเลี้ยงรับรองและการบริการต้อนรับ และเจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ
- เพิ่มเติมข้อมูลของ มาตรการ/แนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หัวข้อที่ 1. แนวปฏิบัติทั่วไป ได้แก่

1.13 บริษัทมีนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรที่ครอบคลุมเกี่ยวกับจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น

1.14 บริษัทกำหนดให้มีนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรที่ครอบคลุมเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท มีหน้าที่ต้องรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

1.15 บริษัทมีนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรที่ครอบคลุมเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันการขัดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกรณีมีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยให้มีรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

2. <u>หลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มติอนุมัติการแก้ไขหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยได้เพิ่มข้อความให้ครอบคลุมถึงบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย
3. <u>นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มติอนุมัติการแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้เพิ่มข้อความในเรื่องค่าตอบแทน ให้ครอบคลุมถึงบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
4. <u>กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มติอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยได้เพิ่มข้อความให้ครอบคลุมถึงบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย
5. <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u>
   ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มติอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยได้แก้ไขจำนวนครั้งในการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากเดิม อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เป็นอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 ในส่วนที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ไปปรับใช้ให้ได้มากที่สุดตามความจำเป็น เหมาะสม และสอดคล้องกับสภาวการณ์โดยรวม อาทิ

ข้อที่ยังไม่ได้ปฏิบัติ	เหตุผลและความจำเป็น
1. ประธานกรรมการของบริษัทฯ ควรเป็นกรรมการอิสระ	• ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ไม่ได้มีส่วนร่วมบริหารงานใด ๆ ภายในบริษัทฯ ถือเป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร • ประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีการกำหนดบทบาทหน้าที่แยกกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการทำหน้าที่ในการสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดของฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ในการบริหารจัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามทิศทางและนโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดไว้ • ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ • บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกำหนดให้กรรมการอิสระหนึ่งคน ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ
2. คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระมากกว่าร้อยละ 50	คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 คน ประกอบด้วย กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร หรือกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 คน กรรมการอิสระ 3 คน กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร 3 คน ซึ่งเมื่อพิจารณาโครงสร้างการบริหารจัดการที่เป็นระบบ มีการถ่วงดุลอำนาจ และควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น แม้ว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ จะน้อยกว่าร้อยละ 50 แต่กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวม 6 คน ใน 8 คน ไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารงานภายใน ทั้งเข้ามาปฏิบัติงานประจำ หรือควบคุมการทำงานของฝ่ายจัดการ และสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ โดยอำนาจในการจัดการภายในโดยหลักจะอยู่ที่กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ซึ่งได้รับมอบหมายงานจากคณะกรรมการบริษัทอย่างชัดเจน

6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ที่ได้ปรับปรุงใหม่ ผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานนำไปใช้ปฏิบัติในกระบวนการทำงาน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยทำหน้าที่กำกับดูแลและกลั่นกรองในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ

โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

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

บริษัทฯ กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทไว้ดังนี้

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ คุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ซึ่งจำเป็นและเป็นประโยชน์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีกรรมการ จำนวน 9 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 6 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.67 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 33.34 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 33.34 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้หญิง จำนวน 1 คน คิดเป็นร้อยละ 11.12 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ตารางความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการบริษัท (Board Skill Matrix)

Skill / Name	Management and Business Administration	Engineering and Technology	Communications and PR	Corporate Strategy	Finance and Accounting	Social	Legal Affairs
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	✓	✓	-	✓	✓	✓	-
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	✓	✓	-	-	✓	✓	-
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
5. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
6. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	✓	✓	-	-	✓	-	-
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	✓	✓	✓	✓	-	✓	-
8. นายวศิน ศรีศุกรี	✓	✓	✓	✓	-	-	-
9. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	✓	✓	-	✓	-	-	-
รวม	9	8	5	7	6	6	0

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

1) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการอิสระท่านใดเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัท จำนวน 9 คน ประกอบด้วย

รายชื่อ[1]	ตำแหน่ง
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	ประธานกรรมการบริษัท[2]
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อ[1]	ตำแหน่ง
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	กรรมการ
6. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ (รักษาการ)
8. นายวศิน ศรีศุกรี	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)
9. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์[3]	กรรมการ

หมายเหตุ:

[1] กรรมการบริษัททุกท่านผ่านการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว

[2] ประธานกรรมการบริษัท มิได้เป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ได้มีการกำหนดให้มีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันนายฉัตรพี ตันติเฉลิม กรรมการอิสระ ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว

[3] นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 โดยเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนนายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง

2) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ 1) นายอภิเษก เทวินทรภักติ 2) นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ 3) นายวศิน ศรีศุกรี กรรมการสองในสามคนลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

3) คุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

(1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้

(2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

ทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้น ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

4) การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะดำเนินการสรรหาบุคคลตามหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมาก ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

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

(2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้

(2.3) ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(2.4) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานฯ เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

(3) ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

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

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(4.1) ตาย

(4.2) ลาออก

(4.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายซึ่งรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4.4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(4.5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการ และเลขานุการบริษัท โดยการลาออกนั้นให้มีผลต่อเมื่อบุคคลดังกล่าวได้รับใบลาออก หรือเวลาอื่นใดตามที่ระบุไว้ในใบลาออก

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

(6) การเกษียณอายุของกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการที่ไม่ได้เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ จะไม่สามารถเข้ารับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีวาระการเป็นกรรมการเริ่มต้นภายหลังจากอายุครบ 75 ปีได้ ในส่วนกรรมการที่เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะเกษียณอายุจากการเป็นกรรมการบริษัทฯ ตามการเกษียณอายุของลูกจ้าง

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

(1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต

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

(3) กำหนดรายละเอียดและอนุมัติวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แนวทางแผนธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท

(4) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ

(5) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

(6) รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(7) อนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(8) อนุมัติและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(9) อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(10) กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติงาน

(11) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

(12) กำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน และมีอำนาจพิจารณาการแต่งตั้ง การกำหนดค่าตอบแทน และการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด รวมถึงพิจารณาแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทน และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

(13) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(14) พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(15) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

(16) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

(17) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

(18) จัดให้มีการประเมินผลตนเองประจำปีในการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

(19) พิจารณาอนุมัติเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม

(20) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

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

7.3 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยปฏิบัติงานในการศึกษาและกลั่นกรองเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิดในแต่ละด้าน และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดดังนี้

7.3.2 รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นคณะกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ส่งเสริมการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูล และการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายตรีขวัญ บุนนาค (รายละเอียดและประวัติกรรมการตรวจสอบตามเอกสารแนบ 1)

หมายเหตุ : นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) รายงานทางการเงินและการตรวจสอบ

(1.1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

(1.2) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

(2) การตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน

(2.1) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

(2.2) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยก ย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(3) การกำกับดูแลกิจการ และการบริหารความเสี่ยง

(3.1) สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เฉพาะในด้านการเงิน และให้ความเห็นในการแก้ไขปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

(3.2) พิจารณาแนวทางการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และทำความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(4) การปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(4.1) สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎและระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

(4.2) สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎและระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

(5) อื่น ๆ

(5.1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานฯ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(5.2) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการการตรวจสอบและทบทวนให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยให้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงการทบทวนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(5.3) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือ นำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

(5.4) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ระเบียบและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(5.5) ให้ความเห็นต่อฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การเลิกจ้าง ผลการดำเนินงาน งบประมาณ และอัตราของฝ่ายตรวจสอบภายใน

(5.6) สอบทาน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการทำรายการระหว่างกัน นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายบริหารความเสี่ยง และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

(5.7) ปฏิบัติงานตามนโยบายคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(5.8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

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

หมายเหตุ: นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการสรรหาบุคลากรที่มีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้เหมาะสม

กับผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังต่อไปนี้

- **การสรรหา**

(1) ทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ให้เหมาะสมกับกลยุทธ์เชิงธุรกิจของบริษัทฯ และเสนอแนะแนวทางปรับปรุง ตลอดจนแนวทางการสรรหาให้สอดคล้องและเป็นไปตามโครงสร้างดังกล่าว

(2) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถและความชำนาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลดังกล่าวว่าครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรและไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- **การกำหนดค่าตอบแทน**

(1) จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

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

(3) กำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี

(4) พิจารณากลั่นกรอง โครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่าง ๆ (C-Level) ขึ้นไป

(5) ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

- จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและทบทวนให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยให้รายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบถึงการทบทวนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

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

หมายเหตุ : นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) พิจารณาสอบทานและนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(2) พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(3) กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

(4) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

(5) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งบริษัทฯ

(6) รายงานคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

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

(8) มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนการจัดการและการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันในกิจกรรมต่าง ๆ ของธุรกิจ และกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการป้องกันและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทบทวนมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้เพียงพอเหมาะสม

(9) พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือ แต่งตั้ง/ถอดถอนบุคลากรในคณะทำงานบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ใช้กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้วยโดยอนุโลม

(10) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและทบทวนให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันเป็นประจำทุกปี โดยให้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงการทบทวนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงกฎบัตรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(11) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

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

4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน โดยกรรมการบริหารประกอบด้วยจำนวนสมาชิกไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหาร
3. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหาร
4. นายวศิน ศรีศุกรี	กรรมการบริหาร
5. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน[1]	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ:

[1] นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 โดยเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารแทนนายสันติ ผลวารินทร์ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ ซึ่งได้ลาออกจากบริษัทฯ โดยสิ้นสุดการทำงานเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 ส่งผลให้พ้นจากการเป็นกรรมการบริหารของบริษัทฯ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

[2] นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง เลขานุการบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

(1) จัดทำวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจาก

คณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(2) ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ ผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ

(3) พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการในการกำหนดนโยบายการลงทุน การขยายกิจการ การประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล และการลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป

(4) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัทฯ และการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

(5) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ

(6) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ

(7) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) และ/หรือ ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

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

(9) พิจารณาและอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับสนับสนุนการทำธุรกิจตามปกติ เช่น การเปิดบัญชีธนาคาร การปิดบัญชีธนาคาร การกู้ยืมเงิน การขอวงเงินสินเชื่อ การจำนำ จำนองค้ำประกัน รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใด ๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามตารางอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท ในกรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการประชุมครั้งถัดไป และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เป็นหลักประกันต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ

(10) พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรรมการบริษัทอนุมัติ

(11) เสนอโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงกรอบนโยบายการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง โครงสร้างค่าตอบแทนสำหรับการกำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และบำเหน็จรางวัลตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจบริหารทรัพยากรบุคคลที่ได้รับอนุมัติจาคณะกรรมการบริษัท

(12) พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ อำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของประธานที่ปรึกษาหรือ

ที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้โดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

(13) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(14) ดำเนินกิจการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานภายใต้ระเบียบบริษัทฯ นโยบายของคณะกรรมการบริษัท นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานของบริษัทฯระดับต่าง ๆ ปฏิบัติตาม

(15) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

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

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ[1]	ตำแหน่ง
1. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ
2. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
3. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ
4. นายวศิน ศรีศุกรี	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)[2]
5. นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน[3]	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์

<u>หมายเหตุ</u>

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

[2] นายสันติ ผลวารินทร์ ลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565

[3] นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน ได้รับการแต่งตั้งโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2565

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

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

(3) สื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการธุรกิจของแต่ละหน่วยงาน

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

(5) สอบทานรายงาน แผนงานการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

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

(7) ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

(8) ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม และเป็นไปตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

(9) แสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ

(10) ดูแลเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ในภาพรวม

(11) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(12) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการประชาสัมพันธ์องค์กรต่อสาธารณะ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการสร้างเครือข่ายความสัมพันธ์และภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรในระดับประเทศและระดับสากล

(13) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(14) สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส

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

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สามารถอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

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

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

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

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนในปี 2565 ให้กับผู้บริหารประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (จำนวน 4 ราย) โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ปี 2564	ปี 2565
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	6	6
เงินเดือน โบนัส (ล้านบาท)	21.02	21.37
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ล้านบาท)	1.74	1.24
ค่าตอบแทนอื่น[1] (ล้านบาท)	0.01	0.03
รวมค่าตอบแทน (ล้านบาท)	**22.77**	**22.64**

หมายเหตุ : [1] ค่าตอบแทนอื่น ประกอบด้วย เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ค่าคอมมิชชั่น ค่ารักษาพยาบาล ค่าประกันชีวิตและสุขภาพกลุ่ม เป็นต้น

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงินแก่ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565 ได้พิจารณาอัตราเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหาร และเห็นว่าผลตอบแทนดังกล่าวเป็นมาตรฐาน และมีความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและลักษณะธุรกิจแล้ว ซึ่งผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่ง รวมถึงได้พิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานและผลประกอบการประจำปี 2564 แล้ว

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนพนักงาน

จำนวนพนักงานทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยแบ่งตามสายงาน มีรายละเอียดดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ฝ่ายงานเติบโตทางธุรกิจ	7	11
ฝ่ายงานขายโซลูชั่น	5	5
ฝ่ายงานพัฒนาธุรกิจต่างประเทศ	11	10
ฝ่ายงานพัฒนาระบบ	148	267
ฝ่ายงานบัญชีและการเงิน	8	15
สำนักเจ้าหน้าที่บริหาร	11	22
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	2	2
ฝ่ายเลขานุการบริษัท	2	2
ฝ่ายสนับสนุนองค์กร	7	9
ฝ่าย Staff Augmentation	0	339
รวม	**201**	**682**

7.5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เงินเดือน โบนัส และค่าล่วงเวลา (ล้านบาท)	174.96	209.71
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ล้านบาท)	5.72	8.69
ค่าตอบแทนอื่น เช่น ประกันสังคม และสวัสดิการอื่น (ล้านบาท)	1.66	4.73
รวมค่าตอบแทน (ล้านบาท)	**182.34**	**223.13**

7.5.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน มีประสบการณ์การบริหารกองทุน และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนการดูแลเอาใจใส่สังคมและสิ่งแวดล้อม ทำหน้าที่บริษัทจัดการกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556

โดยมีพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 195 คน คิดเป็นร้อยละ 93.75 ของพนักงาน ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบเริ่มต้นร้อยละ 50 ของฐานเงินเดือนของพนักงาน และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราเริ่มต้นร้อยละ 3 ของฐานเงินเดือน ขึ้นอยู่กับอายุการทำงานของพนักงาน

7.5.4 การอบรมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการอบรมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยมีเนื้อหา ดังนี้

(1) บริษัทฯ จะสนับสนุน และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่บริษัทฯ ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเพื่อยกระดับความรู้ ความสามารถ และทักษะความชำนาญ ซึ่งส่งผลให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

(2) บริษัทฯ ต้องทำการสำรวจความต้องการในการฝึกอบรมและพัฒนาของแต่ละฝ่ายงาน พร้อมทั้งจัดหาหลักสูตรทั้งภายในและภายนอกที่สอดคล้องกับความต้องการ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และตอบสนองต่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

(3) ต้องจัดทำแผนการฝึกอบรมและพัฒนา และงบประมาณสำหรับการฝึกอบรมและพัฒนาประจำปีให้สอดคล้องกับความต้องการและเป้าหมายของบริษัทฯ โดยแผนและงบประมาณดังกล่าว ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขใด ๆ ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ

(4) บริษัทฯ ต้องทำการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมที่เกิดขึ้นจริงกับงบประมาณ พร้อมทั้งรายงานให้ประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับทราบอย่างสม่ำเสมอ

(5) บริษัทฯ ต้องกำหนดวิธีการในการประเมินผลความรู้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่หลังเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา และต้องจัดให้มีการประเมินผลดังกล่าวในทุกครั้ง

(6) บริษัทฯ ต้องกำหนดให้มีการถ่ายทอดความรู้สำหรับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรม และพัฒนาให้แก่เจ้าหน้าที่อื่นในฝ่ายงานหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 ถึงแม้ว่าจะเป็นช่วงของการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 แต่บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และการอบรมพัฒนาความรู้ให้กับพนักงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์อย่างต่อเนื่อง

7.5.5 ด้านความปลอดภัยและอาชีวะอนามัยของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยและอาชีวะอนามัยของพนักงาน โดยดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

ในปี 2565 พนักงานของบริษัทฯ มีสถิติการลา การเกิดอุบัติเหตุ และการเจ็บป่วยจากการทำงาน ดังนี้

1) บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เบริล 8 พลัส - เวียดนาม จำกัด

รายการ	จำนวนวัน/ครั้ง		จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน/ปี	
การลา	2564	2565	2564	2565
- ลากิจ	1	1	5	5
- ลาป่วย	2	2	3 - 5	3 - 5
- ลาพักผ่อนประจำปี	3	3	10	10

อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน	-	-	-	-
อัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน	-	-	-	-

หมายเหตุ : สถิติการลาออกของพนักงานในปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 20.56

2) บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด

รายการ	จำนวนวัน/ครั้ง		จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน/ปี	
การลา	2564	2565	2564	2565
- ลากิจ	1	1	5	5
- ลาป่วย	1	1	4 - 6	4 - 6
- ลาพักผ่อนประจำปี	3	3	6	6
อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน	-	-	-	-
อัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน	-	-	-	-

หมายเหตุ : สถิติการลาออกของพนักงานในปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 17.00

7.5.6 ข้อพิพาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

1) เลขานุการบริษัท

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

(1) ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร

(2) ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

(3) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) รายงานประจำปีของบริษัทฯ

(4) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

(5) ติดตามและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(6) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(7) ประสานงานให้บุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบ หรือได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แต่ไม่ได้เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบมติที่ประชุมคณะ กรรมการบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติให้เป็นตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

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

2) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

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

3) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน และว่าจ้างหน่วยงานภายนอกคือ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ตำแหน่งกรรมการบริหาร ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 1

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ รวมทั้งผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา

4) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ด้าน Compliance คือ นายรวิศ สุจริตกุล ผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบริหารกลยุทธ์และการปฏิบัติตามกฎหมาย ทั้งนี้รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 1

5) หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้ที่ได้รับมอบมายให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ คือ นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งนักลงทุนและบุคคลทั่วไป สามารถ

ติดต่องานนักลงทุนสัมพันธ์ ได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-116-5081 อีเมล: BE8_IR@beryl8.com หรือผ่านเว็บไซต์ www.beryl8.com

6) ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี และการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล ให้แก่บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินรวม 1,900,000 บาท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยมีรายนาม ดังต่อไปนี้ (1) นายวัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6660 (2) นางสาววราพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4579 และ (3) นางสาวอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7480 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับการตรวจสอบบัญชีและการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

1) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

การสรรหากรรมการ

(1) กรรมการบริษัท

องค์ประกอบ

(1) คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ

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

(4) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท (“ประธานฯ”) และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

คุณสมบัติ

(1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้

(2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้กรรมการอิสระยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมและทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการที่ไม่ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารเป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะดำเนินการสรรหาบุคคลตามหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมาก ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

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

(2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(2.3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานฯ เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

(3) ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

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

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(4.1) ตาย

(4.2) ลาออก

(4.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายซึ่งรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4.4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(4.5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานฯ และเลขานุการบริษัท โดยการลาออกนั้นให้มีผลต่อเมื่อบุคคลดังกล่าวได้รับใบลาออก หรือเวลาอื่นใดตามที่ระบุไว้ในใบลาออก

(5) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระในครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการ

บริษัท (โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน) จะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งกรรมการอิระให้ดำรงตำแหน่งต่อไปด้วยความรอบคอบระมัดระวัง

(6) การเกษียณอายุของกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการที่ไม่ได้เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ จะไม่สามารถเข้ารับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีวาระการเป็นกรรมการเริ่มต้นภายหลังจากอายุครบ 75 ปี ได้ ในส่วนกรรมการที่เป็นลูกจ้างของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะเกษียณอายุจากการเป็นกรรมการบริษัทตามการเกษียณอายุของลูกจ้าง

(2) กรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ

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

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

(2) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติ

(1) เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

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

(2) กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

(3) นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามข้อ 2 กรรมการตรวจสอบจะพ้นตำแหน่งเมื่อ

(3.1) ตาย

(3.2) ลาออก

(3.3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(3.4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้

(3.5) คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(3.6) ศาลมีคำสั่งให้ออก

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

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

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

(2) พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามคุณสมบัติด้านทักษะที่จำเป็นต่อการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

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

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

(5) กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ ให้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระให้มีความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(6) กรณีคัดเลือกกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ ให้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงการดำรงตำแหน่ง การอุทิศเวลาของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีกับบริษัท การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ การเข้าร่วมกิจการต่าง ๆ ของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(7) จัดทำรายชื่อกรรมการที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาคัดกรองแล้ว พร้อมคุณสมบัติและเหตุผลในการคัดเลือก เรียงตามลำดับเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอชื่อต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายเดิม

2) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2565 กรรมการเข้ารับการอบรม / กิจกรรมสัมมนา ที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและกิจกรรมของบริษัทฯ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตร
1. นายตรีขวัญ บุนนาค	สัมมนาออนไลน์เรื่อง "เกร็ดความรู้ด้านบัญชี ที่ AC ไม่ควรพลาด"
2. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	สัมมนาออนไลน์เรื่อง "เกร็ดความรู้ด้านบัญชี ที่ AC ไม่ควรพลาด"
3. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	สัมมนาออนไลน์เรื่อง "เกร็ดความรู้ด้านบัญชี ที่ AC ไม่ควรพลาด"
4. นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	สัมมนาออนไลน์หลักสูตร Refreshment Program หัวข้อ Outbound Investment
5. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กิจกรรมสัมมนา SET&mai CEO Networking 2022
6. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	● TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 1/2565: หัวข้อ การยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนไทย ● TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 4/2565: หัวข้อ ความเข้าใจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลกับบทบาทของ CFO ● TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2565: หัวข้อ ESG Bonds in Corporate Financing ● โครงการประกาศนียบัตรนักบัญชีภาษีอากร Certificate of Tax Accountant : CTA

3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ (Board Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินที่บริษัทฯ ปรับปรุงจากตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้วจัดทำแบบประเมินขึ้น จำนวน 5 ชุด ประกอบด้วย

(1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ)
(2) แบบประเมินตนเองของกรรมการ (รายบุคคล)
(3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ
(4) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
(5) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ว่าได้ดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ได้อนุมัติไว้ และ/หรือ ตามแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับแนวนโยบายที่กำหนดไว้และเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ ดังนี้ ร้อยละ 90 ขึ้นไป ถือว่าประสิทธิภาพในการทำงานอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ร้อยละ 80 ขึ้นไปอยู่ในเกณฑ์ดี ร้อยละ 70 ขึ้นไป อยู่ในเกณฑ์ปกติ และต่ำกว่าร้อยละ 70 ต่ำกว่าเกณฑ์ปกติ

โดยสรุปผลการประเมินคณะกรรมการ ดังนี้

(1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ) ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ พลวัติในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนากรรมการ
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ) ในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับร้อยละ 93
(2) แบบประเมินตนเองของกรรมการ (รายบุคคล) ประกอบด้วย 5 หัวข้อ คือ คุณสมบัติส่วนบุคคล ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ การมีส่วนร่วมในการประชุม บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ และความสัมพันธ์กับคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
สรุปผลการประเมินตนเองของกรรมการ (รายบุคคล) ในภาพรวม 5 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเท่ากับร้อยละ 94
(3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 99
(4) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 92

(5) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ การรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สรุปผลการประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในภาพรวม 4 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม เท่ากับร้อยละ 95

สำหรับผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารประจำปี 2565 มีผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี โดยมีการประชุมวาระปกติอย่างน้อยสาม (3) เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น ซึ่งมีการกำหนดวาระไว้ล่วงหน้าและมีการแบ่งหมวดหมู่อย่างชัดเจน อาทิ เรื่องเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา บริษัทฯ มีแนวทางในการพิจารณาเรื่องที่จะนำเข้าวาระการประชุม โดยประธานกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุม และให้มีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว ซึ่งกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม ให้แก่กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน อาจแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ และบ่อยครั้งตามความจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม โดยการประชุมดังกล่าวต้องมีกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ประธานฯ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมทุกการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ประธานฯ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุมทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากรองประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมแต่ละวาระ ซึ่งการจัดทำรายงานการประชุมจะประกอบด้วยข้อคิดเห็น/ข้อสังเกตเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งใช้เวลาประชุมประมาณ 3–4 ชั่วโมง โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 5 ครั้ง

สรุปการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ / การประชุมทั้งหมด					
	คณะกรรมการบริษัท รวม 5 ครั้ง	คณะกรรมการที่ไม่มีผู้บริหาร (NED) รวม 1 ครั้ง	คณะกรรมการตรวจสอบ รวม 4 ครั้ง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวม 3 ครั้ง	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวม 4 ครั้ง	คณะกรรมการบริหาร รวม 11 ครั้ง
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	5/5	1/1	-	-	-	-
2. นายตรีขวัญ บุนนาค	5/5	1/1	4/4	-	4/4	-
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	5/5	1/1	4/4	3/3	-	-
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	5/5	1/1	4/4	3/3	4/4	-
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	5/5	1/1	-	-	-	-
6. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	5/5	1/1	-	3/3	-	11/11
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	5/5	-	-	-	4/4	10/11
8. นายวศิน ศรีศุกรี	5/5	-	-	-	-	10/11
9. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	2/3[1]	-	-	-	-	8/10[3]
10. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	1/1[2]	-	-	-	-	
11. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	-	-	-	-	4/4	10/11
12. นายสันติ ผลวารินทร์	-	-	-	-	-	0/1[4]

หมายเหตุ :

[1] นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2565 เนื่องจาก บริษัทฯ ได้มีการเข้าลงทุนในบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด จึงเล็งเห็นถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และขอลาออกเพื่อให้กรรมการผู้จัดการของบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด เข้าดำรงตำแหน่งแทน

[2] นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 โดยเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง

[3] นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 แทนนายสันติ ผลวารินทร์

[4] นายสันติ ผลวารินทร์ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ ได้ลาออกจากบริษัทฯ โดยสิ้นสุดการทำงานเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 ส่งผลให้พ้นจากการเป็นกรรมการบริหารของบริษัทฯ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ที่หัวข้อ **"8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา"** และหัวข้อ **"8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ"**

การประชุมระหว่างกันเองของกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกันเองของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท จำนวน 1 ครั้ง เพื่อหารือและอภิปรายในเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

2) ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้พิจารณาความเหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านต่อบริษัทฯ

โดยค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2565 ที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เป็นวงเงินรวมไม่เกิน 4,000,000 บาท จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมในปี 2565[3] (บาท/คน/ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุมในปี 2564[2] (บาท/คน/ครั้ง)
คณะกรรมการบริษัท		
• ประธานกรรมการบริษัท	50,000	50,000
• กรรมการบริษัทที่ไม่ใช่ผู้บริหาร	30,000	30,000
• กรรมการที่เป็นผู้บริหาร[1]	-	-
คณะกรรมการตรวจสอบ		
• ประธานกรรมการตรวจสอบ	40,000	40,000
• กรรมการตรวจสอบ	30,000	30,000
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
• ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	20,000	-
• กรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	-
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
• ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	20,000	-
• กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10,000	-

หมายเหตุ : [1] กรรมการที่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่มีสิทธิในการรับเบี้ยประชุม

[2] ในปี 2564 ไม่มีการกำหนดค่าเบี้ยประชุมให้กับคณะกรรมการชุดย่อย 2 คณะ คือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

[3] ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าเบี้ยประชุมให้กับคณะกรรมการชุดย่อย (เพิ่มเติม) 2 คณะ คือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการของบริษัทฯ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย โดยได้จ่ายค่าตอบแทนในรูปแบบของเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินรวม 1,570,000 บาท และไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน รายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2565 (บาท)				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	รวม
1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์ ประธานกรรมการ	250,000	-	-	-	250,000
2. นายตรีขวัญ บุนนาค รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	150,000	160,000	30,000	-	340,000
3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม กรรมการ / กรรมการอิสระ	150,000	120,000		40,000	310,000
4. นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ กรรมการ / กรรมการอิสระ	150,000	120,000	60,000	20,000	350,000
5. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน กรรมการ	150,000	-	-	-	150,000
6. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ กรรมการ	150,000	-	-	20,000	170,000
7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ กรรมการ	-	-	-	-	-
8. นายวศิน ศรีศุกรี กรรมการ	-	-	-	-	-
9. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน[1] กรรมการ	-	-	-	-	-

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2565 (บาท)				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	รวม
10. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์[2] กรรมการ	-	-	-	-	-
รวม					**1,570,000**

หมายเหตุ: [1] นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

[2] นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนนายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

8.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- **นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

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

โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด

- **นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุน เพื่อเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใด ๆ ของบริษัทฯ ที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น โดยการส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม ทั้งนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องมีหน้าที่ควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่เข้าลงทุน ได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ๆ รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ตลอดจนต้องรายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ

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

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

ซึ่งปี 2565 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ได้จัดทำรายงานความขัดแย้งของผลประโยชน์ประจำปี ร้อยละ 100 และไม่พบรายการขัดแย้งที่มีสาระสำคัญ

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

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

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

(2) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จัดทำ และนำส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึง นิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขานุการของบริษัท ก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนด ภายในกำหนดระยะเวลาตามกฎหมาย และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน

(3) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ (แล้วแต่กรณี) จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือนก่อนและจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาสและประจำปี โดยบริษัทฯ จะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน (เฉพาะกรณีการเผยแพร่ผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาสและประจำปี) และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

3) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับดำเนินการ หรือยอมรับ หรือให้การสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยการเรียกร้อง หรือยอมรับ หรือเข้าไปมีส่วนร่วมกับการทุจริตและคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ของธุรกิจ โดยครอบคลุมทุกธุรกิจ ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง และบริษัทฯ จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้น จะส่งผลให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม ตลอดจนให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดของกฎหมาย และภายใต้ศีลธรรมอันดี ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุน ช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และ/หรือ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

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

(2) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตและคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

(3) บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมพนักงานใหม่พร้อมกับการทำแบบทดสอบครั้งแรก และในเดือนเมษายน 2565 ได้จัดการอบรมพนักงานบริษัทฯ ทางออนไลน์เพื่อทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

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

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

4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

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

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

ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับความคุ้มครองตามนโยบายการให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (รายละเอียดของนโยบายฯ ดังกล่าว สามารถศึกษาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ – การกำกับดูแลกิจการที่ดี) ซึ่งในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดและการทุจริตผ่านช่องทางใด ๆ ของบริษัทฯ

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

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท จำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8.2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

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

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระ โดยเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีการมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และส่งเสริมแนวทางการตรวจสอบเชิงป้องกันที่ครอบคลุมถึงการบริหารความเสี่ยง และการปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งในปี 2565 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง

ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวเป็นการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อร่วมเสนอข้อมูลรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการสอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทฯ 1 ครั้ง เพื่อสอบถามให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการกำหนดขอบเขตแนวทางในการสอบบัญชีประจำปีโดยปราศจากการชี้นำของฝ่ายบริหาร สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2565 ได้ดังนี้

(1) การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งได้รับการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญการเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจจะเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่างบการเงินรวมประจำปี 2565 ของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ครบถ้วน และเชื่อถือได้สมเหตุสมผล

โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติถูกต้องตามหลักกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(2) การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส รวมถึงสอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินฯ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส

(3) การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับนโยบาย และดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อว่า บริษัทฯ มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(4) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาความเหมาะสมจากคุณสมบัติ ความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน และความสมเหตุสมผลของค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (EY) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565

(5) การสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวโยงกันเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรม และสมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

(6) การสอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้แก่ นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อยกระดับให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากล

บริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ประจำปี 2564 ถึง 2565 ซึ่งจัดทำตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมถึงการพิจารณาความสำคัญของแต่ละระบบงาน เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายธุรกิจขององค์กร และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง รวมไปถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระและขอบเขตการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนงานการตรวจสอบที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี ได้แก่ การกำหนดราคาขายและการจัดทำต้นทุนขาย การบริหารงานโครงการการรับรู้รายได้และการติดตามหนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีกระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแลที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายตรวจสอบภายในในภาพรวมประจำปี 2565 ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งโยกย้าย และจัดสรรอัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและเพียงพอกับการปฏิบัติงานตามแผนงานการตรวจสอบ รวมทั้งสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน

(7) การรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงินเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2565 (56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ โดยในรอบปีที่ผ่านมาไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

โดยสรุปในภาพรวมปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ด้วยความรู้ความสามารถความรอบคอบและความระมัดระวัง และปฏิบัติตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อปกป้องประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทในเครือมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากลและในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานและตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด

(นายตรีขวัญ บุนนาค)
ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

1) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย รวมทั้งดำเนินการสรรหา คัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 2 ท่าน คือ นายฉัตรพี ตันติเฉลิม ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ และกรรมการที่มิใช่ผู้บริหาร 1 ท่าน คือ ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้จัดให้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรอบคอบ โปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งตระหนักถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยได้มีการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

(1) สรรหาบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยได้พิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับดูแลหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด รวมทั้งเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ หรือทักษะเฉพาะด้านตาม Board Skill Matrix ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีประสบการณ์การทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรม และมีความรับผิดชอบ ตลอดจนมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการที่ครบวาระในปี 2565 มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และตลอดระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแล และนำเสนอความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาฯ จึงเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกลับเข้ารับตำแหน่งกรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดอีกวาระหนึ่ง โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมและงดออกเสียงในเรื่องดังกล่าว

(2) พิจารณาเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนตำแหน่งที่ว่างลง

(3) พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร แทนตำแหน่งที่ว่างลง

(4) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ และความชำนาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย

(5) พิจารณาทบทวนและแก้ไขหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(6) พิจารณาทบทวนการกำหนดทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ตามองค์ประกอบของคณะกรรมการ (Board Skill Matrix) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(7) พิจารณากำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยได้พิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมาตามกระบวนการดำเนินงานด้านการกำกับ ควบคุม และบริหารจัดการให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำผลการประเมินที่ได้ไปใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

(8) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2565 โดยพิจารณากลั่นกรองจากผลการดำเนินงานและขนาดธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท โดยเปรียบเทียบอ้างอิงอัตราค่าตอบแทนจากธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัทฯ ในอุตสาหกรรมซึ่งมีลักษณะเดียวกันและมีรายได้ใกล้เคียงกันอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่าง ๆ ในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(9) พิจารณากำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากปัจจัยในด้านต่าง ๆ อาทิ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ผลการประเมินตนเอง และผลการประเมินโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท

(10) พิจารณากลั่นกรองการปรับเงินเดือนและการจ่ายโบนัสของผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงาน (C-Level) โดยพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานและผลประกอบการของบริษัทฯ รวมถึงได้เปรียบเทียบข้อมูลจากการสำรวจค่าตอบแทน (Salary Survey) ของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน

(11) พิจารณาทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างการบริหารและข้อพึงปฏิบัติที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(12) ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารเรื่องการวางแผนกลยุทธ์ในการทำงานร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อลดความเลื่อมล้ำในด้านเงินเดือนและสวัสดิการของบุคคลากร เนื่องจาก บริษัทฯ ได้ดำเนินการควบรวมกิจการ ส่งผลให้มีจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปิดเผยค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งค่าตอบแทนของผู้บริหาร ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One report)

(นายฉัตรพี ตันติเฉลิม)
ในนามคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับกิจการ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ทุกฝ่าย รวมถึงช่วยให้บริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน จึงได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 2 ท่าน คือ นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์ เป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และ นายตรีขวัญ บุนนาค เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่พิจารณาประเมินและติดตามความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ และทบทวนแนวทางและเครื่องมืออย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพต่อการดำเนินธุรกรรมด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้จัดให้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

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

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รายงานผลการประชุมแต่ละครั้งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการในเรื่องที่เห็นสมควร โดยเนื้อหาสาระสำคัญดังนี้

(1) พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาทบทวนปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาวะธุรกิจปัจจุบันของบริษัทฯ และสอดคล้องกับมาตรฐานสากล เป็นกรอบแนวทางให้

ฝ่ายบริหารนำไปใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อไป

(2) พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาทบทวนปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เหมาะสม และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมดูแลให้ผู้บริหารมีระบบ หรือกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงดังกล่าว

(3) พิจารณาทบทวนทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2565 ให้ความเห็นชอบขอบเขตความเสี่ยงที่บริษัทฯ ยอมรับได้ (Risk Tolerance Limit)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาให้ความเห็นชอบขอบเขตความเสี่ยงที่บริษัทฯ ยอมรับได้ พร้อมทั้งกำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ อยู่ในความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะให้คำแนะนำเกี่ยวกับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุม รวมถึงดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบ หรือกระบวนการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(4) ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง Company Dashboard

บริษัทฯ มีประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มีการจัดการความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิด และมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง Company Dashboard จากฝ่ายบริหารเป็นประจำอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส เพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

(5) พิจารณาความเสี่ยง 3 เรื่อง เพื่อประกอบการยื่นขอรับรอง CAC สรุปได้ดังนี้

1. เจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ กระทำการให้หรือรับสินบน แก่ลูกค้าหรือคู่ค้า ที่ดำเนินธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ เพื่อเพิ่มโอกาสในการได้รับงาน
2. เจ้าหน้าที่บริษัทฯ กระทำการให้สินบนแก่ลูกค้าภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือภาคเอกชน เพื่ออำนวยความสะดวกหรือหลีกเลี่ยงค่าปรับหรือขั้นตอนในกระบวนการตรวจรับงาน
3. เจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย กระทำการติดสินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่ออำนวยความสะดวกหรือเลี่ยงค่าปรับในการติดอากรแสตมป์

(6) รับทราบการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงรายชื่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เพื่อรับผิดชอบในส่วนงานที่เกี่ยวข้องและครอบคลุมทุก ๆ หน่วยงานของบริษัทฯ โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนั้นจึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาการเพิ่มติมและเปลี่ยนแปลงรายชื่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Working Team) เป็นจำนวน 10 ราย

(7) กำหนดให้จัดฝึกอบรมพนักงานเรื่องการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม ดำเนินการปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่จะต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมุ่งมั่นในการทำหน้าที่ติดตามการทำงานบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ทุกฝ่ายมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพสามารถจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างได้ผลเพื่อหลีกเลี่ยงการเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานและต่อผลประกอบการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ความสำคัญอย่างมากในการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

(นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์)
ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 5 ท่าน คือ ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ เป็นประธานกรรมการบริหาร ซึ่งมิได้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ นายอภิเษก เทวินทรภักติ นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว นายวศิน ศรีศุกรี และ นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน เป็นกรรมการบริหาร โดยทั้ง 4 ท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งถึงแม้ว่า กรรมการบริหารส่วนใหญ่เป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ แต่ทุกท่านมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ รวมถึงมีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และทุกท่านได้ร่วมกันบริหารบริษัทฯ ด้วยความมุ่งมั่น ทุ่มเท อย่างเต็มความสามารถ และได้มีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารได้ให้คำปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการบริหารธุรกิจ ตลอดจนได้มีการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับองค์กร รวมถึงได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหาร ได้จัดให้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 11 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการแต่ละท่านดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
1. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	ประธานกรรมการบริหาร	11/11
2. นายอภิเษก เทวินทรภักติ	กรรมการบริหาร	10/11
3. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	กรรมการบริหาร	10/11
4. นายวศิน ศรีศุกรี	กรรมการบริหาร	10/11
นายสันติ ผลวารินทร์[1]	กรรมการบริหาร	0/1
5. นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน[2]	กรรมการบริหาร	8/10

หมายเหตุ: [1] นายสันติ ผลวารินทร์ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ ได้ลาออกจากบริษัทฯ โดยสิ้นสุดการทำงานเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 ส่งผลให้พ้นจากการเป็นกรรมการบริหารของบริษัทฯ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

[2] นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 โดยเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารแทนนายสันติ ผลวารินทร์

ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

• กำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณากำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และวิธีการดำเนินงานประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนรับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในแต่ละสายธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งได้กำหนดให้มีการประชุมและมีการถ่ายทอดแผนการดำเนินงานไปสู่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กรให้รับทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงได้มีการกำหนดให้ผู้บริหารเร่งสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจ ต่อยอดการขายและการให้บริการแก่ลูกค้า

• ทบทวนและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาทบทวนและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นประจำ ได้ติดตามความก้าวหน้าของโครงการต่าง ๆ เป็นระยะ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงได้ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสูงสุด

• พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่องบประมาณประจำปี และการลงทุนของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่องบประมาณประจำปี การลงทุนของบริษัทฯ รวมถึง ธุรกรรมการเงินและสินเชื่อที่มีความสำคัญทางธุรกิจ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2565 เป็นปีที่บริษัทฯ ได้ขยายการลงทุนเพื่อเพิ่มศักยภาพให้บริษัทฯ เป็นบริษัทที่ปรึกษาทางด้าน

Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้ เพื่อให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนต่อไป

- **กำหนดนโยบายโครงสร้างค่าตอบแทน รูปแบบ และหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทน**

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือน ประจำปี 2565 การกำหนด โบนัส ประจำปี 2565 ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- **ด้านทรัพยากรบุคคล**

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาและติดตามการพัฒนาและเพิ่มเติมองค์ความรู้ให้กับพนักงานร่วมวางแผนในการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยได้สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสคิดค้นนวัตกรรมใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

(ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ)
ในนามคณะกรรมการบริหาร

9. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 การดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสนับสนุนให้เกิดระบบการบริหารความเสี่ยงและการให้คำแนะนำด้านต่าง ๆ ตลอดจนให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นจากผู้สอบบัญชีภายนอก และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีอย่างเพียงพอและเหมาะสม และบริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี และมีการติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะในประเด็นที่มีนัยสำคัญและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมเพียงพอ ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน ซึ่งถือว่าเป็นกระบวนการที่สำคัญของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการสร้างผลประโยชน์ตอบแทนระยะยาว การรายงานข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานครบถ้วนน่าเชื่อถือ การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 ได้มีการพิจารณาผลการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอ้างอิง "แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน" ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน และครอบคลุมใน 5 เรื่อง คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลและระบบการติดตาม โดยสรุปสาระสำคัญ ได้ดังต่อไปนี้

1) องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และงบประมาณ โดยบริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน ซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของการควบคุมภายใน บริษัทฯ ได้จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีระเบียบในการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมธุรกรรมในด้านต่าง ๆ และมีนโยบายการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์อย่างต่อเนื่อง มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การทำงานสามารถดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ชัดเจนและวัดผลได้ในรูปของกำไรต่อหุ้นประจำปีนั้น ๆ รวมทั้ง ได้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมากับเป้าหมายที่กำหนด โดยหากไม่เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์หาสาเหตุเพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงการบริหารงานในปีต่อไป ทั้งนี้ โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ มีสายการบังคับบัญชา มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในการทำรายการต่าง ๆ อย่างชัดเจน โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถให้การอนุมัติในเรื่องนั้น ๆ ได้ นอกจากนั้น ยังมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเด็ดขาดระหว่างการอนุมัติการบันทึกรายการทางบัญชีและการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างการบริหารประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนทำให้ระบบการทำงานของบริษัท ฯ มีความเป็นมาตรฐานและสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการรวมทั้งหมด 9 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดีและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยการพิจารณาปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะอื่นที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องบรรษัทภิบาลที่ดีและกระบวนการควบคุมภายในที่รัดกุม พร้อมกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนและเคร่งครัดในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวด้านการป้องปรามและบริหารความเสี่ยงจากการทุจริต บริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายและวางระบบควบคุมภายในให้สอดคล้องกับความเสี่ยงเรื่องคอร์รัปชันของธุรกิจเพื่อให้เป็นไปตามหลักการในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรมโดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักจริยธรรม และแนวทางการกำกับกิจการที่ดี

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมและติดตามกระบวนการทำงานที่สำคัญที่อาจเกิดการทุจริตได้ โดยทีมงานฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงและสุ่มตรวจสอบ เพื่อสอบยันความถูกต้องของการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใสและป้องปรามการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตได้ พร้อมทั้งมีช่องทางสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและข้อเสนอแนะหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) ได้โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และสอบสวนเรื่องราวร้องทุกข์ตามกระบวนการที่เป็นระบบ โปร่งใสและตรวจสอบได้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและความไว้วางใจในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในทุกภาคส่วน

2) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ กำหนดให้นโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นนโยบายสำคัญของบริษัทฯ และได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการของบริษัทอย่างน้อย 3 คน และกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง เพื่อทำหน้าที่กำกับและติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ ภายในหน่วยงานต่าง ๆ ที่ได้รับการประเมินว่า มีความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนดและลดความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจ การปฏิบัติการ การบริหารการเงิน การบริหารและการจัดการความปลอดภัย และความเสี่ยงที่สำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านั้นอาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายในบริษัทฯ โดยปัจจัยภายนอกที่ทำให้เกิดความเสี่ยงมีหลายประการ เช่น สภาวะเศรษฐกิจ และการเมือง ภัยธรรมชาติ อัตราดอกเบี้ย ภายในประเทศ อัตราแลกเปลี่ยน กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย เป็นต้น ส่วนปัจจัยภายในที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ได้แก่ การบริหารโครงการ และการลงทุนในธุรกิจใหม่ เป็นต้น

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญจากขนาดของผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเป้าหมายและปัญหาอุปสรรคที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท และกำหนดผู้รับผิดชอบความเสี่ยงนั้นๆ ในหน่วยงานที่เป็นเจ้าของความเสี่ยง พร้อมกับประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยมีขอบเขตครอบคลุมเรื่องการบริหารและการจัดการงานด้านต่างๆ ภายในบริษัท รวมถึงได้มอบหมายและ

ติดตามให้ผู้บริหารที่รับรับผิดชอบในแต่ละฝ่ายดำเนินการตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวปฏิบัติเพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม ดำเนินการปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร มีประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยนำเสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงในทุกไตรมาสต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ เพื่อให้มีการจัดการความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิด และมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

บริษัทมีการวางแผนกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเป็นประจำและได้ดำเนินการต่างๆ เพื่อลด หลีกเลี่ยง ร่วมจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ยอมรับได้ โดยได้สนับสนุนให้หน่วยงานต่างๆ นอกจากนั้น บริษัทยังจัดให้มีการฝึกอบรมความรู้ให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่ต้องกระทำอย่างต่อเนื่องอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

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

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงขององค์กร และครอบคลุมระบวนการสำคัญต่าง ๆ อย่างเหมาะสม อาทิ มีการกำหนดนโยบายบริหารเงิน นโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการงบประมาณ ระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนในการปฏิบัติงานต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน ตลอดจนการทบทวนเอกสารกำหนดอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในการทำรายการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างการอนุมัติ การบันทึกรายการทางบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ให้เกิดการควบคุมระหว่างกัน ลดหรือควบคุมความเสี่ยง นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ยังได้มีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก คือ ผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เข้ามาให้คำแนะนำในการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รวมทั้งระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและบริษัทฯ ได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ควบคุมดูแลให้ทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมดูแลด้านการพัฒนา การบำรุงรักษา และด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีที่เป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้มีการควบคุมผ่านระบบสารสนเทศที่รัดกุมมากขึ้น อาทิ ระบบ Salesforce ที่ใช้สำหรับกระบวนการขายและการส่งเสริมการตลาด การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งใช้ติดตามการใช้จ่ายตามงบประมาณ บริษัทฯ มีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เมื่อมีการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมระหว่างกันนั้น บริษัทฯ มีนโยบายให้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกและต้องกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในธุรกรรมนั้น เพื่อป้องกันการหา

โอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ สำหรับบริษัทย่อย บริษัทฯ มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินการ รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยนั้นถือปฏิบัติและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลงทุนของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ โดยมีกรรมการหรือผู้บริหารเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเพื่อดูแลการบริหารงานอย่างใกล้ชิด และประชุมร่วมกันทุกเดือน

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่ได้รับ ทั้งจากภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ข้อมูลเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานและรายงานทางการเงินเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ เข้าใจง่าย เพื่อเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและการแข่งขัน บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ อย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยการจัดทำรายงานเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ หลักการและเหตุผล พร้อมเอกสารประกอบข้อเท็จจริง จัดส่งข้อมูลเพื่อศึกษาประกอบการตัดสินใจเป็นการล่วงหน้า 7 วัน โดยมีเลขานุการของคณะกรรมการแต่ละชุดเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ และเลขานุการบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อบังคับและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ รวมทั้งดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทตลอดจนประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และเป็นหน่วยงานที่เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้ บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมถึงขั้นตอนการจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งมีการตรวจสอบ/สอบทานของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการพิจารณาทบทวนรายงานทางการเงินของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ ทั้งนี้ การพิจารณาทบทวนของคณะกรรมการบริษัทก่อนการเผยแพร่รายงานทางการเงินต่อสาธารณชน เพื่อเป็นการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ตลอดจนการดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและโปร่งใส

บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติงานต่าง ๆ ข้อบังคับการทำงาน คู่มือการปฏิบัติงาน และระเบียบปฏิบัติงานต่าง ๆ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถเข้าถึงและนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรหลายช่องทาง รวมทั้งมีการจัดทำ BE CONNEXT, Line Group, E-mail และระบบอื่น ๆ ของบริษัทฯ โดยมีหน่วยงานรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารและพนักงานสามารถรับทราบข่าวสาร หรือประกาศต่าง ๆ ที่ใช้สื่อสารระหว่างกันได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน และมีข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการเงินการบัญชีที่จำเป็นต้องใช้อย่างเพียงพอ

5) ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีระบบการติดตามการดำเนินงานในระดับบริหารและในระดับปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารจะแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กรณีมีประเด็นสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร จะกำหนดให้ผู้รับผิดชอบนำเสนอรายงาน เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและการวิเคราะห์สาเหตุ ตลอดจนร่วมพิจารณาเพื่ออนุมัติแก้ไขปัญหาภายในเวลาที่คณะกรรมการเห็นว่าเหมาะสม และให้รายงานการปฏิบัติและติดตามผลอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในทางด้านการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและเพียงพอในการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการปฏิบัติงานทางธุรกิจหลัก

9.1.2 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในให้บริษัทฯ โดยมีพนักงานในหน่วยงานตรวจสอบภายในจำนวน 2 คน ทำหน้าที่ประสานงานและรายงานการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ กับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบ จะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและดำเนินการให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ถึงต้นปี 2565 โดยผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว ได้จัดทำรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบโดยตรง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

9.1.3 ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในต่อระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

ผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้ทำการประเมินความเสี่ยง

ในภาพรวมของบริษัทฯ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2565 และได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานโดยดำเนินการตรวจสอบการบริหารงานบุคคล เพื่อให้มีประสิทธิผล โดยได้สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและระบบงานให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในที่ดี และสอดคล้องกับกฎและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำปรึกษาพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานแก่หน่วยงานต่าง ๆ ให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวิธีการและมาตรฐานสากล รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ โดยผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด จะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ถึงผลการสอบทาน ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้ง ผลการติดตามการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ในไตรมาสก่อน ๆ เพื่อให้ผู้บริหารมีความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอและเหมาะสม

9.1.4 ข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายใน

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ได้เข้าตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และได้ทำการศึกษาและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในทางบัญชีของบริษัทฯ ตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงิน โดยจากการประเมินและการตรวจสอบข้างต้น ผู้สอบบัญชีไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีได้มีการประเมินการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งการควบคุมภายในทั่วไป (IT General Control) และการควบคุมภายในเฉพาะงาน (IT Application Control) โดยให้ความเห็นว่าระบบไม่มีความซับซ้อน ไม่มีระบบการควบคุมอัตโนมัติ (Automated Control) ในส่วนที่มีความเกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน และโปรแกรมสำเร็จรูปที่บริษัทฯ ใช้สามารถประมวลผลอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญที่อาจกระทบต่อข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ จึงไม่มีการตรวจสอบ IT Application Controls ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้มีการทดสอบรายการบัญชี โดยมีการสุ่มตรวจดูเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่า การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ได้มีการปฏิบัติ อย่างถูกต้องในการตรวจสอบทุก ๆ งวดบัญชี ประกอบกับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ในเรื่องการควบคุมภายในทั่วไป (IT General Controls) โดยผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในรายงานการสอบบัญชีว่า บริษัทฯ มิได้มีข้อบกพร่องทางระบบบัญชี ที่เป็นสาระสำคัญแต่อย่างใด

9.1.5 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้แก่ นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของ บริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2563 ถึงต้นปี 2565 เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงินและการตรวจสอบภายในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ มาเป็นระยะกว่า 20 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ รายละเอียดประวัติของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 1

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มอบหมายให้นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล ประกอบธุรกิจนำเข้าเครื่องมือแพทย์ และเครื่องมือวิทยาศาสตร์	- มีกรรมการร่วมกัน คือนายกานต์ ปุญญเจริญสิน
2. บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจการพัฒนา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการอุตสาหกรรมโดยการสร้างโรงงานและคลังสินค้าเพื่อให้เช่าและขาย	- มีกรรมการร่วมกัน คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์ (ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหา ใน บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย))
3. บจก. อีโค อินดัสเตรียล เซอร์วิสเซส ประกอบธุรกิจการเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองหรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกันกับ บมจ. เบริล 8 พลัส คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
4. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจการซื้อและขายอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกันกับ บมจ. เบริล 8 พลัส คือนายชัชวาลย์ เจียรวนนท์
5. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเตรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) ประกอบธุรกิจให้บริการทางการเงิน บริการจัดการกองทรัสต์	- เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ซึ่งมีกรรมการร่วมกัน คือ นายตรีขวัญ บุนนาค (ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ ใน บจก.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย))
6.นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	- เป็นกรรมการของบริษัทฯ - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ร่วมกับคู่สมรสในสัดส่วนร้อยละ 4.313 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566)

9.2.2 ลักษณะของรายการระหว่างกันและความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการระหว่างกัน

1) **รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง** ในรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
1. บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	• **รายได้ค่าบริการ**	2.017	0.091	ในปี 2562 บริษัทฯ ให้บริการสิทธิ์การใช้งานระบบแก่ บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล โดยรับชำระค่าบริการตามปริมาณการใช้งานจริงในแต่ละเดือนซึ่งเป็นรายการค้าปกติ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาค่าสิทธิการใช้งานตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามราคาที่สอดคล้องกับราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้าทั่วไปของบริษัทฯ และมีเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป ทั้งนี้ บจก. ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทได้ส่งมอบงานแล้ว ในปี 2565 ยอดรายได้จากค่าสิทธิ์การใช้งานระบบทั้งหมด **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	ลูกหนี้การค้า			
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	1.129	0.041	
	- ลดลง	(1.129)	(0.041)	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **รายได้ค่าบริการค้างรับ**			
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	1.922	0.964	
	- ลดลง	(0.958)	0.051	
	- สิ้นงวด	0.964	(1.015)	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด	0.003	0.005	
	- เพิ่มขึ้น	0.094	0.035	
	- ลดลง	(0.092)	(0.035)	
	- สิ้นงวด	0.005	0.005	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
2. บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ**	1.021	0.0130	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องสำหรับค่าสิทธิ์การใช้งานจนถึงปัจจุบันและได้อยู่ระหว่างการใช้บริการ MA **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	ลูกหนี้การค้า			
	- ต้นงวด	-	0.180	
	- เพิ่มขึ้น	1.964	-	
	- ลดลง	(1.784)	(0.180)	
	- สิ้นงวด	0.180	-	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	- ต้นงวด	0.685	-	
	- เพิ่มขึ้น	0.448	-	
	- ลดลง	(1.133)	-	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด	-	0.129	
	- เพิ่มขึ้น	0.429	-	
	- ลดลง	(0.300)	(0129)	
	- สิ้นงวด	0.129	-	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
3. บจก. อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส	• **รายได้ค่าบริการ**	0.384	0.016	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บจก. อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บจก.อีโค อินดัสเทรียล เซอร์วิสเซส ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องรวมถึงบริการ MA จนถึงปัจจุบัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	ลูกหนี้การค้า			
	- ต้นงวด	-	0.090	
	- เพิ่มขึ้น	0.982	-	
	- ลดลง	(0.892)	(0.090)	
	- สิ้นงวด	0.090	-	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	- ต้นงวด	0.449	-	
	- เพิ่มขึ้น	0.095	-	
	- ลดลง	(0.544)	-	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด	-	0.083	
	- เพิ่มขึ้น	0.193	0.002	
	- ลดลง	(0.110)	(0.016)	
	- สิ้นงวด	0.083	0.069	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
4. บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ**	2.299	1.779	ในปี 2563 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาบริการพัฒนาระบบและสิทธิการใช้งานระบบแก่ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) โดยกำหนดค่าบริการและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงเท่ากับที่ให้บริการกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัทฯ ทั้งนี้ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริการ MAจนถึงปัจจุบัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้น โดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป
	ลูกหนี้การค้า			
	- ต้นงวด	-	-	
	- เพิ่มขึ้น	3.646	0.180	
	- ลดลง	(3.466)	1.753	
	- สิ้นงวด	0.180	(1.933)	
	• **รายได้ค้างรับ**			
	- ต้นงวด	0.841	-	
	- เพิ่มขึ้น	0.272	-	
	- ลดลง	(1.113)	-	
	- สิ้นงวด	-	-	
	• **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า**			
	- ต้นงวด	1.137	1.404	
	- เพิ่มขึ้น	4.223	1.753	
	- ลดลง	(3.956)	(1.779)	
	- สิ้นงวด	1.404	1.379	

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
5. บจก.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย)	• **รายได้ค่าบริการ** • **ลูกหนี้การค้า** - ต้นงวด - เพิ่มขึ้น - ลดลง - สิ้นงวด • **รายได้ค่ารับบริการล่วงหน้า** - ต้นงวด - เพิ่มขึ้น - ลดลง - สิ้นงวด	0.084 - 0.122 (0.122) - 0.047 0.114 (0.084) 0.077	0.101 - 0.110 (0.110) - 0.077 0.110 (0.101) 0.086	บริษัทฯ ให้บริการสิทธิการใช้งานระบบงาน แก่ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) โดยรับชำระค่าบริการตามปริมาณการใช้งานจริงในแต่ละเดือนซึ่งเป็นรายการค้าปกติ โดยบริษัทฯ กำหนดราคาค่าสิทธิการใช้งานตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามราคาที่สอดคล้องกับราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้าทั่วไปของบริษัทฯ และมีเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป ทั้งนี้ บจก. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) ยังคงมีการใช้บริการอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นโดยมีการพิจารณาจากค่าบริการเป็นอัตราที่เทียบเท่ากับผู้รับบริการรายอื่นที่อยู่ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งมีความเหมาะสมเมื่อเทียบกับราคาตลาด และเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามราคาตลาดบนเงื่อนไขที่ปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไป

2) การค้ำประกัน

รายการค้ำประกันระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) สำหรับ		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
1. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	วงเงิน Project Finance	-	6.70	นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์ ได้เข้าค้ำประกันส่วนบุคคล และได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินให้แก่บริษัทฯ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้ำประกัน เพื่อสนับสนุนการได้รับวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องมีวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อใช้สำรองในการบริหารงานรวมถึงเพื่อใช้ไปประกอบการยื่นประมูลงานและรับประกันผลงาน ซึ่งในการจัดหาวงเงินสินเชื่อจำเป็นต้องมีหลักทรัพย์เพื่อใช้เป็นหลักประกันให้กับธนาคารตามกฎเกณฑ์การพิจารณาวงเงินสินเชื่อของธนาคาร ซึ่งทรัพย์สินหลักของบริษัทฯ เป็นอุปกรณ์ในการบริหารงานทั้งสิ้น ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันได้ **<u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u>** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลเนื่องจากเป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินโดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกัน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรให้บริษัทฯ ดำเนินการปลดภาระการค้ำประกันของรายการดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อปลดการค้ำประกันดังกล่าวต่อไป
	ยอดคงค้าง	-	6.70	
	วงเงินสัญญาเงินกู้	-	35.75	
	ยอดคงค้าง	-	23.47	
	วงเงินสินเชื่อกู้เบิกเงินเกินบัญชี	-	26.50	
	ยอดคงค้าง	-	15.86	
	วงเงินสินเชื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	55.00	
	ยอดคงค้าง	-	55.00	

3) มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

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

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของของการทำรายการ

ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้น มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

(2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

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

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญในกรณีที่เป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่าง ๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัทฯ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไข และความเสี่ยง เป็นต้น

กรณีบุคคลที่เกี่ยวโยงกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือกิจการที่หน่วยงานรัฐและนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ ให้บริษัทฯ ได้รับ

การยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว จากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยให้ดำเนินการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

(3) รายการที่ได้รับการยกเว้น

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

ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

ในอนาคตบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย อาจมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ซึ่งจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าทั่วไป โดยบริษัทฯ จะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาด ซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกรรมประเภทเดียวกันที่บริษัทฯ กระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2564 ได้มีมติพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตัวอย่างของรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทและบริษัท

ย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่มีการเข้าทำรายการ ณ ปัจจุบันหรืออาจมีขึ้นในอนาคตดังต่อไปนี้

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

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน

รายงานทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการประจำปีฉบับนี้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการประจำปี จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยยึดหลักความระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล เลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอต่อหน่วยงานกำกับและ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เกี่ยวกับการหามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ของบริษัทย่อยซึ่งอยู่ในระหว่างการจัดทำ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรค**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงิน**ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายและให้บริการ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการหลายรูปแบบ เช่น บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และการขายและให้สิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร เป็นต้น ซึ่งเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ทำกับลูกค้ามีความแตกต่างกัน และรายได้จากการขายและบริการดังกล่าวมีจำนวนที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการบันทึกรายได้ของกลุ่มบริษัทโดยเฉพาะเรื่องงวดเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยใช้วิธีการตรวจสอบที่สำคัญดังนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจระบบการควบคุมและสุ่มตัวอย่างรายการเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- สุ่มตัวอย่างสัญญาบริการเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบริการของกลุ่มบริษัทและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายและให้บริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

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

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าทุน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าทุน ซึ่งถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการพิจารณาข้อบ่งชี้การด้อยค่า การระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้ เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึง การกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 2,064 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ และประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าทุนเป็นจำนวน 1,859 ล้านบาทในงบการเงินรวม ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ข้าพเจ้าได้ประเมินข้อบ่งชี้การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าทุน การกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารการทำการทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของกลุ่มบริษัท การสอบทานประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของกิจการ ตลอดจนการทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และการพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

วัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6660

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**7**	122,686,682	301,354,855	65,391,585	299,698,223
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	**8**	140,935,362	200,640,022	140,935,362	200,640,022
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	**9**	362,735,636	74,943,100	81,652,123	75,237,472
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	**6**	-	-	53,000,000	-
สินค้าคงเหลือ		19,012,976	-	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	**10**	785,711,779	61,680,473	189,203,080	63,640,145
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ		295,113,050	22,521,214	58,869,898	21,362,451
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		40,451,382	2,577,550	4,816,644	2,326,337
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,766,646,867	663,717,214	593,868,692	662,904,650
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	**11, 29**	56,184,010	26,200,000	32,382,000	26,200,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	**12**	-	-	2,064,220,146	3,580,130
เงินลงทุนในบริษัทร่วม		1,638,597	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	**13**	66,177,667	13,116,914	23,066,307	13,085,920
สินทรัพย์สิทธิการใช้	**17**	65,277,688	34,826,733	30,926,529	34,826,733
ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ					
ของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน	**12**	1,859,245,423	-	-	-
ค่าความนิยม		11,580,096	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	**14**	17,501,661	8,578,489	9,849,666	8,578,489
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	**23**	24,682,135	13,508,419	13,618,391	13,508,419
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		20,260,953	1,519,381	2,909,657	1,519,381
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,122,548,230	97,749,936	2,176,972,696	101,299,072
รวมสินทรัพย์		3,889,195,097	761,467,150	2,770,841,388	764,203,722

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	**15**	247,435,567	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	**16**	352,641,215	32,333,269	73,355,889	32,532,439
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	**17**	16,715,376	3,734,113	3,912,389	3,734,113
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	**18**	75,647,855	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	**10**	335,219,874	35,443,939	93,356,392	33,705,106
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,871,224	1,423,561	-	1,423,561
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		29,137,328	12,818,266	14,323,461	12,769,251
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,061,668,439	85,753,148	184,948,131	84,164,470
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	**17**	50,756,430	31,693,342	28,306,133	31,693,342
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	**18**	173,612,964	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	**19**	40,870,344	22,826,286	20,940,750	22,826,286
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,231,647	2,290,265	2,351,700	2,290,265
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		274,471,385	56,809,893	51,598,583	56,809,893
รวมหนี้สิน		1,336,139,824	142,563,041	236,546,714	140,974,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 240,644,794 หุ้น (2564: 200,000,000 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	**20**	120,322,397	100,000,000	120,322,397	100,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 240,644,794 หุ้น (2564: 200,000,000 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	**20**	120,322,397	100,000,000	120,322,397	100,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	**20**	2,267,683,548	486,247,764	2,267,683,548	486,247,764
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	**21**	12,100,000	7,616,568	12,100,000	7,616,568
ยังไม่ได้จัดสรร		152,920,241	24,867,475	134,188,729	29,365,027
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		29,087	172,302	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,553,055,273	618,904,109	2,534,294,674	623,229,359
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,889,195,097	761,467,150	2,770,841,388	764,203,722
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ		804,718,739	376,964,128	564,569,713	373,730,741
รายได้อื่น		6,259,476	2,141,747	4,726,479	2,097,181
รวมรายได้		810,978,215	379,105,875	569,296,192	375,827,922
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและให้บริการ		494,451,210	191,522,975	334,339,094	189,283,576
ค่าใช้จ่ายในการขาย		59,719,149	44,116,490	44,707,306	41,864,325
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		107,852,336	59,326,929	74,616,265	57,769,661
รวมค่าใช้จ่าย		662,022,695	294,966,394	453,662,665	288,917,562
กำไรจากการดำเนินงาน		148,955,520	84,139,481	115,633,527	86,910,360
ต้นทุนทางการเงิน		(4,404,909)	(1,937,405)	(1,827,291)	(1,937,405)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		144,550,611	82,202,076	113,806,236	84,972,955
ภาษีเงินได้	**23**	(5,927,153)	(63,000)	1,588,158	(63,000)
กำไรสำหรับปี		138,623,458	82,139,076	115,394,394	84,909,955
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(143,215)	183,663	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(143,215)	183,663	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้		5,912,740	-	5,912,740	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		5,912,740	-	5,912,740	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		5,769,525	183,663	5,912,740	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		144,392,983	82,322,739	121,307,134	84,909,955
กำไรต่อหุ้น	**25**				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.68	0.67	0.56	0.69
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		205,132,217	122,498,266	205,132,217	122,498,266

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม		ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	
	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	34,655,200	27,072,764	3,366,568	12,978,399	(11,361)	78,061,570
กำไรสำหรับปี	-	-	-	82,139,076	-	82,139,076
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	183,663	183,663
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	82,139,076	183,663	82,322,739
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	65,344,800	459,175,000	-	-	-	524,519,800
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(66,000,000)	-	(66,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,250,000	(4,250,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	100,000,000	486,247,764	7,616,568	24,867,475	172,302	618,904,109
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	100,000,000	486,247,764	7,616,568	24,867,475	172,302	618,904,109
กำไรสำหรับปี	-	-	-	138,623,458	-	138,623,458
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	5,912,740	(143,215)	5,769,525
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	144,536,198	(143,215)	144,392,983
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	20,322,397	1,781,435,784	-	-	-	1,801,758,181
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(12,000,000)	-	(12,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,483,432	(4,483,432)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	152,920,241	29,087	2,553,055,273

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม		
	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	34,655,200	27,072,764	3,366,568	14,705,072	79,799,604
กำไรสำหรับปี	-	-	-	84,909,955	84,909,955
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	84,909,955	84,909,955
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	65,344,800	459,175,000	-	-	524,519,800
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(66,000,000)	(66,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,250,000	(4,250,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	100,000,000	486,247,764	7,616,568	29,365,027	623,229,359
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	100,000,000	486,247,764	7,616,568	29,365,027	623,229,359
กำไรสำหรับปี	-	-	-	115,394,394	115,394,394
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	5,912,740	5,912,740
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	121,307,134	121,307,134
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	20,322,397	1,781,435,784	-	-	1,801,758,181
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(12,000,000)	(12,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,483,432	(4,483,432)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	120,322,397	2,267,683,548	12,100,000	134,188,729	2,534,294,674
					-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	144,550,611	82,202,076	113,806,236	84,972,955
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,353,889	7,437,883	9,321,662	7,430,441
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	292,981	2,204,242	292,981	2,204,242
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	(510,811)	(151,278)	(510,811)	(151,278)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของ				
เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	(384,528)	(86,447)	(384,528)	(86,447)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	31,711	(9,435)	31,711	(9,435)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	909	-	909
ประมาณการค่าเสียหายจากการยกเลิกสัญญาของลูกค้า	-	82,327	-	82,327
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	369,042	(301,230)	468,587	(335,012)
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอน	61,434	59,830	61,434	59,830
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,371,321	5,265,662	5,505,390	5,265,662
ดอกเบี้ยรับ	(408,672)	(65,368)	(381,329)	(64,020)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	4,169,999	1,877,575	1,713,157	1,877,575
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	168,896,977	98,516,746	129,924,490	101,247,749
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(98,188,792)	(59,100,920)	(6,830,410)	(58,927,369)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(145,056,206)	(10,592,837)	(125,562,935)	(12,552,509)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	(5,081,776)	(7,612,860)	(37,507,447)	(6,454,097)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,069,072)	(697,885)	(2,871,444)	(654,985)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,873,155)	(73,676)	(1,390,276)	(73,676)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	50,619,144	(1,006,183)	40,430,138	(1,075,000)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	83,018,239	3,579,009	59,651,286	1,840,176
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,535,007)	5,968,194	1,554,210	5,923,751
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(1,190,918)	-	(1,190,918)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(73,443)	-	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	41,656,909	27,788,670	57,397,612	28,083,122
จ่ายภาษีเงินได้	(4,723,312)	(427,141)	(1,042,424)	(427,141)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	36,933,597	27,361,529	56,355,188	27,655,981

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	393,764	43,288	366,421	41,940
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(53,000,000)	-
ซื้อเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	-	(348,700,000)	-	(348,700,000)
จำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	60,600,000	267,700,000	60,600,000	267,700,000
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	8,031,811	(23,813,738)	(6,182,000)	(23,813,738)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยรวมค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	-	-	(258,881,835)	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อยรวมค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น				
- สุทธิจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับ	(200,349,843)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	11,615	179,850	11,615	179,850
ซื้อส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	(16,462,722)	(191,251)	(13,034,993)	(186,556)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(3,305,892)	(8,837,589)	(3,093,731)	(8,837,589)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(151,081,267)	(113,619,440)	(273,214,523)	(113,616,093)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(4,169,999)	(1,877,575)	(1,713,157)	(1,877,575)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(23,182)	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(41,655,918)	-	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน - สุทธิ	-	525,319,800	-	525,319,800
จ่ายเงินปันผล	(11,937,590)	(138,695,000)	(11,937,590)	(138,695,000)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,590,599)	(3,250,088)	(3,796,556)	(3,250,088)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(64,377,288)	381,497,137	(17,447,303)	381,497,137
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(143,215)	183,663	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(178,668,173)	295,422,889	(234,306,638)	295,537,025
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	301,354,855	5,931,966	299,698,223	4,161,198
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	122,686,682	301,354,855	65,391,585	299,698,223
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มิใช่เงินสด				
จัดประเภทรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
ไปเป็นส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	2,024,754
เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้ชำระ	-	-	-	495,960

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า และการขายและให้สิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการบริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 33/4 อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2565 (พันบาท)	2564 (พันบาท)	2565 ร้อยละ	2564 ร้อยละ
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อย</u> (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ)						
บริษัท เอคซเทนด์ ไอ ที รีซอร์ส จำกัด	รับเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำเกี่ยวกับการสื่อสาร โทรคมนาคม คอมพิวเตอร์ และสารสนเทศทุกชนิด และออกแบบติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และขายสิทธิ์ในการใช้งานระบบ รวมถึงการให้บริการด้านการใช้งานระบบหลังจากติดตั้งแบบครบวงจร	ไทย	8,000	-	100	-
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด	การจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงอุปกรณ์และโปรแกรมเครือข่ายเพื่อการสื่อสาร การรับจ้างพัฒนาโปรแกรมสำหรับองค์กรและการพัฒนาจัดการโครงการ รวมทั้งบริษัทฯมีการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ การประเมินความเสี่ยง การวางแผนและการจัดอบรม	ไทย	80,000	-	100	-
Beryl 8 Plus - Vietnam Company	บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า และการขายและให้สิทธิ์ ในการใช้งานระบบ รวมถึง การบริการด้านการใช้งานระบบหลังติดตั้งแบบครบวงจรในประเทศเวียดนาม	เวียดนาม	2,320 (ล้านเวียดนามดอง)	2,320	100	100
Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	ยังไม่เริ่มดำเนินกิจการ	สิงคโปร์	20,000 (เหรียญสิงคโปร์)	20,000	100	100

<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อย</u> (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ)							
บริษัท อี-ซี.โอ.พี (ประเทศไทย) จำกัด	บริการที่เกี่ยวข้องกับระบบอินเตอร์เน็ต	ไทย	40,000	-	100	-	

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการให้คำปรึกษาการใช้งาน การออกแบบและติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารความสัมพันธ์ลูกค้าตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ โดยใช้วิธีปัจจัยนำเข้าในการวัดขั้นความสำเร็จของงานซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานบริการที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวดกับต้นทุนงานบริการทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการให้บริการตามสัญญา

รายได้จากการให้บริการพัฒนา วางระบบและพัฒนางานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการของกลุ่มบริษัท

รายได้จากการให้สิทธิ์การใช้ระบบงานคอมพิวเตอร์จะรับรู้รายได้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้ค่าบริการอื่นรับรู้เมื่อกิจการให้บริการแล้ว

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาความน่าจะเป็นในการรับรู้รายได้ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสัญญา การเรียกร้องความเสียหาย ความล่าช้าในการส่งมอบงาน และค่าปรับตามสัญญา โดยจะรับรู้รายได้เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนรายได้ที่รับรู้สะสม

เมื่อมูลค่าและความสำเร็จของงานไม่สามารถวัดได้อย่างสมเหตุสมผล รายได้จะรับรู้ได้ตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงที่คาดว่าจะได้รับคืนเท่านั้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.4 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมที่เกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกค้าไม่ได้ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันที่เกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยกิจการยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของโดยประมาณ 3 - 10 ปี และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์

ดังกล่าว เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา

4.8 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

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

4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการ

ใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่ในอาคารสำนักงานให้เช่า	-	12	ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	-	4 และ 5	ปี
ยานพาหนะ	-	4 และ 5	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

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

ผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้น กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected

Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.17 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของ

กำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้

ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานบริการที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวดกับต้นทุนงานบริการทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการให้บริการตามสัญญา

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยมรวมถึงประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุนและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมรวมถึงประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุนและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายและให้บริการ	-	-	3,110	5,648	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่กิจการคิดกับลูกหนี้รายอื่น
รายได้อื่น	-	-	1,671	791	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	205	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายและให้บริการ	9,438	5,819	9,438	5,819	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่กิจการคิดกับลูกหนี้รายอื่น

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	2,284	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	-	68	-	68
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	68	2,284	68
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	3,109	1,429
<u>รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	8,651	5,648
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	-	964	-	964
รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	964	8,651	6,612

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	546	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	1,537	1,318	1,537	1,318
รวมรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,537	1,318	2,083	1,318
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	16,784	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)				
บริษัทย่อย	-	-	498	498
ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ	50	19	6	19
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50	19	504	517

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	ลดลง ระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด				
- เงินให้กู้ยืม	-	53,000	-	53,000
- ดอกเบี้ยค้างรับ	-	151	(151)	-
	-	53,151	(151)	53,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราอัตราร้อยละ 2 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25,019	22,642	21,698	22,642
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,084	2,153	2,006	2,153
รวม	27,103	24,795	23,704	24,795

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	78	22	37	22
เงินฝากธนาคาร	122,609	301,333	65,355	299,676
รวม	122,687	301,355	65,392	299,698

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.33 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.25 ต่อปี) (เฉพาะบริษัทฯมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.33 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.25 ต่อปี))

8. เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้

เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	265	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	68	292	68
3 - 6 เดือน	-	-	1,727	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	68	2,284	68
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	216,347	41,182	60,938	40,047
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	64,249	23,098	8,111	23,098
3 - 6 เดือน	71,795	794	3,774	794
6 - 12 เดือน	1,311	340	1,311	340
มากกว่า 12 เดือน	48,805	43,100	44,940	43,100
รวม	402,507	108,514	119,074	107,379
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46,652)	(43,235)	(43,528)	(43,235)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	355,855	65,279	75,546	64,144
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	355,855	65,347	77,830	64,212
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	9,000	-	9,000
เงินทดรองแก่บริษัทย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	3,109	1,429
อื่นๆ	7,142	596	713	596
รวม	7,142	9,596	3,822	11,025
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(261)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6,881	9,596	3,822	11,025
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	362,736	74,943	81,652	75,237

บริษัทย่อยได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับชำระเงินของลูกหนี้การค้าบางส่วน เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 18 ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วันถึง 90 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	43,235	41,193	43,235	41,193
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	3,124	-	-	-
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	729	2,197	729	2,197
ได้รับชำระคืน	(471)	-	(471)	-
ตัดจำหน่าย	-	(162)	-	(162)
การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	35	7	35	7
ยอดคงเหลือปลายปี	46,652	43,235	43,528	43,235

10. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

10.1 ยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	964	8,651	6,612
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	787,936	62,940	182,776	59,252
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ	787,936	63,904	191,427	65,864
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,224)	(2,224)	(2,224)	(2,224)
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ, สุทธิ	785,712	61,680	189,203	63,640
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,537	1,318	2,083	1,318
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	333,683	34,126	91,273	32,387
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	335,220	35,444	93,356	33,705

10.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค่าบริการค้างรับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยอดคงเหลือของรายได้ค่าบริการค้างรับจำนวน 486 ล้านบาท คาดว่าจะเรียกชำระภายในหนึ่งปี (2564: 62 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 152 ล้านบาท (2564: 64 ล้านบาท)) และคาดว่าจะเรียกชำระหลังจากหนึ่งปี จำนวน 302 ล้านบาท (2564: 2 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 39 ล้านบาท (2564: 2 ล้านบาท))

10.3 รายได้ที่รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้ที่รับรู้ที่เคยรวมอยู่ในยอดยกมาของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	73,174	31,865	33,210	31,865

10.4 รายได้ที่คาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 1,592 ล้านบาท (2564: 195 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯเป็นจำนวน 421 ล้านบาท (2564: 192 ล้านบาท)) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 4 ปี (2564: 2 ปี)

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นบัญชีเงินฝากธนาคาร ซึ่งได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกัน

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2565	2564
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	620,640	-
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด	1,440,000	-
Beryl 8 Plus - Vietnam Company	3,084	3,084
Beryl 8 Plus (Singapore) Pte. Ltd.	496	496
รวม	2,064,220	3,580

<u>บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด (“X10”) จำนวน 799,999 หุ้น โดยการเข้ารับโอนหุ้นสามัญในบริษัท X10 จำนวน 799,999 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620 ล้านบาท โดยชำระด้วยเงินสดจำนวน 50 ล้านบาทและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 14,594,374 หุ้น (หมายเหตุ 20) บริษัทฯได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

การลงทุนข้างต้นมีผลทำให้บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2565 ซึ่งตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2564) บริษัทฯจะต้องพิจารณามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ของบริษัทย่อยแห่งใหม่ ณ วันที่ซื้อกิจการ ในเบื้องต้น บริษัทฯประเมินว่าส่วนต่างของมูลค่าเงินลงทุนที่คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวกับต้นทุนการจ่ายซื้อทั้งสิ้นของบริษัทย่อยมีจำนวนประมาณ 589 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯอยู่ในระหว่างการดำเนินการหามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อกิจการ ซึ่งขณะนี้ยังไม่แล้วเสร็จ ผลต่างจำนวน 589 ล้านบาทดังกล่าว จึงได้บันทึกเป็น “ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน” และแสดงไว้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวม

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาจ่ายซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	620,640
ประมาณการมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(31,852)
ประมาณการผลต่างของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับที่ต่ำกว่าต้นทุน	588,788
เงินสดที่จ่ายไปในการซื้อกิจการ	50,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกิจการที่ซื้อ	(10,915)
กระแสเงินสดจ่ายในการซื้อกิจการ - สุทธิจากเงินสดและ	
รายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับ	39,085

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินจากการซื้อกิจการ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 เป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกซื้อ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10,915
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	68,461
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	56,117
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,926
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	91,849
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	32,016
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	663
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	19,763
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,787
สินทรัพย์สิทธิการใช้	23,965
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	645
ภาษีเงินได้รอขอคืน	16,061
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	578
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(77,587)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(34,347)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,358)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(47,089)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(75,176)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(18,457)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(16,464)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(18,040)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(4,376)
สินทรัพย์สุทธิ	31,852

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้รวมและกำไรสุทธิของ X10 ตั้งแต่วันที่ซื้อ ซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 233 ล้านบาท และ 26 ล้านบาท ตามลำดับ

<u>บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด</u>

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด (“เบย์คอม”) จำนวน 80,000 หุ้น โดยการเข้ารับโอนหุ้นสามัญในเบย์คอมจำนวน 80,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,440 ล้านบาท โดยชำระด้วยเงินสดจำนวน 200 ล้านบาทและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 26,050,420 หุ้น (หมายเหตุ 20) บริษัทฯ ได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565

การลงทุนข้างต้นมีผลทำให้บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 29 ธันวาคม 2565 ซึ่งตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2564) บริษัทฯจะต้องพิจารณามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ของบริษัทย่อยแห่งใหม่ ณ วันที่ซื้อกิจการ ในเบื้องต้น บริษัทฯ ประเมินว่าส่วนต่างของมูลค่าเงินลงทุนที่คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวกับต้นทุนการจ่ายซื้อทั้งสิ้นของบริษัทย่อยมีจำนวนประมาณ 1,270 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อยู่ในระหว่างการดำเนินการหามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อกิจการ ซึ่งขณะนี้ยังไม่แล้วเสร็จ ผลต่างจำนวน 1,270 ล้านบาทดังกล่าว จึงได้บันทึกเป็น “ประมาณการของส่วนได้เสียในมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ต่ำกว่าต้นทุน” และแสดงไว้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวม

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาจ่ายซื้อ	
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อกิจการ	1,440,000
ประมาณการมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(169,543)
ประมาณการผลต่างของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับที่ต่ำกว่าต้นทุน	1,270,457
เงินสดที่จ่ายไปในการซื้อกิจการ	200,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกิจการที่ซื้อ	(47,617)
กระแสเงินสดจ่ายในการซื้อกิจการ - สุทธิจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับ	152,383

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของเบย์คอม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ซื้อไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของเบย์คอม ณ วันที่ซื้อ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกซื้อ ณ วันที่ 31ธันวาคม 2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,617
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	121,548
สินค้าคงเหลือ	19,013
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	522,858
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	29,858
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	175,661
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	6,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,639
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	21,463
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,772
สินทรัพย์สิทธิการใช้	11,805
ค่าความนิยม	11,580
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,179
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,022
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(169,872)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(234,872)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,688)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(67,684)
สัญญาที่สร้างภาระ	(261)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(4,871)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(141,581)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,136)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,762)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(158,104)

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกซื้อ ณ วันที่ 31ธันวาคม 2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(14,761)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(6,880)
สินทรัพย์สุทธิ	169,543

หากการซื้อธุรกิจทั้งสองบริษัทข้างต้นเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 รายได้รวมและกำไรสุทธิรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมจะเป็นจำนวน 2,143 ล้านบาท และ 215 ล้านบาท ตามลำดับ

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน								
1 มกราคม 2564	-	-	13,722	7,051	2,147	3,412	-	26,332
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	191	-	-	-	191
จำหน่าย	-	-	-	(1,253)	-	-	-	(1,253)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	124	-	-	-	124
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	5	-	-	-	5
31 ธันวาคม 2564	-	-	13,722	6,118	2,147	3,412	-	25,399
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	3,277	3,623	28,178	35,256	4,644	3,369	-	78,347
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,370	3,052	47	-	11,285	16,754
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(772)	-	-	-	(772)
31 ธันวาคม 2565	3,277	3,623	44,270	43,654	6,838	6,781	11,285	119,728

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคารและสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
1 มกราคม 2564	-	-	2,506	3,522	822	3,412	-	10,262
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	1,371	1,248	427	-	-	3,046
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(1,083)	-	-	-	(1,083)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	57	-	-	-	57
31 ธันวาคม 2564	-	-	3,877	3,744	1,249	3,412	-	12,282
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	-	858	17,361	13,201	3,186	2,515	-	37,121
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	147	1,853	2,190	551	134	-	4,875
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(728)	-	-	-	(728)
31 ธันวาคม 2565	-	1,005	23,091	18,407	4,986	6,061	-	53,550
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
31 ธันวาคม 2564	-	-	9,845	2,374	898	-	-	13,117
31 ธันวาคม 2565	3,277	2,618	21,179	25,247	1,852	720	11,285	66,178
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2564 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								3,046
2565 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								4,875

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2564	13,722	7,020	2,147	3,412	-	26,301
ซื้อเพิ่ม	-	187	-	-	-	187
จำหน่าย	-	(1,253)	-	-	-	(1,253)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	124	-	-	-	124
31 ธันวาคม 2564	13,722	6,078	2,147	3,412	-	25,359
ซื้อเพิ่ม	340	1,410	-	-	11,285	13,035
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(772)	-	-	-	(772)
31 ธันวาคม 2565	14,062	6,716	2,147	3,412	11,285	37,622
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2564	2,506	3,520	822	3,412	-	10,260
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,371	1,241	427	-	-	3,039
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(1,083)	-	-	-	(1,083)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	57	-	-	-	57
31 ธันวาคม 2564	3,877	3,735	1,249	3,412	-	12,273
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,395	1,191	425	-	-	3,011
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(728)	-	-	-	(728)
31 ธันวาคม 2565	5,272	4,198	1,674	3,412	-	14,556
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2564	9,845	2,343	898	-	-	13,086
31 ธันวาคม 2565	8,790	2,518	473	-	11,285	23,066
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2564 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						3,039
2565 (0.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						3,011

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 9 ล้านบาท (2564: 4 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯจำนวน 4 ล้านบาท (2564: 4 ล้านบาท))

บริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีขึ้นในอนาคต ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี 6 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ราคาทุน	22,141	9,130	12,224	9,130
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,639)	(552)	(2,374)	(552)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	17,502	8,578	9,850	8,578

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ราคาตามบัญชีต้นปี	8,578	74	8,578	74
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	7,559	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	3,306	8,837	3,094	8,837
ตัดจำหน่าย	-	(1)	-	(1)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,941)	(332)	(1,822)	(332)
ราคาตามบัญชีปลายปี	17,502	8,578	9,850	8,578

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท (2564: 0.2 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท (2564: 0.2 ล้านบาท))

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม	
		2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10.35	15,863	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3.75 ถึง 6.95 และ MLR-2.25	231,572	-
รวม		247,435	-

วงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยมีหลักประกันคือ เงินฝากธนาคารของบริษัทย่อย ทรัพย์สินของกรรมการของบริษัทย่อย และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทย่อย

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	16,784	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	136,423	2,651	15,032	2,560
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	50	19	504	517
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,728	2,918	6,363	2,750
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	160,656	26,745	51,457	26,705
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	352,641	32,333	73,356	32,532

17. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์ประเภทพื้นที่ในอาคารสำนักงานและอุปกรณ์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สัญญาเช่ามีอายุสัญญาเช่าอยู่ระหว่าง 3 - 5 ปี

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

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	พื้นที่ในอาคารสำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	35,238	1,074	-	36,312
เพิ่มขึ้น	-	2,642	-	2,642
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(67)	-	(67)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,522)	(538)	-	(4,060)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	31,716	3,111	-	34,827
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	27,284	210	8,276	35,770
เพิ่มขึ้น	587	2,474	-	3,061
ตัดจำหน่าย	(842)	-	-	(842)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,942)	(1,118)	(1,478)	(7,538)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	53,803	4,677	6,798	65,278

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พื้นที่ในอาคารสำนักงาน	อุปกรณ์	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	35,238	1,074	36,312
เพิ่มขึ้น	-	2,642	2,642
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(67)	(67)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,522)	(538)	(4,060)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	31,716	3,111	34,827
เพิ่มขึ้น	588	-	588
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,522)	(966)	(4,488)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,782	2,145	30,927

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	77,322	44,069	39,485	44,069
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(9,851)	(8,642)	(7,267)	(8,642)
รวม	67,471	35,427	32,218	35,427
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(16,715)	(3,734)	(3,912)	(3,734)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	50,756	31,693	28,306	31,693

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	35,427	36,036	35,427	36,036
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	36,272	-	-	-
เพิ่มขึ้น	3,218	2,641	588	2,641
ดอกเบี้ยที่รับรู้	2,086	1,878	1,713	1,878
จ่ายค่าเช่า	(8,677)	(5,128)	(5,510)	(5,128)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(855)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	67,471	35,427	32,218	35,427

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 30.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,538	4,060	4,488	4,060
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,086	1,878	1,713	1,878

18. เงินกู้ยืมระยะยาว

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาว	249,637	-
หัก: ค่าธรรมเนียมการกู้ยืมเงิน	(376)	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(75,648)	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	173,613	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	290,917	-
จ่ายคืนเงินกู้	(41,656)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	249,261	-

บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 483 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวกหรือหักส่วนต่างที่กำหนด (MLR MOR หรือ MRR + margin) ต่อปีและร้อยละ 2 และ 3 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนและต้องชำระคืนเงินต้นทั้งหมดภายในเดือนสิงหาคม 2573

เงินกู้ยืมบางส่วนค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีขึ้นในอนาคต การจดทะเบียนสิทธิเรียกร้องการชำระหนี้จากลูกหนี้แห่งสิทธิ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทย่อย

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมบางส่วน บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 476 ล้านบาท

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน		โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	22,826	17,561	-	-	22,826	17,561
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:						
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	5,734	4,849	68	-	5,802	4,849
ต้นทุนดอกเบี้ย	563	-	5	-	568	416
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย						
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(8,280)	-	-	-	(8,280)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	890	-	-	-	890	-
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)	17,487	-	1,650	-	19,137	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(60)	-	(13)	-	(73)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	39,160	22,826	1,710	-	40,870	22,826

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	
	2565	2564
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	22,826	17,561
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,964	4,849
ต้นทุนดอกเบี้ย	541	416
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(8,280)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	890	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	20,941	22,826

กลุ่มบริษัทไม่มีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 8 - 22 ปี (2564: 23 ปี) (เฉพาะบริษัทฯ ประมาณ 22 ปี (2564: 23 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	2.29 - 4.26	2.37	4.26	2.37
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.00 - 6.00	6.00	6.00	6.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	1.53 - 34.38	1.53 - 18.34	1.53 - 18.34	1.53 - 18.34

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(4,659)	5,631	(3,500)	4,356
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6,328	(5,300)	4,232	(3,478)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3,019)	3,685	(2,396)	2,832

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(4,047)	5,102	(4,047)	5,102
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5,117	(4,134)	5,117	(4,134)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3,114)	3,799	(3,114)	3,799

20. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

20.1 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 7 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 14,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) จากเดิม 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 107 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 214,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ X10 หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 บริษัทฯวัดมูลค่าของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกเพื่อจ่ายชำระในการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ X10 (หมายเหตุ 12) ด้วยมูลค่ายุติธรรม ทำให้เกิดส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 563 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 3 ล้านบาท ได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

20.2 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 13 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 26,050,420 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) จากเดิม 107 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 214,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 120 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 240,644,794 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของเบย์คอม หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ วัดมูลค่าของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกเพื่อจ่ายชำระในการเข้าซื้อหุ้นสามัญของเบย์คอม (หมายเหตุ 12) ด้วยมูลค่ายุติธรรม ทำให้เกิดส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 1,227 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 6 ล้านบาท ได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

21. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	357,803	186,901	235,480	184,688
ต้นทุนการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	165,783	52,478	111,890	50,238
ค่าบริการทางวิชาชีพ	24,190	13,553	15,042	12,798
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,354	7,438	9,322	7,430
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	6,211	3,548	6,346	3,548

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	7,756	1,424	-	1,424
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,829)	(1,361)	(1,588)	(1,361)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	5,927	63	(1,588)	63

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,478	-	1,478	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	145,551	82,202	113,806	84,973
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 17, 20, 21	ร้อยละ 17, 20, 21	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	29,063	16,440	22,761	16,995
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 24)	(23,647)	(17,303)	(23,647)	(17,303)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(6,698)	(1)	(1)	(1)
อื่นๆ	7,209	927	(701)	372
รวม	(23,136)	(16,377)	(24,349)	(16,932)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	5,927	63	(1,588)	63

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	9,330	8,628	8,705	8,628
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,174	4,302	4,188	4,302
สัญญาเช่า	994	578	725	578
องค์ประกอบทางการเงินจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	5,750	-	-	-
อื่นๆ	434	-	-	-
รวม	24,682	13,508	13,618	13,508

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการซอฟต์แวร์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0603-1-00-2-0 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 18 พฤษภาคม 2564)

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย						
และให้บริการ	518,053	349,956	286,666	27,008	804,719	376,964
รายได้อื่น	-	55	6,259	2,087	6,259	2,142
รวมรายได้	518,053	350,011	292,925	29,095	810,978	379,106

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย และให้บริการ	518,053	349,956	46,517	23,775	564,570	373,731
รายได้อื่น	-	55	4,726	2,042	4,726	2,097
รวมรายได้จากการขาย	518,053	350,011	51,243	25,817	569,296	375,828

25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์ทิสโก้ และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 10 ล้านบาท (2564: 8 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ เป็นจำนวน 10 ล้านบาท (2564: 8 ล้านบาท)

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของการบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1) งานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี (Strategy and Technology Consulting)

2) งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี (Technolgy Support Service)

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยี		ส่วนงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้						
รายได้จากลูกค้าภายนอก						
รายได้จากการให้บริการ	400,541	201,100	382,757	157,094	783,298	358,194
รายได้จากการขาย	-	-	21,421	18,770	21,421	18,770
รวม	400,541	201,100	404,178	175,864	804,719	376,964
กำไรของส่วนงาน	117,994	95,198	192,273	90,243	310,267	185,441
รายได้อื่น					6,259	2,142
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:						
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(59,719)	(44,117)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(107,852)	(59,327)
ต้นทุนทางการเงิน					(4,405)	(1,937)
ภาษีเงินได้					(5,927)	(63)
กำไรสำหรับปี					138,623	82,139

<u>ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์</u>

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

<u>ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่</u>

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสามราย เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 210 ล้านบาท (2564: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสามราย เป็นจำนวนเงิน 133 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนงานบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีและส่วนงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี

28. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565	12,000	0.06
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565		12,000	0.06
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2564	66,000	0.44
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		66,000	0.44

29. การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวน 177 ล้านบาท (2564: 16 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 47 ล้านบาท (2564: 16 ล้านบาท) โดยหนังสือค้ำประกันดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการบริษัทย่อยและเงินฝากของบริษัทฯและบริษัทย่อย

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทเป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมากและอยู่หลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้นั้นค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปี และกลุ่มบริษัทได้มีการดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว

เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญามีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูง

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ รายละเอียดของเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือการให้บริการเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	323	95	957	494	34.545	31.99

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	143	95	659	494	34.545	31.99

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน 705 ล้านบาท (2564: 578 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 409 ล้านบาท (2564: 579 ล้านบาท)) กลุ่มบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	247,436	-	-	247,436
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	352,641	-	-	352,641
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	16,715	37,975	12,782	67,472
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15,880	75,648	155,772	1,960	249,260
รวม	15,880	692,440	193,747	14,742	916,809

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	32,333	-	-	32,333
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,510	20,535	18,024	44,069
รวม	-	37,843	20,535	18,024	76,402

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	73,356	-	-	73,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,912	15,525	12,782	32,219
รวม	-	77,268	15,525	12,782	105,575

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	32,532	-	-	32,532
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,510	20,535	18,024	44,069

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รวม	-	38,042	20,535	18,024	76,601

30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.52:1 (2564: 0.23:1) (เฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09:1 (2564: 0.23:1)

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

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

ข) เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รีโคนิกซ์ จำกัด (“Reconix”) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566 ได้ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ Reconix จำนวน 23,333 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 70 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ Reconix ด้วยเงินสดจำนวน 6.5 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้ Reconix เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท

1. นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์

ประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564

อายุ 60 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Bachelor of Business Administration, University of Southern California, USA
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 71/2551
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 13/2559
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ รุ่นที่ 51
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 9
- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูงด้านการค้า การพาณิชย์ (TEPCoT) สถาบันวิทยาการการค้า รุ่นที่ 5

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

3.387

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2557 – ปัจจุบัน 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ /กรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ดับบลิวพี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	พลังงานและสาธารณูปโภค
2556 – ปัจจุบัน 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการแบบครบวงจรในการประกอบผลิตภัณฑ์ประเภทวงจรไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์สำเร็จรูป
2556 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	หลักทรัพย์
2544 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	โรงงานและคลังสินค้าให้เช่า

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหา	(เดิมชื่อ บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด(มหาชน))	
2543 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อิออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	สินเชื่อรายย่อย
2536 – ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการบริหาร	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	สื่อสาร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	ประธานกรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

2. นายตรีขวัญ บุนนาค

กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ 65 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Master of Business Administration, Management Science, University of North Texas, USA
- ปริญญาตรี คณะบัญชี หลักสูตรบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 12/2544
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 58/2549
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 27/2560

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สยามอุตสาหกรรมเกษตรอาหาร จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2542 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โกลด์ มาสเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับทอง
2541 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการแบบครบวงจรในการประกอบผลิตภัณฑ์ประเภทวงจรไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์สำเร็จรูป
2547 – 2562	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด(มหาชน))	โรงงานและคลังสินค้าให้เช่า
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2562 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด	ผู้จัดการกองทรัสต์ (FTREIT – ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้)
2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม
2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ วิลล่า จำกัด	อสังหาริมทรัพย์เพื่อขายหรือให้เช่า
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ตรีวรรณตรา จำกัด	ดำเนินการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและเช่า

3. นายฉัตรพี ตันติเฉลิม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564

อายุ 59 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท สาขาการเงินและธุรกิจระหว่างประเทศ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Bachelor of Science, Electrical Engineering, University of Wisconsin-Madison, USA

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 48/2548
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 2/2558

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.006

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบรรษัทภิบาล	บริษัท แม็ทชิ่ง แม็กซิไมซ์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	ให้เช่าสตูดิโอและอุปกรณ์เพื่อผลิตภาพยนต์ รายการโทรทัศน์ และโฆษณา
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	สถานศึกษา
2552– ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	ให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ	สมาคมบริษัทจัดการลงทุน	หลักทรัพย์ประเภทการจัดการลงทุน
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอุทธรณ์	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	ศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน
2558 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทาลิส จำกัด	หลักทรัพย์จัดการกองทุน
2558 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ คอมเมอร์เชียล แอสเสท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บจก.ยูนิเวนเจอร์ รีท แมเนจเม้นท์) (FPCAMT)	ผู้จัดการกอง REIT

4. **นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
- กรรมการตรวจสอบ : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564

อายุ 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Master of Business Administration, Boston University, USA
- Bachelor of Science, Business Management, King's College, University of London, UK
- หลักสูตร Executive Development Program (EDP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 5/2553
- หลักสูตรผู้นำยุคใหม่ในระบอบประชาธิปไตย (ปนป.) สถาบันพระปกเกล้า รุ่นที่ 6/2560
- หลักสูตรด้านวิทยาการพลังงาน สำหรับนักบริหารรุ่นใหม่ (วพม.) วิทยาลัยพลังงาน รุ่นที่ 6/2561
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 151/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.062

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2562 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ทาวซันด์ คีย์ จำกัด	กิจกรรมการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ 2018 จำกัด	อสังหาริมทรัพย์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัทฟาติมาดิเว็ลล๊อปเม็นท์ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์
2549 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ฟาติมา อาร์.บี.ดี.เอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ซีสเตมส์ อินทิเกรเตอร์ (System Integrator)

5. ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ

กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564 , 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 9 มิถุนายน 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- 1995 Doctor of Philosophy in Organization and Human Resources Development (specialization in large scale organizational transformation), Boston University, Massachusetts, USA
- Master of Science in Organizational Policy Boston University, Massachusetts, USA
- Master of Science in Communication (specialization in Corporate Public Relations) Boston University, Massachusetts, USA
- ปริญญาตรี คณะอักษรศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 145/2561
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 31

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

4.478

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2565 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ชาเม่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ประกอบกิจการผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว อาหารเสริม เครื่องสำอาง
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2557 – 2564	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรบุคคล
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บริจิดา ไฟโตไซเอนซ์ จำกัด	ขายปลีกสินค้าอื่นๆ ในร้านค้าทั่วไป

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2565	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ชาร์มมิ่งเวิลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ร้านขายปลีกสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์
2565	กรรมการอิสระ	บริษัท โพเมโล แฟชั่น จำกัด	การผลิตเสื้อผ้าชั้นนอก

6. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน

กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564, 26 เมษายน 2565 (ต่อวาระ)

อายุ 40 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Master of Business Administration, Carroll School of Management (Magna Cum Laude), USA
- Bachelor of Industrial Engineering – SIIT (เกียรตินิยมอันดับ 1) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 153/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.062

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

มี พี่น้อง : น.ส. พิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน (ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท เอบิโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในธุรกิจรับจ้างผลิต , ธุรกิจฟาร์มโคนม , ธุรกิจด้านอาหารและธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2558 – ปัจจุบัน	Managing Director	บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์

7. นายอภิเษก เทวินทรภักติ

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : 28 พฤษภาคม 2564

อายุ 41 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท New Venture Program วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล
- Master of Science, Electrical Engineering – Computer Network, University of Southern California, USA
- Bachelor of Science Electrical Engineering – Telecommunication, University of Minnesota, USA
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 145/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

33.006 (ตนเอง 22.590; คู่สมรส 10.416)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

มี คู่สมรส : น.ส. พิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน (ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2552 – 2564	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2565– ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	ให้บริการจัดหาบุคลากรด้านไอที
2565– ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด	จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง, รับจ้างบริหารโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์
2557 –2565	กรรมการ	บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรบุคคล

8. นายวศิน ศรีศุกรี

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution : 28 พฤษภาคม 2564

อายุ 41 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Bachelor of Science, Electrical Engineering, University of Southern California, USA
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 151/2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

1.474

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานเติบโตทางธุรกิจ (รักษาการ)	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 - 2564 2563 – 2564 2561 – 2563	กรรมการ / กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย Solution ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ - ในประเทศ Account Development Director	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

9. นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์

กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 10 พฤศจิกายน 2565

อายุ 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต/เทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต/ฟิสิกส์ประยุกต์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 196/2565

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

4.313 (ตนเอง 1.725; คู่สมรส 2.588)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

– ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	กิจกรรมของสำนักงานจัดหางานหรือตัวแทนจัดหางานอื่น ๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์อาร์ รีซอร์ส จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์เทนด์ โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
2558 – 2565	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เมค อิท อีซี่ โซลูชั่น จำกัด	จัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้
2556 – 2565	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท คลาวด์ ฟิสชั่น จำกัด	ขายปลีกคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงคอมพิวเตอร์
2565 – 2565	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์เทนด์ รีซอร์ส โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก

10. นายชอน เพลเยอร์ วูล์ฟแมน

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- กรรมการ : 27 พฤษภาคม 2564
  (ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป)
- กรรมการบริหาร : 24 กุมภาพันธ์ 2565
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ – ต่างประเทศ : 28 พฤษภาคม 2564

อายุ 50 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Bachelor of Science in zoology, University of Georgia, USA
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 158/2562

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.269

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน 2564-2565	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ - ต่างประเทศ กรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2557 – 2564	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ - ต่างประเทศ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2555 – 2557	Director of Services, Salesforce	Levementum LLC	เทคโนโลยี

11. นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน : 28 พฤษภาคม 2564
- กรรมการบริหารความเสี่ยง : 9 มิถุนายน 2564
- กรรมการบริหาร : 9 มิถุนายน 2564

อายุ 52 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท คณะการจัดการวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาวิชาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- หลักสูตรเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน/ CFO's Orientation Course for New IPOs โดยศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน (TSI) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปี 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.184

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2556 – 2560 2554 – 2556 2549 – 2554	ผู้จัดการศูนย์บริการลูกค้า ผู้จัดการส่วนบริหารลูกหนี้ ผู้จัดการส่วนบริหารการเงิน	บริษัท ปูนซีเมนต์ นครหลวง จำกัด (มหาชน)	วัสดุก่อสร้าง
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564 2560 – 2561	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร

12. นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน

ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ : 22 มิถุนายน 2565

อายุ 37 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Master of Business Administration, Harvard University, USA
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

33.006 (ตนเอง 10.416; คู่สมรส 22.590)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

มี คู่สมรส : นายอภิเษก เทวินทรภักติ (กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาระบบ)

พี่น้อง : นายกานต์ ปุญญเจริญสิน (กรรมการ)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2565 – ปัจจุบัน 2564 – 2565	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์ ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดและนักลงทุนสัมพันธ์	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2563 - 2564	Executive Director	บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และวิทยาศาสตร์
2561 - 2562	ผู้อำนวยการการตลาด	บริษัท ซีโฟร์ โกลบอล จำกัด	ร้านขายปลีกเครื่องสำอาง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2557 - 2561	ผู้อำนวยการการตลาดและการประชาสัมพันธ์	บริษัท แปซิฟิกา กรุ๊ป จำกัด	นำเข้าสินค้าจากต่างประเทศมาจำหน่ายในประเทศ และเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศ

13. นายอนุสรณ์ เหล่ารัตนไพบูลย์

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- **ผู้จัดการฝ่ายบัญชี** : 1 พฤศจิกายน 2564

อายุ 31 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาวิชาบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.001

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี –

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2558 – 2560 2556 – 2558	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชีอาวุโส ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	การตรวจสอบบัญชี

14. นางสาวอัญชลี อินทร์ธำรง

เลขานุการบริษัท

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561

อายุ 45 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี คณะวิทยาการจัดการ อังกฤษธุรกิจ สถาบันราชภัฏสวนดุสิต
- โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2565
- หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 23/2019
- หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 29/2019

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 89/2018

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) ข้อมูล ณ วันที่ 12 มกราคม 2566

0.026

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ / ผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			
2564 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
บริษัทจำกัด / องค์กรอื่น ๆ			
2561 – 2564	เลขานุการบริษัท	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation ที่ให้บริการแบบครบวงจร
2556 – 2561	เลขานุการผู้บริหาร	บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรบุคคล

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทอื่น ๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีบัวจัน บุนนาค	นายวัฒรพี ตันติเวลิน	นายอุดมศักดิ์ อภิชาติรพัฒน์	นางสาวนิรินาถ สินธุเดชะ	นายกานต์ ปุณณเวรัณสิน	นายภิเษก เกวินทรภักดี	นายศิน ศรีศุกรี	นายถาดวา เกตุภู่พงษ์	นางสุภัตรา สิบราแม้ต	นางสาวพิมพ์พนาถ์ ปุณณเวรัณสิน
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	C	ID , VC, CAC, RM	ID, AC, CNR	ID, AC, CRM, NR	D, CEC, NR	D	D,RM,EC, CEO, M	D, EC, M	D	M	M
บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด							D		D, M		
บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด							D				
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	D, M										
บริษัท ดับบลิวพี เอ็นเอนร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	D,EC,CRM										
บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	ID, NR	ID, CAC									
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	C										
บริษัท เฟรเซอร์ส พ็อพเพอร์ตี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ID, AC,NR										
บริษัท อิออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	D										
บริษัท สยามอุตสาหกรรมเกษตรและอาหาร จำกัด (มหาชน)		ID, CAC									
บริษัท โกลด์ มาสเตอร์ จำกัด (มหาชน)		D									
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท เมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด		C, ID									
บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ รีสอร์ท จำกัด		D									
บริษัท เอ็มเมอรัลด์ เบย์ วิลล่า จำกัด		D									
บริษัท ตรีวรรณตรา จำกัด		D									
บริษัท แม็ซซิ่ง แม็กซิไมซ์โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)			ID, AC,NR								
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)			ID,CAC,NR								

รายชื่อบริษัท	นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	นายตรีขวัญ บุนนาค	นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	นางสาวนิธินาถ สินธุเดชะ	นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	นายอภิเษก เทวินทรภักดิ์	นายวคิน ศรีศุกรี	นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	นางสาวพิมพ์กานต์ ปุญญเจริญสิน
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)			ID, CAC								
สมาคมบริษัทจัดการลงทุน			D								
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			D								
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด			VC, CEO								
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ คอมเมอร์เชียล แอสเสท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด			VC, ID								
บริษัท ทาวซันด์ คีย์จำกัด				C							
บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์ 2018 จำกัด				D							
บริษัท ฟาติมา ดิเว็ลล๊อปเม็นท์จำกัด				D							
บริษัท ฟาติมา อาร์.บี.ดี.เอส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด				D, M							
บริษัท เอ็นเอเบิล พลัส จำกัด					C						
บริษัท ชาเม่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					C, ID, AC						
บริษัท เอบิโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						ID, AC, RM, CNR					
บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด						D, M					
บริษัท เอ็กซ์อาร์ รีซอร์ส จำกัด									D		
บริษัท เอ็กซ์เทนด์ โฮลดิ้ง จำกัด									D		

หมายเหตุ :

C : ประธานกรรมการ VC : รองประธานกรรมการ D : กรรมการ ID : กรรมการอิสระ CAC : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

AC : กรรมการตรวจสอบ CRM : ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง RM : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง CNR : ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ

NR : คณะกรรมการสรรหาฯ CEC : ประธานคณะกรรมการบริหาร EC : กรรมการบริหาร CEO : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร M : ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อย (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายชื่อกรรมการ	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย			
		บริษัท เบริล 8 พลัส – เวียดนาม จำกัด	บริษัท เบริล 8 พลัส (สิงคโปร์) จำกัด	บริษัท เอคซเทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด	บริษัท เบย์ คอมพิวติ้ง จำกัด
นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์	D				
นายตรีขวัญ บุนนาค	D				
นายฉัตรพี ตันติเฉลิม	D				
นายอุดมศักดิ์ อภิชาติธนพัฒน์	D				
ดร. นิธินาถ สินธุเดชะ	D				
นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	D			D, AD	
นายอภิเษก เทวินทรภักติ	D, M		D, AD	D, AD	D, AD
นายวศิน ศรีศุกรี	D, M				
นายกฤษดา เกตุภู่พงษ์	D			D, AD, M	
นายชอน เพลเยอร์ วูลฟ์แมน	M	D, AD			
นางสุภัตรา สิมธาราแก้ว	M				
นายนพดล โสธนกุล	M				D, AD
นางชาลิกา โคมิน	M				D
นางสาวมุทิตา ยาวะโนภาส	M				D
นายศุภชัย บุริสตระกูล					D, AD, M
นายอวิรุทธิ์ เลี้ยงศิริ					D, AD, M
นางสาวสินีนาฏ คำวงศ์ปิน					D, AD, M

หมายเหตุ :

D : กรรมการ AD : กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม M : ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ องค์กร /	ประเภทการดำเนินธุรกิจ
นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ **หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน จากบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด** *บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัดเพื่อให้บริการงานตรวจสอบภายในระหว่างเดือนเมษายน 2564 ถึงเดือนมีนาคม 2565	43	**<u>คุณวุฒิการศึกษา</u>** - ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง **<u>ประกาศนียบัตร</u>** - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศ (CPIAT) - วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในสากล (CIA) **<u>ประวัติการอบรม</u>** - หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ - หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชี - อบรมผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT - โครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน - แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้าน การคอร์รัปชัน - Asian Confederation of Institutes of Internal Auditors (ACIIA) Conference 2016 - CAC SME Certificate - Transforming IA for the Digital Age - Introduction to COBIT 2019 - CAR Forum 2019 - Smart IA in The Digital World 2020	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน	บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด	ให้บริการตรวจสอบภายใน
					2546 – 2559	บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด	ให้บริการตรวจสอบบัญชีและตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ องค์กร /	ประเภทการดำเนินธุรกิจ
นางสาวสุนิสา ทองดียิ่ง **ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน**	48	**<u>คุณวุฒิการศึกษา</u>** - ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย **<u>ประกาศนียบัตร</u>** - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) **<u>ประวัติการอบรม</u>** - อบรมผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) / สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IPO step by step หลักเกณฑ์และกระบวนการนำกิจการจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์/บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด - การตรวจสอบทุจริต (Fraud Audit)/สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์	ไม่มี	ไม่มี	2562 - ปัจจุบัน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ให้บริการเกี่ยวกับ Digital Transformation
					2560-2561	บริษัท วงศ์บัณฑิต จำกัด	การผลิต ยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง น้ำยางข้น
					2551-2560	บริษัท ล็อกซเล่ย์ จำกัด (มหาชน)	เทคโนโลยีสารสนเทศ, บริการ, พลังงาน, เน็ตเวิร์คโซลูชั่นส์, เทรดดิ้ง
					2544-2551	บริษัท อาร์ เอส จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจบันเทิง
					2539-2544	บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด	ให้บริการตรวจสอบบัญชี

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ องค์กร /	ประเภทการดำเนินธุรกิจ
นายรวิศ สุจริตกุล **ผู้จัดการฝ่ายบริหารกลยุทธ์และการปฏิบัติตามกฎหมาย**	36	**<u>คุณวุฒิการศึกษา</u>** - Master of Business Administration, University of Edinburgh - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ **<u>ประกาศนียบัตร</u>** - Certified Investment and Securities Analyst Program (Level 1) **<u>ประวัติการอบรม</u>** - Company Secretary Program: CSP 93/2018	ไม่มี	ไม่มี	2564 – ปัจจุบัน	บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	ให้บริการเกี่ยวกับ Digital Transformation
					2558 – 2562	บริษัท สิวะดล จำกัด	ให้เช่าพื้นที่ในอาคาร
					2554 – 2558	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	สถาบันการเงิน

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

– ไม่มี –

เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและเป็นบรรทัดฐานให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทได้ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มได้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ https://beryl8.com หัวข้อ "**การกำกับดูแลกิจการ**" หรือสามารถ scan QR code ด้านล่างเพื่อเข้าสู่เว็บไซต์

Scan me

เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 8.2.หน้า 158-161

ติดต่อเรา

บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่)

สำนักงานใหญ่

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

โทร

02-116-5081

โทรสาร

02-116-5082