





DIGITAL TRANSFORMATION



สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

- 02 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
- 04 สารจากประธานกรรมการ
- 06 สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 08 คณะกรรมการบริษัท
- 09 คณะกรรมการบริหาร
- 10 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
- 11 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 15 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 22 ปัจจัยความเสี่ยง
- 23 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

- 24 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
- 26 โครงสร้างการจัดการ
- 32 การกำกับดูแลกิจการ
- 45 ความรับผิดชอบต่อสังคม
- 49 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 51 รายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

- 52 รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
- 53 รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 54 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 55 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 60 รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 65 ข้อมูลงบแสดงฐานะการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน

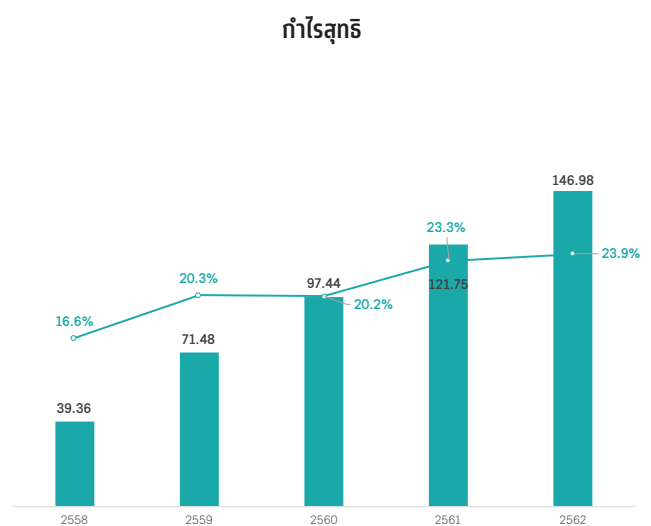
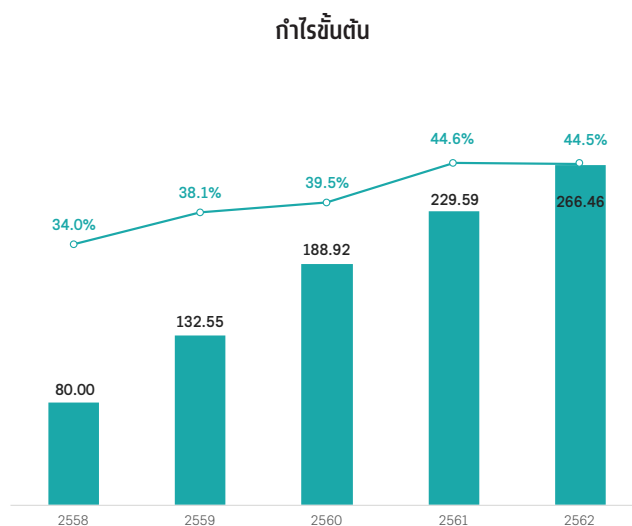
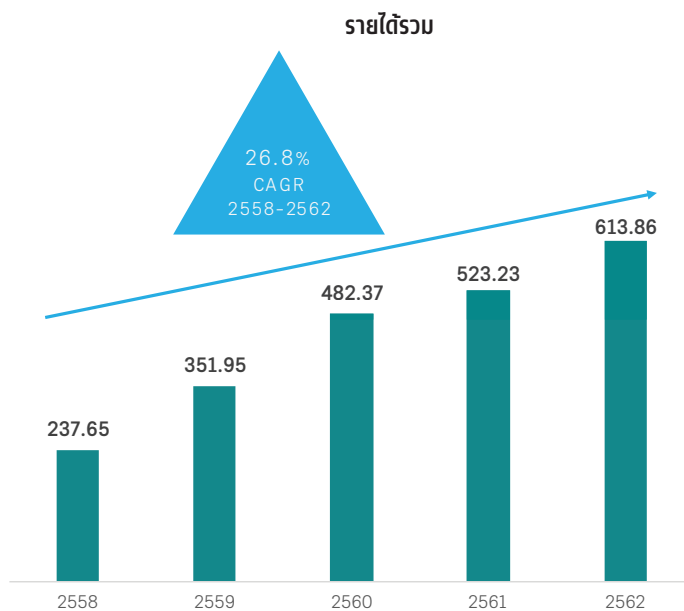
เอกสารแนบ

- 134 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

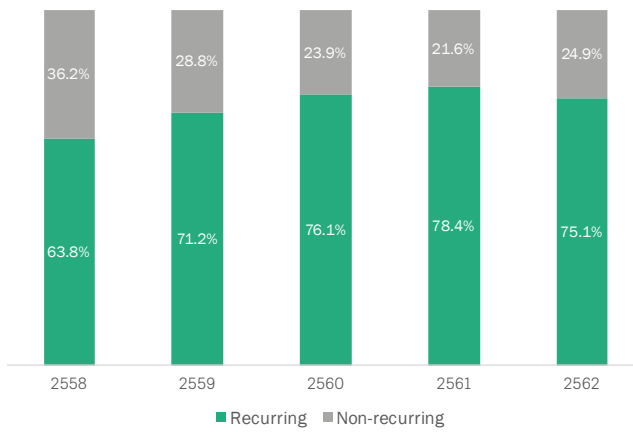
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท

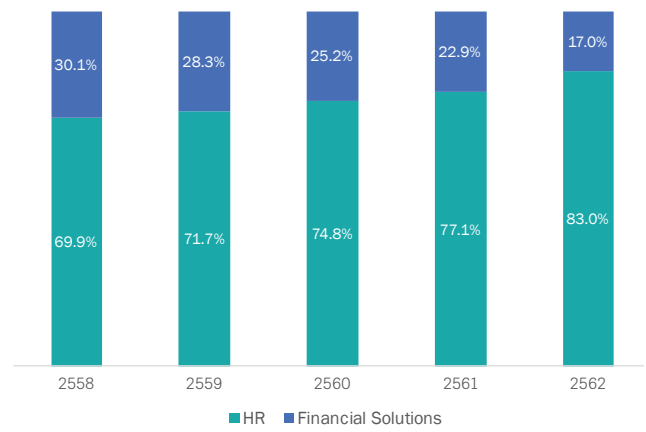
ประเภท	2562	2561	2560	2559	2558
รายได้จากการขายและบริการ	598.85	515.11	478.88	347.68	235.59
รายได้รวม	613.86	523.23	482.37	351.95	237.65
กำไรขั้นต้น	266.46	229.59	188.92	132.55	80.00
กำไรสุทธิ	146.98	121.75	97.44	71.48	39.36
สินทรัพย์รวม	1,372.78	1,226.79	1,156.11	438.58	366.05
หนี้สินรวม	175.59	107.31	111.67	111.10	166.01
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,197.19	1,119.48	1,044.44	322.48	200.04



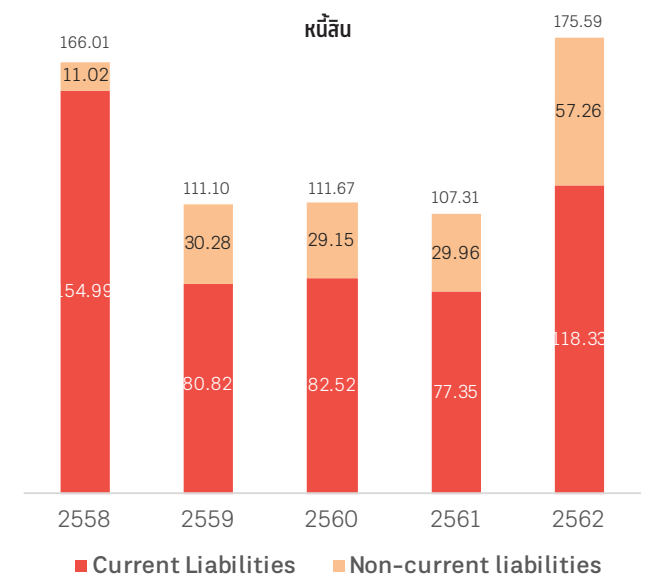
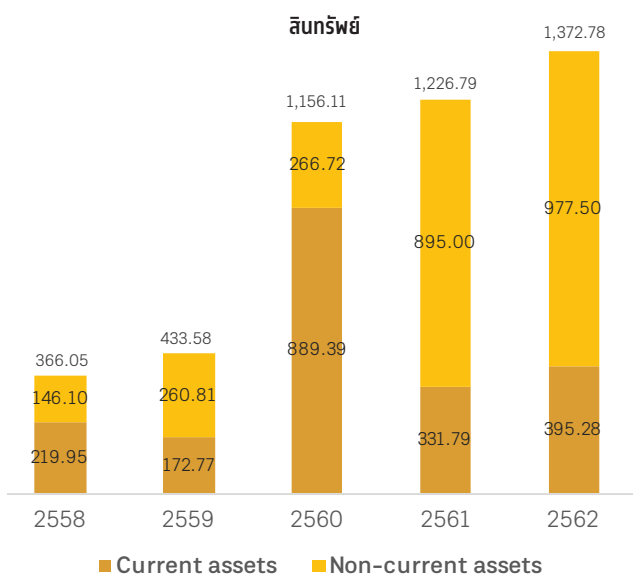
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ



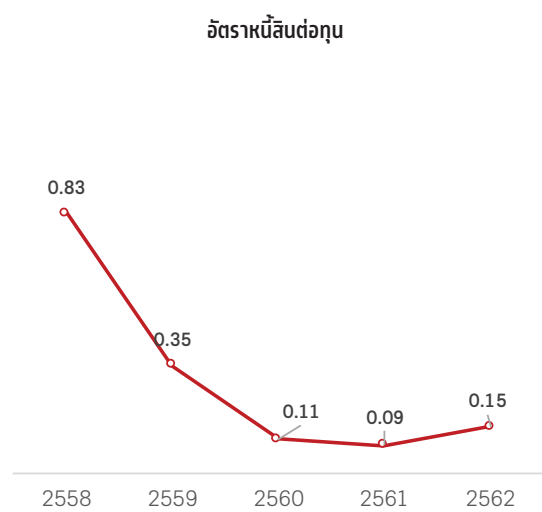
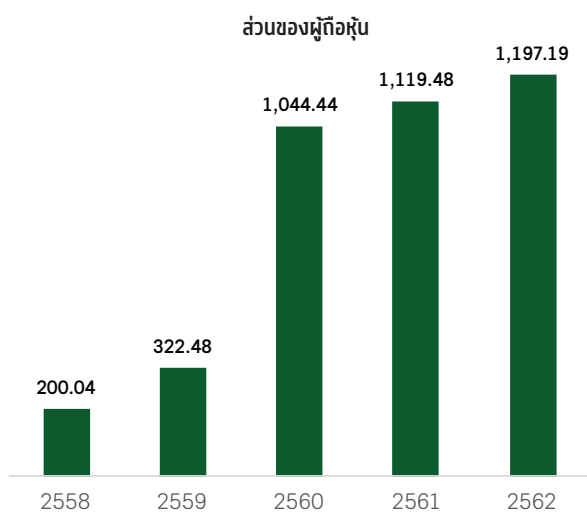
รายได้ตามประเภทธุรกิจ



สินทรัพย์และหนี้สิน



ส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราหนี้สินต่อทุน



นายอโณทัย อดุลพันธ์
ประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“HUMAN” หรือ “บริษัท”) ผมมีความยินดีที่ให้ท่านผู้ถือหุ้นทราบว่า โดยภาพรวมสำหรับปี พ.ศ. 2562 เป็นอีกปีหนึ่งที่บริษัทฯ มีการลงทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับระบบและโครงสร้างการเติบโตในอนาคต รวมถึงการเติบโตของผลประกอบการที่ดีขึ้น บริษัทฯ จึงมีการส่งมอบผลตอบแทนทางการเงินที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องอย่างมีนัยสำคัญ

ค่านิยมและหลักยึดปฏิบัติเพื่อสร้างความเติบโตของฮิวแมนิก้า

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฮิวแมนิก้าทุกคน ได้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการเป็นแนวทางในการปฏิบัติ เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร การเติบโต และมั่นคงในระยะยาว บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งกับการยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ทางตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้

ผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ยังคงให้การสนับสนุนและเชื่อมั่นใน ฮิวแมนิก้า สำหรับผลประกอบการปี 2562 คณะกรรมการบริษัทฯ มีความยินดีจ่ายเงินปันผลประจำปีต่อผู้ถือหุ้น ในอัตราจำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น นอกเหนือจากการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 0.06 บาท บริษัทฯ อนุมัติการจ่ายเงินปันผลรวมเป็น 0.12 บาทต่อหุ้น แสดงให้เห็นถึงอัตราการจ่ายเงินปันผลร้อยละ 68.46 ของกำไรสุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของคณะกรรมการในระหว่างปี

เนื่องด้วยนายธันวา เลหาศิริวงศ์ อดีตประธานกรรมการของเราได้ขอลาออกจากตำแหน่ง เพื่อไปปฏิบัติภารกิจในส่วนอื่น โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 กรกฎาคม 2562 ทางคณะกรรมการขอแสดงความขอบคุณอย่างจริงใจต่อนายธันวา เลหาศิริวงศ์ สำหรับผลงานอันมีค่ายิ่ง ตลอดระยะเวลา 4 ปี ที่ผ่านมา ในขณะที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการอิสระ

ผมมีความภาคภูมิใจอย่างยิ่งในความสำเร็จของคณะกรรมการในการแต่งตั้งผมเป็นประธานกรรมการ และผมขอถือโอกาสนี้ต้อนรับคุณพนา จันทวิโรจน์ ที่ได้เข้ามาร่วมคณะกรรมการของเรา โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 เราเชื่อว่าประสบการณ์ในอุตสาหกรรมเมล็ดมีเดียของคุณพนาจะเพิ่มคุณค่าและความหลากหลายให้กับคณะกรรมการของเรา

ค่านิยม

ในโอกาสนี้ผมขอกล่าวคำขอบคุณอย่างสุดซึ้งต่อ คณะกรรมการบริหาร พนักงาน และพันธมิตรทางธุรกิจของเรา สำหรับความมุ่งมั่น ท่วมเท ความร่วมมือร่วมใจของพนักงานทุกท่านที่ให้กับบริษัทฯ เป็นผลให้ฮิวแมนิก้าสามารถเติบโตอย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมา

นอกจากนี้ ผมขอขอบคุณคณะกรรมการ ที่ให้คำแนะนำ ความเชื่อมั่นและไว้วางใจในตัวผม ในการดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท สำหรับการก้าวต่อไปของการบริหารงานผมใน ฮิวแมนิก้า ท้ายที่สุดนี้ ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนมาโดยตลอด

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นทุ่มเทอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจของเราอย่างมั่นคงและยั่งยืน ให้กับลูกค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ถือหุ้น

วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุขของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกันและดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

ความเป็นเลิศ

การทำงานเป็นทีม

ความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้

ความเปิดกว้าง



นายสุนทร เด่นธรรม

รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ในนามของคณะกรรมการ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“HUMAN” หรือ “บริษัท”) ผมมีความยินดีที่จะรายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน และรายงานผลประกอบการทางการเงินสำหรับการเงินสำหรับปี 2562

ปีแห่งความท้าทายต่อผลการดำเนินงาน

สำหรับปี 2562 เป็นปีแห่งการดำเนินงานด้วยความท้าทายทางเศรษฐกิจ โดยสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับจีน ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลก และเศรษฐกิจไทยที่ชะลอตัวลง เป็นผลมาจากอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจที่ลดลง ทำให้ตลาดเศรษฐกิจทั่วโลกพบกับความซบเซาและยากที่จะเติบโต

ทางด้านเศรษฐกิจไทยก็มีการเติบโตที่ลดลง อยู่ในระดับร้อยละ 2.4 เมื่อเทียบกับการเติบโตที่ร้อยละ 4.2 ของปี 2561 เป็นการเติบโตของ GDP ที่อ่อนที่สุดในรอบ 5 ปี ทางด้านสิงคโปร์เองก็มีภาพการเติบโตที่ชะลอลงเช่นกัน กับการเติบโตที่ร้อยละ 0.7 ลดลงจากร้อยละ 3.4 เมื่อปี 2561 ทางด้านมาเลเซียมีการเติบโตที่แข็งแกร่งสุดในสามประเทศที่ร้อยละ 4.3 แต่ทว่าก็ยังเป็นปีที่เติบโตน้อยที่สุดตั้งแต่ปี 2559

แม้ว่าปัจจัยเหล่านี้อาจทำให้ความเชื่อมั่นโดยรวมลดลง แต่ทางบริษัท รู้สึกยินดีเป็นอย่างยิ่งสำหรับปี 2562 ด้วยผลประกอบการของบริษัท มีรายได้รวม 614 ล้านบาท ซึ่งนับเป็นระดับที่สูงที่สุดของบริษัท ในประวัติศาสตร์ เป็นอีกข้อพิสูจน์ถึงความแข็งแกร่งของกลยุทธ์และ

รูปแบบธุรกิจของเรา รวมไปถึงการได้รับการสนับสนุนที่ดีจากฐานลูกค้าที่หลากหลายของเรา

การเติบโตของฐานที่กว้างขึ้นช่วยสนับสนุนผลประกอบการทางการเงินที่แข็งแกร่ง

ในปี 2562 บริษัท มีรายได้ที่เติบโตที่ร้อยละ 17.3 สูงเป็นประวัติการณ์ถึง 614 ล้านบาท ซึ่งการเติบโตครั้งนี้ได้รับการสนับสนุนมาจากการปรับปรุงประสิทธิภาพการขายทั่วทั้ง 3 ประเทศ ในส่วนของธุรกิจ HR Solutions จะเห็นการเติบโตในรายได้ที่มากกว่า ในขณะที่รายได้จาก Financial Solutions ลดลงร้อยละ 12.1 และรายได้จากธุรกิจ HR Solutions นั้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.7 คิดเป็น 495 ล้านบาท เนื่องจากการเติบโตเชิงกว้างในตลาดทั้ง 3 ประเทศ รวมถึงรายได้จากบริษัท ไทเกอร์ซอฟท์ (1998) จำกัด (“Tigersoft”) ซึ่งเป็น บริษัท ที่เราได้เข้าซื้อกิจการในปี 2562

ทางด้านต้นทุนการให้บริการนั้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.4 ซึ่งต่ำกว่าการเติบโตของรายได้ที่ร้อยละ 17.3 จึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นดีขึ้นเล็กน้อยจาก ร้อยละ 45.4% เป็นร้อยละ 45.9 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A) เพิ่มขึ้น 23 ล้านบาทจากปี 2561 เป็น 121 ล้านบาทในปี 2562 เนื่องมาจากค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้น ค่าเช่าที่สูงขึ้น และค่าใช้จ่ายของ Tigersoft และค่าใช้จ่าย one-time adjustment สำหรับการตั้งค่าใช้จ่ายสำรองผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น

กำไรสุทธิก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทนั้นเพิ่มขึ้น 16.4% เป็น 162 ล้านบาท ในปี 2562 ตามการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้น ส่วนกำไรสุทธิหลังหักภาษีนั้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.7% เป็น 147 ล้านบาทเนื่องจากภาษีที่ลดลงและส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม

กำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2562 เพิ่มขึ้นเป็น 0.18 บาทจาก 0.15 บาท ในปี 2561 งบดุลของเราแข็งแกร่งโดยมีเงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นเป็น 159 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จาก 111 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 0.09 เป็น 0.15 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ส่วนใหญ่เป็นอันเนื่องจากการรวมกิจการกับ TigerSoft

โดยรวมแล้ววิสัยทางการเงินของเราทำให้เราสามารถรักษาสถานะทางการเงินที่มั่นคงและแข็งแกร่งได้ ซึ่งทำให้บริษัท สามารถทนทานต่อสถานการณ์เศรษฐกิจที่มีความไม่แน่นอนได้

เศรษฐกิจไทยยังคงสดใสสำหรับการเติบโตระยะยาว

ในระหว่างปี 2562 เราได้เสริมสร้างจุดยืนผู้นำตลาดของเราในประเทศไทย ผ่านการเข้าซื้อกิจการ TigerSoft ผู้ให้บริการซอฟต์แวร์ HR & Payroll ในประเทศไทยที่จัดตั้งขึ้นสำหรับตลาด SME และได้ช่วยขยายส่วนแบ่งของบริษัท ในตลาด HR ประเทศไทยต่อไป

หากมองไปข้างหน้า คาดว่าเศรษฐกิจโลกจะเผชิญกับความท้าทายอย่างต่อเนื่องซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อการเติบโตของ HUMAN ซึ่งรวมถึงผลกระทบจากการระบาดของ COVID-19 ความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ความผันผวนของค่าเงินและน้ำมัน และความเสี่ยงโดยรวมของภาวะถดถอย ปัจจัยความเสี่ยงภายนอกเหล่านี้ อาจนำไปสู่ความต้องการที่ลดลงต่อตัวเลือก HR และ ERP Solutions หรือกระทั่งการตัดสินใจที่ล่าช้าจากการขาดแคลนงบประมาณ เนื่องจากอุตสาหกรรมนี้มีความเกี่ยวเนื่องอันกับเศรษฐกิจโดยรวม แต่แม้จะมีความไม่แน่นอนดังกล่าวข้างต้น ทางบริษัท เชื่อว่ายังมีแนวทางการเติบโตได้อีกมากมายสำหรับ HUMAN

จากการซื้อกิจการของ TigerSoft ทางบริษัท ได้เพิ่มส่วนการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายในวงกว้าง ทั้งในด้านของอุตสาหกรรมและส่วนแบ่งตลาด ทำให้บริษัท สามารถนำเสนอสินค้าเครื่องสแกนลายนิ้วมือควบคู่ไปกับ HR Solutions ของเราได้อย่างเต็มรูปแบบ

นอกเหนือจากนั้น เรายังคงมุ่งหน้าพัฒนาสินค้าเดิมของเราให้ดียิ่งขึ้นเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในวงกว้าง โดยเรากำลังพัฒนาแพลตฟอร์มของเราให้เป็นใจกลางธุรกิจมากขึ้น เพื่อให้บริการกับลูกค้าของเราและพนักงานได้ดียิ่งขึ้น ในรูปแบบของ B2B2C ที่แท้จริง จะเห็นได้ว่าเรายังคงดำเนินหน้าภายใต้แนวคิดภารกิจของเรา “เพื่อช่วยให้พนักงานของลูกค้าเรา ทำงานได้ดีขึ้นและมีความสุขมากขึ้น”

ประกอบไปด้วยความเชี่ยวชาญของเราในอุตสาหกรรม HR และ ERP ทำให้บริษัท อยู่ในตำแหน่งที่ดีที่จะคว้าโอกาสที่อาจเข้ามาในอนาคต เรายังคงเชื่อมั่นในความยืดหยุ่นของธุรกิจของเรา และเรายังคงมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างแพลตฟอร์มของเราให้พร้อมสำหรับการเติบโตในยุคถัดไป

เงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิ โดยบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะมีประกาศจ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่องในปีต่อ ๆ ไป สำหรับปี 2562 เราวางแผนที่จะจ่ายเงินปันผลทั้งหมดจำนวน 0.12 บาทต่อหุ้น โดยมีส่วนเงินปันผลระหว่างกาล 0.06 บาท คิดเป็นเงินปันผลรวมอยู่ที่ร้อยละ 68.46 ของกำไรสุทธิของปี

คนของเรา

บริษัทฯ ของเรามุ่งมั่นที่จะพัฒนาและสร้างครอบครัวที่มีความสุข บนพื้นฐานของความไว้วางใจ ความเคารพซึ่งกันและกัน และการเปิดรับความหลากหลายของคนทุกคน เราสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การผลักดันการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ การใช้รถยนต์ไฟฟ้า และการออกแบบพื้นที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานระดับสูงที่สุด

พนักงานของเราทุกคนล้วนแล้วมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ต่อการเป็นผู้นำด้านเทคโนโลยีสำหรับอนาคต ต่อสินค้าและบริการที่ดีเยี่ยมต่อลูกค้าของเรา และต่อผลประโยชน์ที่นำพามาให้สำหรับผู้ถือหุ้นของเรา

พนักงานทุกคนต่างตื่นตัวเมื่อพบกับความท้าทาย และพนักงานทุกคนต่างปฏิบัติภายใต้ค่านิยมหลักที่บริษัทได้เน้นย้ำอยู่เสมอ: Excellence, Teamwork, Integrity และ Openness

ในนามของคณะผู้บริหารผมขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านสำหรับความเชื่อมั่นของพวกท่านที่มีต่อบริษัทฯ และผมขอขอบคุณพนักงานของเราโดยเฉพาะ สำหรับการทำงานและความมุ่งมั่นของทุกๆ ท่าน ตลอดทั้งปี

คณะกรรมการบริษัท



นายอโณทัย อุดุพันธ์¹

ประธานกรรมการ



นายธันวา เลหาศิริวงศ์²

ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ



นายสุนทร เด่นธรรม

รองประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายอนุพันธ์ กิจนิจชีวะ

กรรมการอิสระ



นายภัทร ยงนิตชัย

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



นายธนาธิ นุ่มนนท์

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



นายไพฑู ผดุงถิ่น³

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



นายพนา จันทวิโรจน์⁴

กรรมการอิสระ

¹นายอโณทัย อุดุพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลหาศิริวงศ์

²นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ลาออกจากกรรมการเป็นกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

³นายไพฑู ผดุงถิ่น ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562

⁴นายพนา จันทวิโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 แทนนายธันวา เลหาศิริวงศ์ ในตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริหาร



นายสุนทร เต็มธรรม

รองประธานกรรมการและ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางสาวชีนชม เตชรุ่งเกียรติ

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ -
ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล



Ms. Bee Bee Lim

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ -
การพาณิชย์ และธุรกิจต่างประเทศ



นางศศิธร ทิรัญศักดิ์

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ -
ธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชี



นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง

ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี



นายস্যันด์ ไวรวงกูร¹

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน,
ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน



นายสมศักดิ์ ตันตธนวัฒน์

กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ไทเกอร์ซอฟ (1998) จำกัด

¹นายস্যันด์ ไวรวงกูร ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 แทนนายธนวัต ถาวรประสิทธิ์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

²นายธนวัต ถาวรประสิทธิ์ ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท	
ชื่อบริษัท	บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	Human
เลขทะเบียนบริษัท	0107560000338
ปีที่ก่อตั้ง	2546
วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	8 ธันวาคม 2560
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการงานด้านทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solution : HR Solutions) ทั้งในส่วนของให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือน (Human Resources and Payroll Outsourcing : HPO) การจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources System : HRS) และการให้บริการด้านการบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน (Financial Solutions) ทั้งในส่วนการจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) และให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Financial Outsourcing)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมธานี กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์: +66 2 636 6999 โทรสาร: +66 2 636 7168 Website: www.humanica.com
ทุนจดทะเบียน	340,000,000.00 บาท
ทุนชำระแล้ว	340,000,000.00 บาท
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น ตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
ชื่อบริษัท	บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชั่น จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ +66 2 646 4222 โทรสาร: +66 2 646 4200
ชื่อบริษัท	บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทร: +66 2 646 4222 โทรสาร: +66 2 646 4200
ชื่อบริษัท	Humanica Asia Pte.Ltd.
สำนักงานใหญ่	146 Robinson Road #10-01 Singapore 068909 โทร: +65 6904 0866
ชื่อบริษัท	Humanica SDN.BHD.
สำนักงานใหญ่	5-3-17, Promenade, Persiaran Mahsuri, 11950 Bayan Lepas Baru, Penang, Malaysia Tel: +604 611 7772
ชื่อบริษัท	บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 7 อาคารวิชับิลิเนสปาร์ค ชั้น 6-7 ตึกที่ 4 ซอยรามอินทรา 55/8 ถนน รามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10230 โทร: +66 2 347 0374 โทรสาร: +66 2 347 0368
ชื่อบริษัท	บริษัท โคนิคัล จำกัด
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 32/168 หมู่ที่ 1 ตำบลคลองเกลือ อำเภอกาบังเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
ชื่อบริษัท	Publica Holdings PTE. LTD.
สำนักงานใหญ่	10 Anson Road #23-14H, International Plaza, Singapore 079903
ชื่อบริษัท	บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 17/6 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลศรีษะทอง อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120

ข้อมูลอ้างอิง	
Registrar name	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก ดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทร: 0 2009 9000 โทรสาร: 0 2009 9991 เว็บไซต์ : www.set.or.th/tsd
Auditor	บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ลู โซบับญี จำกัด เอไอเอส สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23-27 11/1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120 โทร: +66 (0) 2034 0000 โทรสาร: +66 (0) 2034 0100 เว็บไซต์: http://www.deloitte.com - นางสาววิมลพร บุญยัษฐี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4067 หรือ - นายชูพงษ์ สุรชิตการล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4325 หรือ - นางสาวจันทร์รา จันทราชัยโชติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6326

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ



1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “HUMAN”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2546 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 30.00 ล้านบาท โดยคุณสุนทร เตนธรรม อดีตหุ้นส่วนและผู้บริหารของ Pricewaterhouse Coopers Thailand (PWC) ซึ่งเคยดูแลงานด้านการบริหารความเสี่ยง (Global Risk Management Solutions) โดยเป็นผู้ริเริ่มพัฒนาธุรกิจใหม่ ๆ ให้กับ PWC ในประเทศไทย ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk) และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk) และได้เป็นผู้ริเริ่มธุรกิจการรับช่วงบริหารด้านการจัดการทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรของธุรกิจขนาดใหญ่ (Big Scale Business Process Outsourcing : BPO) ในการจัดการด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลในองค์กร (Human Solutions) ของ PWC

ต่อมาในปี 2546 PWC ได้ปรับโครงสร้างธุรกิจและยกเลิกธุรกิจ BPO มีการแก้ไขปรับปรุงกฎเกณฑ์เกี่ยวกับบริษัทผู้สอบบัญชี ทำให้บริษัทสอบบัญชีทั่วโลกมีการปรับโครงสร้างธุรกิจ คุณสุนทร เตนธรรม จึงแยกตัวออกมาจัดตั้งบริษัท เพื่อให้บริการจัดการด้านทรัพยากรบุคคลภายในองค์กร (business process outsourcing in human resource) โดยมีบริษัท ซีเกท เทคโนโลยี จำกัด เป็นลูกค้ารายแรก

ในช่วงเริ่มต้นบริษัท มุ่งเน้นการให้บริการจัดการด้านทรัพยากรบุคคล (HRM) เป็นหลักและร่วมเป็นพันธมิตรกับบริษัทต่างชาติที่มีซอฟต์แวร์ด้าน HRD เพื่อให้บริการลูกค้า แต่ด้วยข้อจำกัดหลายด้าน ทำให้ฮิวแมนิก้าเริ่มพัฒนาซอฟต์แวร์ของตนเองในปี 2548 ภายใต้ชื่อ “Humatrix” เพื่อรองรับการใช้งานในประเทศไทย และเพื่อให้สอดคล้องกับระบบบัญชีของบริษัทชั้นนำระดับโลกและระบบภาษีเงินได้ของประเทศ

ปัจจุบันนี้ บริษัท เป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับงานทรัพยากรบุคคล และให้บริการการบริหารกระบวนการจัดการชั้นนำของประเทศไทย รวมทั้ง เป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร SAP Business One บริษัท มีพนักงาน 540 คน โดยประมาณ และดำเนินงานจัดตั้งสาขาในประเทศสิงคโปร์และประเทศมาเลเซีย อีกด้วย

1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร

วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุขของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครรลองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้า และบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดไปจนถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

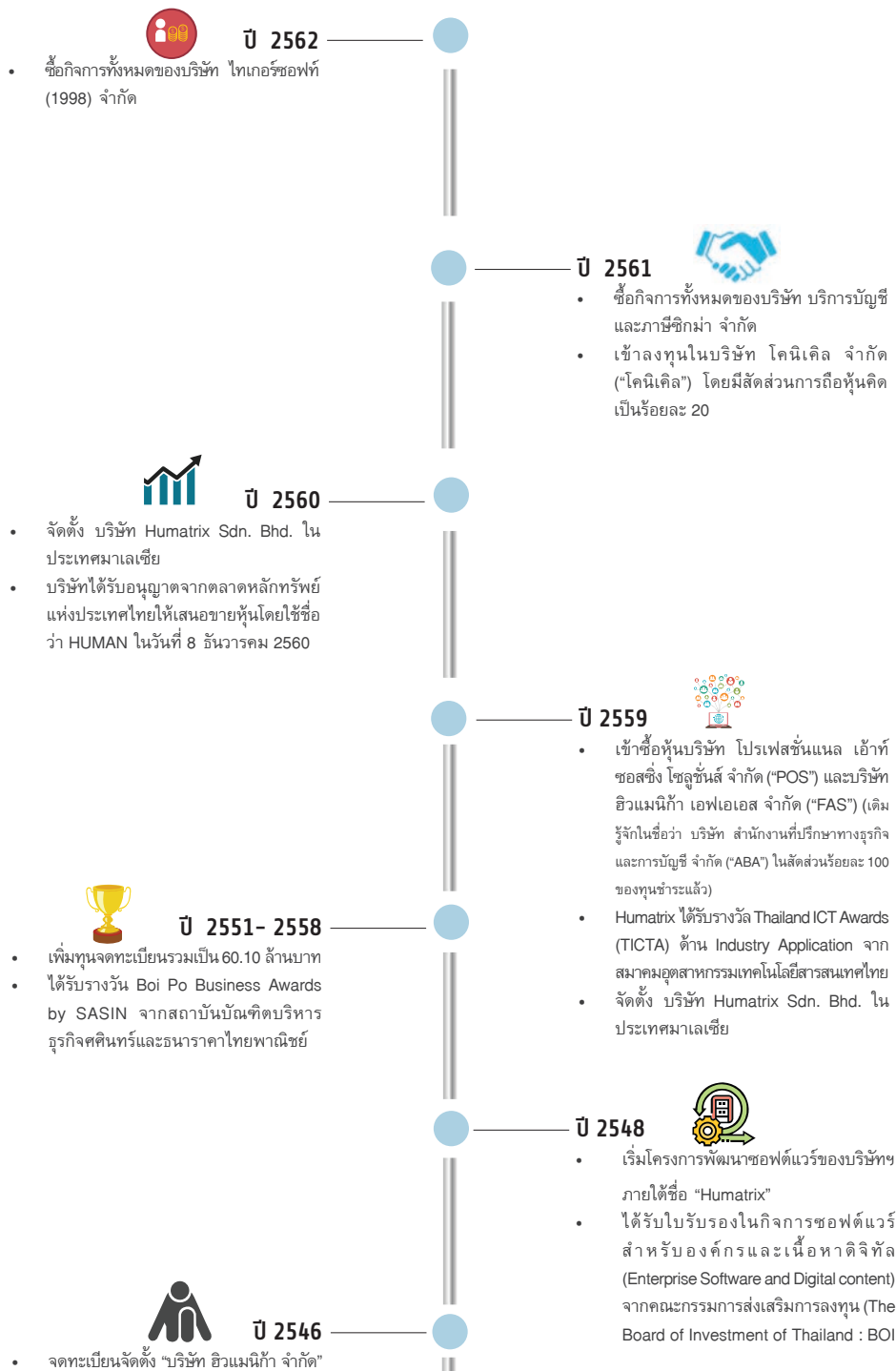
เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

ความเป็นเลิศ การทำงานเป็นทีม ความซื่อสัตย์และเชื่อถือได้ ความใจกว้าง

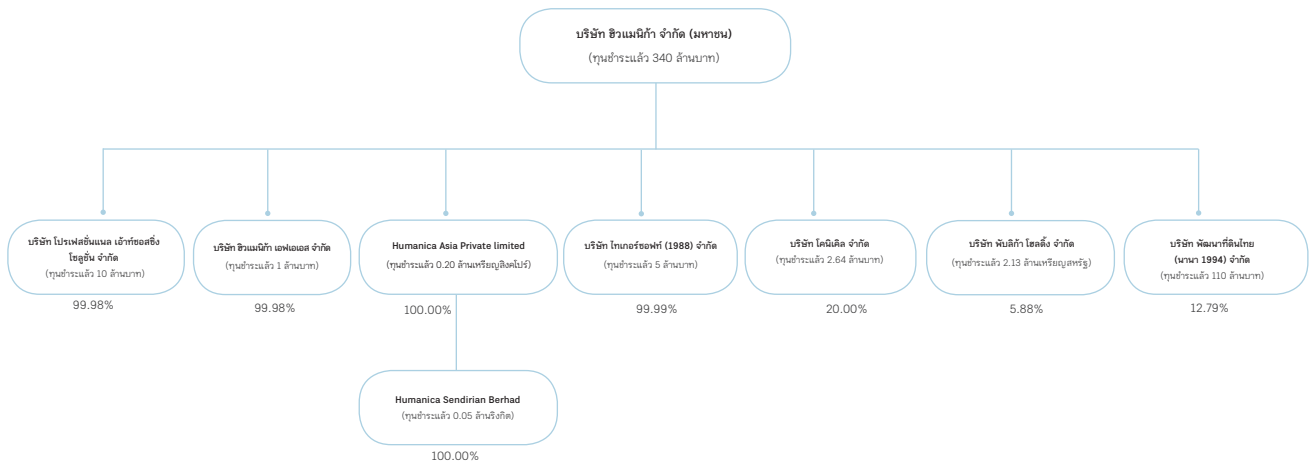


HUMANICA



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นดังนี้



บริษัทฯ มีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยมีรายละเอียดสามารถจำแนกตามประเภทธุรกิจได้ดังนี้

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “HUMAN”) ประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solutions) โดยให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน (Human Resources System) และให้บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน โดยให้บริการติดตั้งระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (EPP)

บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง จำกัด (Professional Outsourcing Solutions) หรือ “POS” เป็นบริษัทเอาท์ซอร์ซิงที่ให้บริการด้านการจัดการระบบเงินเดือนและภาษี (Payroll Services) รวมทั้งงานบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน สำหรับธุรกิจขนาดเล็กไปจนถึงธุรกิจขนาดกลาง สามารถตอบสนองความต้องการของธุรกิจในปัจจุบัน

บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (“FAS”) ประกอบธุรกิจให้บริการด้านการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Finance Outsourcing)

บริษัท Humanica Asia Private Limited (“HAP”) ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์เป็นศูนย์กลางภูมิภาค โดยดำเนินงานร่วมกับ Humanica Sendirian Berhad (“HSB”) ในการให้บริการรับช่วงทำเงินเดือนและบริการด้านการทำบัญชี HAP และยังร่วมดำเนินงานในการพัฒนาเครือข่ายพันธมิตร เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในภูมิภาคเอเชีย ปัจจุบันบริษัทมีการให้บริการลูกค้าไปแล้ว 6 ประเทศ

บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการการวางระบบโปรแกรมบริหารงานทรัพยากรบุคคลและโปรแกรมเงินเดือน และ จำหน่ายเทคโนโลยีที่ทันสมัย เช่น เครื่องบันทึกเวลา เครื่องสแกนใบหน้า เครื่องสแกนลายนิ้วมือ และเครื่องแท็บเล็ต

บริษัท โคนิคิล จำกัด ประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้คำปรึกษา ออกแบบ พัฒนาเนื้อหาสร้างโซลูชันด้านการศึกษาที่เป็นนวัตกรรม รวมถึงรับจ้างผลิตและจำหน่ายซอฟต์แวร์อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์สำหรับการเรียนรู้

บริษัท พับลิค้า โฮลดิ้ง จำกัด ก่อตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาพัฒนาและจำหน่ายซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรมนุษย์

บริษัท พัฒนาทีเอ็นไทย (นานา 1994) (“TLD”) ปัจจุบันไม่ได้ประกอบธุรกิจ มีเพียงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอยู่ที่จังหวัดเพชรบุรี และอำเภอ นครชัยศรี ในจังหวัดนครปฐม ซึ่งอยู่ระหว่างการหาผู้สนใจเพื่อจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

ชื่อบริษัท	สถานที่ตั้งในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
Held directly by the Company					
1. บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชั่น จำกัด	ไทย	บริการจัดทำเงินเดือน	10.00 ล้านบาท	0.10	99.98
2. บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด	ไทย	บริการด้านการบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	1.00 ล้านบาท	0.10	99.98
3. Humanica Asia Pte.Ltd.	สิงคโปร์	บริการจัดทำเงินเดือนและด้านการบริหารจัดการบัญชี	0.20 ล้านเหรียญสิงคโปร์	0.20	100.00
4. บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด	ไทย	บริการวางระบบโปรแกรมทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และขายเครื่องอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก	5.00 ล้านบาท	0.05	99.99
5. บริษัท โคนิคเคิล จำกัด	ไทย	ให้คำปรึกษา ผลิต และจำหน่ายซอฟต์แวร์สำหรับการเรียนรู้ให้กับองค์กร	2.64 ล้านบาท	0.03	20.00
6. บริษัท พับลิค้า โฮลดิ้ง จำกัด	สิงคโปร์	ให้คำปรึกษาพัฒนาและจำหน่ายซอฟต์แวร์บริหารทรัพยากรมนุษย์	USD 2.13 ล้าน	2.13	5.88
7. บริษัท พัฒนาที่ดินไทย (นานา 1994) จำกัด	ไทย	อสังหาริมทรัพย์	110.00 ล้านบาท	11.00	12.79
ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte.Ltd.					
1. Humanica SDN.BHD.	มาเลเซีย	บริการจัดทำเงินเดือน	0.50 ล้านริงกิต	0.50	100.00

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ในปี 2560-2562 มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทธุรกิจ	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล						
1.1 รายได้จากการให้บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน	226.89	47.0	237.36	45.4	257.09	41.9
1.2 รายได้จากค่าซอฟต์แวร์	131.21	27.2	159.63	30.5	212.30	34.6
1.3 รายได้จากการขายสินค้า	-	-	-	-	25.66	4.2
รวมรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล	358.10	74.2	396.99	75.9	495.05	80.6
2. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน						
2.1 ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร	96.99	20.1	98.94	18.9	80.77	13.2
2.2 บริการจัดทำบัญชีและการเงิน	23.79	4.9	19.18	3.7	23.03	3.8
รวมรายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	120.78	25.0	118.12	22.6	103.80	16.9
3. รายได้อื่น ๆ	3.49	0.8	8.12	1.5	15.01	2.4
รวมรายได้	482.37	100.0	523.23	100.0	613.86	100.0

หมายเหตุ * รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ย เงินปันผล และกำไรจากการลงทุน เป็นต้น



2. ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท ฮิวแมทริกซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบด้วย ธุรกิจหลัก 3 กลุ่ม คือ การบริการด้านบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (Human Resources Solutions) ธุรกิจการจัดจำหน่ายและติดตั้งระบบการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP Solutions) ของ SAP Business One (SAPB1) และของ Oracle Netsuite และการบริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน (Financial Solutions) ซึ่งรวมถึง ด้านงานสนับสนุนธุรกิจครบวงจรสำหรับ SME (Total Back Office Solutions for SME) โดยลักษณะการให้บริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นดังนี้

2.1 ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล (HR Solutions)

2.1.1 ซอฟต์แวร์ทางด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล (HRIS)

ตั้งแต่ปี 2546 บริษัทฯ เป็นผู้ริเริ่มในการให้บริการบริหารจัดการเงินเดือนโดยใช้ซอฟต์แวร์ที่มีเทคโนโลยีสมัยใหม่จากต่างประเทศเป็นตัวหลักและพัฒนาเพิ่มเติมในส่วนของการใช้งานและฟังก์ชันการทำงานที่รองรับความต้องการของบริษัทในประเทศไทย ทำให้เห็นว่าเป็นการยากที่จะหาซอฟต์แวร์ที่มีเทคโนโลยีอันทันสมัยและมีฟังก์ชันการใช้งานที่เป็นเลิศเพื่อรองรับความต้องการที่มีความซับซ้อนของบริษัทขนาดใหญ่และในขณะเดียวกันต้องรองรับกฎหมายแรงงาน ภาษีและประกันสังคม ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงตัดสินใจที่จะสร้างเทคโนโลยีที่ใช้ในการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของตนเองขึ้นมา

บริษัทฯ เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์เทคโนโลยีการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ชื่อ Humatrix ซึ่งเป็นระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุดของบริษัทฯ สามารถรองรับความต้องการของลูกค้าขนาดกลางจนถึงขนาดใหญ่ รวมถึงลูกค้าที่มีความซับซ้อน มีความหลากหลายของนโยบายในการทำงานหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานได้

ระบบซอฟต์แวร์ Humatrix

เป็นเวลาหลายปีที่บริษัทฯ ได้ทุ่มเทวิจัยและพัฒนาในระบบ ในช่วงแรกบริษัทฯ ได้เลือกใช้เทคโนโลยีตัวใหม่ คือ dot.net แพลตฟอร์ม มาช่วยในการพัฒนาระบบ Humatrix 5 ให้สามารถขึ้นระบบ (go live) ได้ในปี 2553 โดย Humatrix 5 ทำให้บริษัทฯ ก้าวเข้าสู่เป็นบริษัทที่มีเทคโนโลยีและนวัตกรรมของตนเองที่ทันสมัยที่สุด จนทำให้บริษัทฯ ได้รับรางวัลอยู่ในอันดับ 1 ใน 10 ธุรกิจที่มีนวัตกรรมยอดเยี่ยมแห่งปี 2553 ของสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) จากกระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

บริษัทฯ มีพันธกิจที่จะสร้างระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่ดียิ่งขึ้น และในปี 2559 บริษัทฯ ได้เปิดตัว Humatrix 8 เป็นรุ่นที่ต่อจาก Humatrix 5 นอกเหนือจากการปรับปรุงส่วน

ต่อประสานกับผู้ใช้งาน (user interface) ให้มีภาพลักษณ์ที่ทันสมัยแล้ว Humatrix 8 ยังถูกพัฒนาให้รองรับการใช้งานสำหรับบริษัทที่มีลักษณะเป็นกลุ่มบริษัท มีบริษัทในเครือ (multi-company) ทั้งที่ตั้งอยู่ประเทศไทยและบริษัทในเครือที่ตั้งอยู่ต่างประเทศ (multi-country) อีกทั้งระบบยังรองรับการทำงานของหน่วยงานแบบหลากหลายมิติ (multi-dimension) เรามีความมุ่งมั่นที่จะสร้างซอฟต์แวร์ระดับโลก (world-class solution) ของเราเองที่มีความสามารถทัดเทียมหรือมีความสามารถมากกว่าระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่เป็นที่รู้จักในตลาด นอกจากจะพัฒนาระบบ Humatrix 8 ให้รองรับความต้องการของลูกค้าในประเทศไทยแล้ว ในปี 2559 เราได้พัฒนา Humatrix 8 ให้รองรับความต้องการของลูกค้าและรองรับกฎหมายของประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย และญี่ปุ่นอีกด้วย ในปีเดียวกันเราได้รับรางวัล Thailand ICT Awards (TICTA) ด้าน Industry Application จากสมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศไทย

คุณสมบัติ Humatrix 8

Humatrix เป็นระบบที่ทำงานอยู่บน web-based สามารถใช้งานได้ทุกที่ ทุกเวลา ผ่านทางคอมพิวเตอร์ แท็บเล็ต รวมทั้งโทรศัพท์มือถือ โดยระบบมีการออกแบบขั้นตอนการทำงานให้สามารถกำหนดเงื่อนไขและวิธีการทำงานได้หลากหลายตามความเหมาะสมกับรูปแบบการใช้งานหรือเงื่อนไขการทำงานของพนักงานที่แตกต่างกันในแต่ละกลุ่มงาน เพื่อช่วยให้กระบวนการทำงานของพนักงานทุกๆ กลุ่มงานมีความสะดวก ใช้งานได้ง่าย ตรงตามนโยบายของบริษัท รวมทั้งระบบสามารถที่จะรองรับการกำหนดหรือปรับเปลี่ยนขั้นตอนการอนุมัติที่แตกต่างกันในแต่ละฟังก์ชันงานและกลุ่มพนักงานได้ง่าย ทำให้ระบบมีความยืดหยุ่นสูงในการรองรับกฎระเบียบการทำงานได้หลากหลายรูปแบบ

• การใช้งานบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ (Mobility)

Humatrix มีแอปพลิเคชันรองรับการใช้งานบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ทั้งแท็บเล็ตและโทรศัพท์มือถือ รองรับระบบปฏิบัติการทั้ง iOS และ Android เพื่อเพิ่มความคล่องตัวแก่พนักงานระหว่างการเดินทางหรือพนักงานที่ทำงานนอกสถานที่ เนื่องจากพนักงานสามารถพกพาอุปกรณ์เหล่านี้ติดตัวเพื่อเข้าถึงข้อมูลและทำการงานในระบบได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว

• การเชื่อมต่อ Humatrix กับระบบอื่นผ่าน HUG (Humatrix Utility Gateway) Humatrix ถูกออกแบบมาเพื่อให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบบริหารทรัพยากรบุคคลระบบอื่น ๆ เช่น SAP Success Factors, IBM Kenexa, Workday, PeopleSoft, Oracle ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย ทั้งยังสามารถแลกเปลี่ยนข้อมูลขององค์กรและข้อมูลพนักงานอัตโนมัติตามระยะเวลาที่ได้ตั้งไว้ โดยระบบรองรับการเชื่อมต่อทั้งรูปแบบ API (Application Program Interface) Web Service แบบเรียลไทม์ (real time)

Our Key Offerings



• โปรแกรมเสริม (Add-ons)

บริษัทฯ ได้รับแต่งตั้งให้เป็น Business Process Outsourcing Partner (BPO Partner) รายแรกของ Success Factors ในประเทศไทย Success Factors คือ ระบบ HRD ของบริษัท SAP ซึ่งเป็นผู้นำทางด้านพัฒนาซอฟต์แวร์ที่มีชื่อเสียงระดับโลก การแต่งตั้งนี้ทำให้บริษัทฯ สามารถเชื่อมโยงระบบ Success Factor's talent management เข้ากับ Humatrix ได้อย่างสมบูรณ์ และนำเสนอทางเลือกของการบริการที่กว้างขึ้นให้กับกลุ่ม HR การร่วมมือกับ Success Factor ไม่เพียงแต่ทำให้เราได้รับประโยชน์จากการทำงานร่วมกับผู้จำหน่ายระบบ HRD ระดับโลกเท่านั้น แต่ยังช่วยให้เราเพิ่มความสามารถในการให้คำปรึกษาทางด้านการจัดการของระบบบริหารทรัพยากรบุคคล โมดูลอื่น ๆ เพื่อสร้างคุณค่าที่สมบูรณ์แก่ลูกค้าของเรา

2.1.2 HR and Payroll Outsourcing Services

บริษัทฯ ดูแลรับผิดชอบในส่วนของการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการให้บริการจัดทำเงินเดือน ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถมุ่งเน้นการทำงานที่ธุรกิจหลักและส่งมอบงานหลักที่สำคัญให้กับกลุ่มลูกค้าของตนเองได้ ในฐานะหุ้นส่วน BPO บริษัทฯ ทำงานร่วมกับลูกค้าเพื่อสนับสนุนการเติบโตในธุรกิจของลูกค้าด้วยการจัดการ BPO ที่สามารถรองรับการขยายตัวได้ในอนาคต

ทีมผู้เชี่ยวชาญของบริษัทฯ มีความรู้เฉพาะทางเกี่ยวกับกฎหมายและหลักปฏิบัติเป็นอย่างดี จึงเป็นเหตุผลให้ลูกค้ามั่นใจได้ในความถูกต้องของการประมวลผลเงินเดือนและการส่งมอบงานเป็นไปตามกำหนดเวลา บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการที่ลูกค้าสามารถไว้วางใจได้ในการให้บริการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน สิ่งที่สำคัญที่สุดคือความเชี่ยวชาญของทีมงาน บริษัทฯ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานโดยใช้เทคโนโลยีของระบบบริหารทรัพยากรบุคคลและช่วยลดความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้าได้ การบริการของบริษัทฯ ยังรวมไปถึงการให้ความช่วยเหลือโดยตรงกับพนักงานของลูกค้า

การให้บริการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ แบ่งได้ดังนี้

(1) บริการจัดทำเงินเดือน (Payroll Administration): การประมวลผลข้อมูลเงินเดือน / จัดทำรายงานประจำเดือนและรายงานประจำปี รวมถึงให้พนักงานสามารถทำรายการด้วยตนเองผ่านระบบ (Employee self-service)

(2) บริการงานด้านงานธุรการ และสวัสดิการบุคคล (Benefit Administration): บริษัทฯ ให้บริการเสมือนหนึ่งเป็น HR ให้กับพนักงานของลูกค้าในการติดต่อประสานเกี่ยวกับสวัสดิการต่างๆ

(3) บริการด้านการขอวีซ่า ใบอนุญาตทำงานและการเสียภาษีบุคคลธรรมดาประจำปี ให้กับพนักงานชาวต่างชาติ

2.2 Financial Solutions

บริษัทฯ ให้บริการด้านการบัญชีและการเงินรวมถึงระบบการวางแผนด้านทรัพยากรองค์กร และบริการด้านการทำบัญชีดังนี้

2.2.1 การให้บริการติดตั้งระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์ระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) Oracle Netsuite และ SAP Business One (SAP B1) ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ชั้นนำของโลก เมื่อปี 2549 และได้รับสถานะเป็น gold partner ในเวลาต่อมา นอกจากนี้เราจะเสนอ SAP B1 ด้วยฟังก์ชันมาตรฐานแล้ว เรายังได้มีการพัฒนาโปรแกรมเสริม (Add-on) เพิ่มเติมเพื่อรองรับความต้องการของผู้ประกอบการในไทย เช่น Thai localization (ภาษีมูลค่าเพิ่ม และภาษีหัก ณ ที่จ่าย) การรับฝากขายสินค้า (Consignment) การวางแผนการเงิน (GL Consolidate) การบริหารสินทรัพย์ถาวร (Fixed Assets Management) ระบบจัดซื้อ (Purchase Requisition) ระบบวางบิล (Billing) และการโอนเงินผ่านธนาคาร (Bank Transfer) ผู้บริหารที่ดูแลทีม ERP มีประสบการณ์มากกว่า 25 ปีใน ERP และมากกว่า 10 ปี ใน SAP ซึ่งทีมงานของบริษัทฯ ได้รับการฝึกอบรมในการสอบผ่าน SAP Certified Application Associate - SAP B1 และได้รับการฝึกอบรมตามหลักสูตร SAP ที่ต่างกัน เช่น SAP B1 Sales Training (SAP B1 การฝึกอบรมก่อนการขาย) และ SAP Product Training (การอบรมในเชิงลึกของตัว SAP B1) เป็นต้น โดยทีมงานของบริษัทฯ ให้บริการที่ปรึกษาด้านการติดตั้งระบบ ERP ให้กับลูกค้าในเมืองไทยมากกว่า 100 โครงการโครงการ ในช่วงกว่า 10 ปีที่ผ่านมา

ในปี 2562 เราได้มองเห็นถึงความสำคัญของคลาวด์ในระบบ ERP เราจึงได้ร่วมมือกับ Netsuite เพื่อนำเสนอระบบ ERP บนคลาวด์ชั้นนำของโลกให้แก่ตลาดไทย ซึ่ง Netsuite เองก็ได้รับการยกย่องว่าเป็นหนึ่งในผู้นำในกลุ่ม Magic Quadrant ตามรายงานของการ์ตเนอร์ที่ตีพิมพ์ในเดือนพฤษภาคม 2019 บริษัทฯ ได้มีการสร้างและพัฒนาทีมงานที่ปรึกษาเป็นผู้เชี่ยวชาญในการให้ความช่วยเหลือ ตอบสนองความต้องการ

COMPLETION OF VISION

ABILITY TO EXECUTE

NOT RELATED CORRELATED NOT RELATED CORRELATED

Ranorex Systems Loral Interneuron Hewlett Norwalk Signatone Black (Partially) Workday Black (Black ERP Cloud)

As of May 2014 © Gartner Inc.

- การให้บริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Financial and Accounting Services) บริษัท ให้บริการด้านการจัดทำ

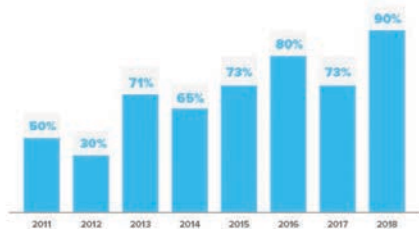
- การให้บริการด้านงานสนับสนุนธุรกิจครบวงจรสำหรับ SME (Total Back Office Services for SME) บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการงานสนับสนุนธุรกิจ (Back Office) อย่างครบวงจร ได้แก่ งานด้านบัญชี งานด้านการเงิน งานด้านภาษี และ งานด้านจัดทำเงินเดือน และระบบจัดการทรัพยากรบุคคล ให้แก่องค์กรธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) โดยมุ่งเน้นการให้บริการแบบครบวงจรจุดเดียว (One-Stop-Service) เพื่อให้องค์กรลูกค้าสามารถมุ่งเน้นการดำเนินการในธุรกิจหลัก (Core Functions) เพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

	2562 มูลค่าการใช้จ่าย	2563 มูลค่าการใช้จ่าย	2564 มูลค่าการใช้จ่าย
ระบบดาต้า เซ็นเตอร์	24,775	24,931	25,297
ซอฟต์แวร์ระดับองค์กร	39,029	43,498	48,418
อุปกรณ์ดีไวซ์	202,040	214,399	219,418
บริการทางด้านไอที	60,477	214,399	68,097
บริการด้านการสื่อสาร	408,118	405,556	411,336
มูลค่าการลงทุนด้านไอทีทั้งหมด	734,439	752,080	772,632

ความร่วมมือกับ Netsuite ทำให้บริษัท อยู่ในตำแหน่งที่ดีในการขับเคลื่อนการเติบโตของระบบคลาวด์ ERP ในประเทศไทย โดย Netsuite สามารถนำเสนอระบบการจัดการธุรกิจที่ครบวงจร ซึ่งประกอบด้วยระบบการเงินและการบัญชี ระบบความสัมพันธ์กับลูกค้า และระบบพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ในวันนี้ Netsuite เป็นซอฟต์แวร์ที่ใช้อยู่แล้วในกว่า 20,000 องค์กรทั่วโลก ซึ่งในปี 2561 90% ของ Tech IPO นั้นเลือกที่จะใช้ระบบ Netsuite

NetSuite Dominates the Tech IPO Market

Percentage of IPOs per Year that Run NetSuite
Source: medium.com, 6/1/2018



จากการสนับสนุนจากรัฐบาลและหน่วยงานต่าง ๆ เช่นสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (NIA) และ True Digital Park การลงทุนในเทคโนโลยีได้กลายเป็นหัวข้อสำคัญของรัฐบาลไทยในการเปลี่ยนประเทศให้กลายเป็นเศรษฐกิจดิจิทัล เป็นเรื่องที่มีผลดีต่อผู้ประกอบการในระบบนิเวศทางเทคโนโลยีของประเทศไทย เนื่องจากอุตสาหกรรมกำลังเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และปัจจัยต่างๆ นี้จะนำไปสู่ความต้องการที่สูงขึ้นต่อระบบคลาวด์ ERP ในหมู่ บริษัทเทคโนโลยี

3.2 กลยุทธ์การตลาด HR Software

บริษัท ได้สร้าง HR ecosystem ซึ่งครอบคลุมโซลูชันที่หลากหลาย และสามารถตอบสนองความต้องการของธุรกิจทุกขนาดและอุตสาหกรรม เมื่อรวมไปกับการร่วมมือเชิงกลยุทธ์และการเข้าถึงกิจการของ บริษัท ไทยเกอร์ซอฟท์ (1998) จำกัด ทำให้เราสามารถสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งในตลาด SME และทำให้บริษัท มีความได้เปรียบในอุตสาหกรรมทรัพยากรบุคคลอย่างแท้จริง

บริษัท พยายามสร้างฐานธุรกิจการให้บริการ HR solutions เข้มแข็งมากขึ้นกว่าเดิมและพิจารณาถึงความสำคัญด้านการยกระดับศักยภาพพนักงานขององค์กรที่ใช้บริการ บริษัท จึงได้พัฒนากลยุทธ์ open platform กับพันธมิตรภายนอกเพื่อสร้างระบบ HR ecosystem ด้าน HRM ให้แข็งแกร่งมากขึ้นกว่าเดิม ไม่ใช่แค่มีระบบบริหารจัดการเท่านั้น บริษัท ยังร่วมธุรกิจและสร้างพันธมิตรในการขยายการตลาดเพื่อสร้างผลกำไรผลประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อสร้างการเติบโตอย่างมั่นคง ยั่งยืน โดยยึดในหลักธรรมาภิบาล

บริษัท ได้ตัดสินใจร่วมลงทุนกับบริษัท โคนิเคิล จำกัด เป็นการก้าวหน้าที่ดีสำหรับกลยุทธ์การขยาย ecosystem ของเรา เนื่องจากบริษัท โคนิเคิล มีความเชี่ยวชาญด้านการวางแผนงานการพัฒนาการเรียนรู้ ผ่านระบบ Learning Management System “LMS” ด้วยแนวคิด “Modernize Learning for the modern world of work” ของตนเอง ที่มี Contents การด้านการฝึกอบรม เรียนรู้ที่หลากหลายผ่านการร่วมมือกับผู้เชี่ยวชาญภายนอกหลายอุตสาหกรรม มีผู้ลงทะเบียนผ่านการใช้ระบบกว่า 500,000 ราย บริษัทที่ใช้บริการกว่า 30 บริษัทชั้นนำในประเทศไทย และมี content partner ที่เชี่ยวชาญหลายหลายอุตสาหกรรมกว่า 30 ท่าน การร่วมลงทุนครั้งนี้ทำให้บริษัท เข้าถึง contents ด้านการฝึกอบรมและระบบการเรียนรู้แบบ on-demand/live streaming ผ่านระบบ LMS ทำให้สามารถยกระดับการให้บริการของกลุ่ม

บริษัท ด้าน HRD ได้เต็มประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ไม่ใช่แค่มีระบบบริหารจัดการ HRM เท่านั้น โดยสามารถนำระบบ LMS มาผนวกเข้ากับ HR software ภายใต้ “Humatrix” ทำให้เกิดความน่าสนใจมากขึ้นต่อการทำการตลาดด้าน HR software ต่อองค์กรขนาดใหญ่ เพื่อรองรับแนวโน้มการฝึกอบรมได้มีการเปลี่ยนไปจากอดีตอย่างมาก วิธีการเรียนรู้ไม่จำเป็นต้องเรียนในห้องเรียนเหมือนอดีตอีกต่อไป จากความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีทำให้เกิดขึ้นนวัตกรรมการให้บริการด้านการเรียนรู้ที่ทันสมัยผ่านระบบ ออนไลน์ ซึ่งรองรับ mobility device ต่างๆ มากมาย

นอกจากนี้บริษัท เห็นโอกาสในการเติบโตด้านการบริหารจัดการด้านสวัสดิการพนักงาน (Welfare and Benefits) บริษัท จึงได้ร่วมมือเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ กับ CXA Group (Singapore-based health technology startup) เพื่อนำเสนอวิธีการที่เหมาะสมที่สุดโดยอาศัยเทคโนโลยีภายใต้ “Flexi benefits” platform ต่อการจัดการงบประมาณที่เหมาะสม โดยนำแนวความคิดแบบ First Data-Driven Benefits and Wellness Solution Marketplace มาใช้ ซึ่งจะส่งผลดีทั้งบริษัทและพนักงาน เนื่องจากเป็นระบบเปิดให้พนักงานได้เลือกใช้บริการที่ตนเองมีความต้องการจริงตามวงเงินงบประมาณของแต่ละบุคคลผ่าน e-wallet และสามารถที่ซื้อบริการอื่นๆ เพิ่มเติมที่ตนเองสนใจ และสอดคล้องความต้องการของพนักงานยุค Millennial ซึ่งเป็นแรงงานหลักของยุค Digital (บริการ on boarding บน platform จะสร้างส่วนแบ่งรายได้จากบริการที่อยู่บน platform นอกเหนือจากรายได้ค่าธรรมเนียมการใช้ platform และการบริหารงานด้าน welfare and benefits) อาทิเช่น ด้านการประกันสุขภาพกลุ่มบนระบบ Flexi benefits เปิดให้สามารถเชื่อมต่อเข้ากับอุปกรณ์ mobility smart device ด้านสุขภาพ โดยอาศัยข้อมูลด้านสุขภาพของผู้ใช้ (Users) ในระบบเพื่อนำไปต่อรองค่าเบี้ยประกันสุขภาพหมู่ในปีถัดไป โดยอาศัยข้อมูลด้านสุขภาพต่างๆ ของพนักงาน ทำให้บริษัทบริหารจัดการค่าใช้จ่ายค่าเบี้ยประกันสุขภาพกลุ่มได้ดียิ่งขึ้น

ปัจจุบันระบบ “Flexi benefits” platform ได้รับการตอบรับที่ดีและรูปแบบการให้บริการแบบ one-stop, self-service ปัจจุบัน CXA Group (partner บริษัท) ได้ให้คำปรึกษาและให้บริการมากกว่า 600 บริษัท เป็นบริษัทใหญ่ที่ติดอันดับใน Fortune 500 มีพนักงานที่ใช้บริการกว่า 400,000 คน ในกว่า 20 ประเทศทั่วโลก บริษัท ได้รับสิทธิการนำระบบดังกล่าวมาให้บริการในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียว

สุดท้ายนี้ บริษัท เล็งเห็นว่าตลาด SME มีช่องทางในการเติบโตที่ดีและต่อเนื่องระยะยาว ซึ่งตลาด SME เป็นตลาดที่มีขนาดใหญ่มาก บริษัท จึงได้เข้าซื้อกิจการ TigerSoft ซึ่งเป็นผู้นำด้าน HR software สำหรับตลาด SME ที่มีฐานลูกค้าที่ใช้บริการกว่า 400,000 users และมีบริษัทที่ใช้ HR software กว่า 3,000 บริษัท การควบรวมธุรกิจนี้จะทำให้บริษัท มีฐานการตลาดที่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายและเป็นก้าวสำคัญการให้บริการ HR solutions ของกลุ่ม Humanica และจะทำให้กลุ่มบริษัท เป็นผู้นำทางด้านการให้บริการ HR Solutions สำหรับทุก segment ทั้งองค์กรขนาดใหญ่ในประเทศ ระหว่างประเทศ และธุรกิจขนาด SME

3.3 ภาพรวมการแข่งขัน

เรายังคงเผชิญกับความท้าทายจากการแข่งขันจากบริษัทในตลาดไทย บริษัทในระดับภูมิภาค และบริษัทระดับโลก

ในตลาด ERP นั้นไม่มีนักพัฒนาซอฟต์แวร์ ERP ในประเทศที่สามารถพัฒนาโซลูชันที่ตรงกับมาตรฐานระดับโลกของ SAP B1 หรือ Oracle Netsuite ได้ ฉะนั้นการแข่งขันส่วนใหญ่จะเป็นการแข่งขันด้านการเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายและติดตั้งระบบ ERP ของแบรนด์เหล่านี้ เรายังคงได้เปรียบอยู่ในการแข่งขัน เนื่องจากเราที่มีทีมผู้เชี่ยวชาญด้านผลิตภัณฑ์ที่มีประสบการณ์ด้าน ERP เป็นอย่างมาก ซึ่งผู้เชี่ยวชาญของเราเองก็มีความรู้เชิงลึกซึ่งเกี่ยวกับความต้องการของตลาดไทยด้วยเช่นกัน

ในขณะที่เราเป็นหนึ่งในบริษัทแรกๆของไทยที่พัฒนาระบบ HRIS เอง เราเองยังพบกับการแข่งขันอีกมากมายจากบริษัท start up ที่มีความต้องการที่จะเจาะเข้ามาในตลาดการบริหารทรัพยากรบุคคล ปัจจุบันเรายังคงจัดการกับความเสี่ยงเหล่านี้ได้ เนื่องจากการพัฒนาระบบ HRIS นั้น ต้องใช้เวลาหลายปีในการพัฒนาระบบที่ครบวงจร ดังนั้นมันจึงไม่ใช่เรื่องง่ายสำหรับบริษัท start up ที่จะเริ่มต้นทำกำไรและมีเงินทุนเพียงพอในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทรัพยากรบุคคล

สำหรับทางด้านบริการ outsource เราคาดว่าจะเห็นการลดราคาของการให้บริการในอนาคตอันใกล้ เนื่องจากผู้เล่นทั้งในและนอกประเทศต่างพยายามที่จะเพิ่มส่วนแบ่งตลาด กลยุทธ์ของเราคือการสร้างพันธมิตรที่ดีเพื่อแข่งขันกับผู้เล่นระดับภูมิภาค ซึ่งการจับมือกับ TigerSoft จะทำให้เราสามารถนำเสนอการให้บริการในราคาที่ย่อมเยาลงได้

แนวโน้มธุรกิจและการขยายธุรกิจ

ทั่วไป

สงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีนที่กำลังดำเนินอยู่ส่งผลให้การส่งออกของไทยตกต่ำในปี 2562 ซึ่งมีผลต่อภาคเศรษฐกิจภายในประเทศซึ่งในช่วงเวลาก่อนโรคระบาด COVID-19 การเติบโตในระดับที่คาดการณ์ไว้ 3% นั้นเป็นเรื่องที่ทำหายอย่างมากท่ามกลางการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกและการบริโภคภายในประเทศ

การเติบโตทางด้านเศรษฐกิจของสิงคโปร์เองก็ยังคงจะเผชิญกับความท้าทายในปี 2563 จากการชะลอตัวของอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐกับจีน ทางประเทศสิงคโปร์เองได้บันทึกอัตราการเติบโตที่ต่ำที่สุดในรอบหลายปีที่ 0.7% ในปี 2562 รัฐบาลสิงคโปร์ได้คาดว่าอัตราการเติบโตในปี 2563 ที่เพียง 1% ทว่าธุรกิจฝั่งทางมาเลเซียเองยังคงเห็นแสงสว่าง คาดการณ์ว่าจะสามารถรักษ้อัตราการเติบโตไว้ได้ที่ 4.5% ในปี 2563 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราการเติบโตของปี 2562 สนับสนุนโดยการใช้จ่ายในประเทศที่ยังคงแข็งแกร่ง และอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับต่ำ

จากการที่องค์การอนามัยโลก (WHO) ได้ประกาศออกมาว่า COVID-19 ถูกยกระดับขึ้นไปเป็นโรคระบาดใหญ่ตั้งแต่วันที่ 11 มีนาคม 2563 ภาพรวมเศรษฐกิจโลกได้รับผลกระทบอย่างหนัก โดยประเทศส่วนใหญ่คาดการณ์ว่าการเติบโตจะลดลงอย่างรุนแรง ในขณะที่รัฐบาลหลายประเทศได้เริ่มประกาศบังคับใช้ตัวช่วยทางการเงินต่างๆแล้วช่วยเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ซึ่งผลกระทบจาก COVID-19 นั้นยังคงมีความผันผวนอย่างมากในเวลานี้ เป็นการกระทบเศรษฐกิจโลกในแบบที่ไม่เคยได้เห็นมาก่อนในทศวรรษที่ผ่านมา

โดยรวมแล้วทางบริษัทฯ เห็นถึงความท้าทายในสถานการณ์ที่มีผลกระทบทั่วโลก แต่ยังคงเห็นความเป็นไปได้ในการเติบโตของธุรกิจและรายได้ที่มั่นคง ทั้งจากการซื้อกิจการของ บริษัท ไทยเกอร์ซอฟท์ (1998) จำกัด ("TigerSoft") และจากการสร้างพันธมิตรและโอกาสทางธุรกิจในเดือนที่ผ่านมา เราคาดว่า การเติบโตในสิงคโปร์จะชะลอตัวในขณะที่การเติบโตของรายได้ในมาเลเซียน่าจะยั่งยืน แม้ว่าสภาพแวดล้อมทางการเมืองยังมีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและการลงทุนโดยทั่วไป

ฝ่ายการบริหารทรัพยากรบุคคล (HR Solutions)

ทางบริษัทฯ เชื่อว่าอุตสาหกรรมด้านเทคโนโลยีการจัดการทรัพยากรบุคคลจะยังคงเติบโตและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องในปี 2563 จากการที่องค์กรต่างๆ เริ่มหันเข้าหาเทคโนโลยีเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสามประเทศที่เราดำเนินธุรกิจ เพราะเราพบว่าหลายๆ ครั้ง บริษัทที่ดำเนินการใน "สภาพแวดล้อมที่เปี่ยมล้นไปด้วยความสามารถ" มักจะแสวงหา และลงทุนในเครื่องมือต่างๆ เพื่อช่วยให้บริษัทเหล่านี้สรรหาพัฒนาและสนับสนุนพนักงานของพวกเขาได้ดีขึ้น

อีกหนึ่งปัจจัยที่จะผลักดันความต้องการเทคโนโลยีด้านทรัพยากรบุคคล คือการดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของประเทศไทย พ.ศ. 2562 (หรือ "PDPA") ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ภายในวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 โดยผู้นำฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะมีบทบาทมากขึ้นในการช่วยให้เกิดทั้งความเชื่อมั่นของพนักงาน และการปกป้องความเป็นส่วนตัวของข้อมูลพนักงาน ในยุคนี้พนักงานเริ่มมีความคาดหวังว่าจะได้รับการดูแลจากบริษัทเสมือน "ลูกค้า" มากขึ้น ซึ่งรวมถึงวิธีการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล การจัดการและปกป้องความเป็นส่วนตัวของข้อมูลพนักงานจึงกลายมาเป็นความรับผิดชอบของฝ่ายทรัพยากรบุคคลไปในระดับหนึ่ง ซึ่งรวมไปถึงเรื่องความโปร่งใสในการใช้ข้อมูลของพนักงานด้วยเช่นกัน

ด้านการวิจัยและการพัฒนา

การมุ่งเน้นด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ เริ่มเห็นผลอย่างชัดเจนแล้วในปี 2562 ด้วยการเปิดอย่างเป็นทางการของตัวแอปพลิเคชันมือถือของ Humatrix (ซอฟต์แวร์จัดการทรัพยากรบุคคลที่ได้รับรางวัลของเรา) ทางด้าน Humatrix เองก็ได้มีการปรับปรุงลักษณะใหม่ ให้ดูทันสมัยมากขึ้น มาพร้อมกับคุณสมบัติที่หลากหลายซึ่งล้วนแล้วจะช่วยเหลือเสริมด้านประสิทธิภาพการใช้งานของพนักงานที่ดียิ่งขึ้นและนี่คือแนวโน้มการพัฒนาผลิตภัณฑ์สำหรับบริษัทฯ ในปีนี้

การมุ่งเน้นการทำรายการผ่านช่องทางมือถือเป็นหลัก

ในหลายๆปีที่ผ่านมาแพลตฟอร์มด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลได้มีการหันเข้าหาเครื่องมือบริการตนเองของพนักงาน (ESS) และผู้จัดการ (MSS) เพื่อสร้างความสะดวกรวดเร็วในการทำรายการและเข้าถึงข้อมูล HR ในการรับมือกับความท้าทายของต้นทุนที่เพิ่มขึ้น และความต้องการของแรงงานข้ามชาติหลายๆบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องปรับใช้กลยุทธ์ที่หลากหลายมากขึ้น ซึ่งหนึ่งในนั้นคือกลยุทธ์การใช้ช่องทางโทรศัพท์มือถือให้เป็นประโยชน์ต่อพนักงานมากขึ้น เนื่องจากเป็นช่องทางที่เป็นที่นิยมในกลุ่มพนักงานอย่างสูง

AI ในอุตสาหกรรม HR

ในขณะที่ธุรกิจทุกวันนี้พยายามมุ่งหน้าไปทางด้านระบบอัตโนมัติและการทำงานแบบดิจิทัลมากขึ้น ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะต้องเริ่มวางแผนเสริมสร้างทักษะของพนักงานให้คล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งรวมถึงการฝึกอบรมพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลในการวิเคราะห์ข้อมูล AI และทักษะอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสมัยนี้

บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อช่วยแก้ไขปัญหและความท้าทายที่มีอยู่ในที่ทำงาน โดยนำเสนอวิธีการและช่องทางการวิเคราะห์ข้อมูลที่ดีขึ้น

การเติบโตของตลาดด้านสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Wellbeing)
ในปี 2563 เราจะมีกรจับมือกับพันธมิตรต่างๆในการเปิดตัวบริการ Flexi Benefits ซึ่งประกอบไปด้วยการประกันภัย การให้คำปรึกษา การติดตั้งแพลตฟอร์ม Flexi Benefits และบริการด้าน Benefits Outsourcing ในประเทศไทย

ผู้ให้บริการด้านการดูแลสุขภาพรายใหญ่ส่วนใหญ่กำลังลงทุนในเครื่องมือและแพลตฟอร์มที่ใช้ระบบ AI ซึ่งสามารถเลือกผสมผสานและจับคู่ให้เหมาะสมกับพนักงานทุกคนในโลก โดยแพลตฟอร์ม Wellbeing สามารถนำเครื่องมือเหล่านี้มารวมกัน เพื่อช่วยสร้างการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในทางที่ดีสำหรับพนักงาน โดยเครื่องมือที่กำลังเริ่มแพร่หลายนั้นรวมไปถึงเครื่องมือสำหรับสุขภาพจิต การลดความเครียด การออกกำลังกาย อาหาร และสุขภาพทางการเงิน (Financial Wellbeing)

โดยตลาดดังกล่าวนี้เพิ่งเกิดขึ้นมาเมื่อไม่นานมานี้ และเป็นส่วนหนึ่งของตลาดเทคโนโลยีและอุตสาหกรรมทรัพยากรบุคคลที่แสดงให้เห็นตัวศักยภาพที่ดีเยี่ยม โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลและทีมงานควรทำความเข้าใจกับตลาดเพื่อที่จะได้นำมาใช้และช่วยเสริมสร้างประสบการณ์ของพนักงานให้ดียิ่งขึ้น

ในปีหน้าทางบริษัทฯจะเปิดตัวแพลตฟอร์มการจัดการสิทธิประโยชน์และสุขภาพขั้นนำของเอเชีย ที่จะช่วยให้พนักงานสามารถเลือกสิทธิประโยชน์ของตนเอง เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมมากขึ้น ในขณะที่ความสามารถในการเลือกสิทธิประโยชน์ของพนักงานนั้นยังคงเป็นแนวทางที่ค่อนข้างใหม่สำหรับตลาดไทย แต่ ณ วันนี้ Flexi-Benefits นั้นกลายมาเป็นเทรนด์ที่ทั่วโลกนั้นเริ่มประยุกต์ใช้แล้ว และเราคาดว่าแนวโน้มนี้จะได้รับความนิยมในประเทศไทยด้วยเช่นกัน

เรายังคงมุ่งมั่นที่จะสร้างชุมชนของพนักงานขนาดใหญ่ เพื่อคัดกรองและนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีเยี่ยมมาให้กับพนักงานของลูกค้านำ ผ่านรูปแบบ B - B - C

ฝ่าย Financial Solutions

ผู้นำด้านการเงินในยุคปัจจุบันจะเห็นถึงความสำคัญของระบบ ERP ซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ช่วยในการดำเนินงานประจำวัน ช่วยตรวจสอบและรับรองความถูกต้องของข้อมูล และเพิ่มความเข้าใจอย่างลึกซึ้งในเชิงธุรกิจ เพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของเศรษฐกิจดิจิทัล และตอบสนองความท้าทายของเทคโนโลยีที่กำลังพัฒนาอยู่ตลอดเวลา บริษัทต่างๆ จะต้องคอยปรับปรุงระบบ ERP ให้ทันสมัยอยู่เสมอ หนึ่งในความต้องการนั้นก็คือระบบคลาวด์ ที่กำลังเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ERP ไปอย่างรวดเร็วและจะช่วยให้บริษัทต่างๆสามารถใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีใหม่นี้ได้

ทางบริษัทฯ มีความภาคภูมิใจที่ได้เป็นตัวแทนจำหน่าย Oracle NetSuite รายแรกๆ ในประเทศไทย การจับมือร่วมกันครั้งนี้รวมไปถึงความสัมพันธ์ที่ต่อเนื่องกับผลิตภัณฑ์ SAP B1 ทำให้เรามีความสามารถในการนำเสนอโซลูชัน ERP ที่หลากหลาย ไม่ว่าจะเป็นการติดตั้ง ณ สถานที่ (on-premise) หรือเป็นโซลูชันบนคลาวด์ (on-cloud)

ทีมงานมืออาชีพของเรามีความมุ่งมั่นในการส่งมอบตัวเลือกผลิตภัณฑ์ที่ดีที่สุดระดับโลก ควบคู่ไปกับแพ็คเกจเสริมที่ได้พัฒนาขึ้นมาเพื่อให้ผู้ใช้งานในประเทศไทยได้ประสบการณ์การใช้งานที่อย่างดีที่สุด

ในส่วนของฝ่ายบริการทางบัญชีเรายังคงมองเห็นโอกาสในการให้บริการ back office แบบครบวงจรให้แก่ผู้ประกอบการ SME ซึ่งประกอบไปด้วยบริการฝ่ายบุคคลและการทำเงินเดือน การทำบัญชี การยื่นภาษีมูลค่าเพิ่ม การจัดทำงบการเงิน และแพ็คเกจการรายงาน นอกจากนี้บริษัทฯยังสามารถนำเสนอแพ็คเกจพิเศษที่เหมาะสมสำหรับธุรกิจ SME ที่หลากหลาย เช่นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่ต้องการระบบบริการจัดการองค์กรอย่างเต็มรูปแบบ พร้อมรับบริการทางด้านเงินเดือน บัญชีในราคาพิเศษ ด้วยเหตุนี้เรายังมุ่งให้บริการลูกค้า SME โดยการนำเสนอแพ็คเกจที่ครอบคลุมทุกความต้องการด้าน back office โดยที่ SME เหล่านี้ไม่จำเป็นต้องจ้างพนักงานประจำ อีกทั้งยังได้รับบริการเหล่านี้ในราคาที่เอื้อมถึงได้

ภาพรวม

สถานการณ์ COVID-19 นั้นจะส่งผลกระทบที่ร้ายแรงต่อเศรษฐกิจเอเชีย รวมไปถึงปัจจัยในประเทศที่ถดถอยลงอย่างมาก ทั้งการเดินทางเพื่อการท่องเที่ยวและธุรกิจ สิ่งเหล่านี้จะทำให้ลูกค้าระมัดระวังการใช้จ่ายมากยิ่งขึ้น

เราจะทำการกระตุ้นยอดขายอย่างต่อเนื่อง โดยนำเสนอบริการที่มีมูลค่าเพิ่มมากขึ้นให้แก่ลูกค้า นอกจากนี้เรายังคงลงทุนในนวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของเรา เพื่อเพิ่มสัดส่วนทางการตลาดมากขึ้น

ทางบริษัทฯ ยังคงมีมุมมองเชิงบวกว่าในปีงบประมาณ 2563 จะมีการเติบโตของยอดขายจากปี 2562 ด้วยการปรับปรุงกำไรจากการดำเนินงาน EBIT margin

ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัท ดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการและความยืดหยุ่น ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และปกป้องธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท

1. ความเสี่ยงทางธุรกิจ

เป้าหมายกลยุทธ์ทางการตลาดที่สำคัญของบริษัท ที่จะขยายส่วนแบ่งการตลาดโดยการสร้างความแข็งแกร่งและการขยายช่องทางการตลาด รวมทั้งการสร้างเครือข่ายทางธุรกิจ บริษัทฯ จะยังคงพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการที่หลากหลายของลูกค้าในการเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมทางการเงินและทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นในความร่วมมือกับหุ้นส่วนทางธุรกิจ ความสามารถในการกระจายผลิตภัณฑ์ในวงกว้างมากขึ้น ซึ่งในที่สุดแล้วจะช่วยบริษัทฯ ในการสร้างโอกาสและมีความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น

นอกเหนือจากการแนะนำและการติดตั้งผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ จะยังคงเพิ่มธุรกิจเอาท์ซอร์ส (Outsourcing) เพื่อที่จะเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งกับลูกค้า

สรุปความเสี่ยงทางธุรกิจ ได้ดังนี้

- **ความเสี่ยงจากการเข้ามาทำตลาดของบริษัทจากต่างประเทศ**
บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศจะมาทำตลาดในด้านการให้บริการทรัพยากรบุคคลในประเทศไทยเพื่อแข่งขันกับบริษัทฯ อย่างไรก็ตามเพื่อพัฒนาซอฟต์แวร์ HR ที่มีประสิทธิภาพสำหรับตลาดในประเทศไทยไม่ใช่เรื่องง่ายเนื่องจากความซับซ้อนของระบบภาษีและข้อกำหนดของประเทศไทย ซึ่งบริษัทพัฒนาซอฟต์แวร์จากต่างประเทศต้องใช้เงินทุนและเวลาในการค้นคว้าวิจัยและพัฒนาเพื่อให้รองรับการใช้งานของผู้ใช้งานในไทยได้ บริษัทซอฟต์แวร์จากต่างประเทศส่วนใหญ่จึงอาศัยการเป็นพันธมิตรกับผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ในประเทศไทยเพื่อจัดจำหน่ายซอฟต์แวร์ของตนเอง นี่อาจเป็นข้อดีสำหรับบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ สามารถเป็นพันธมิตรทางเลือกสำหรับบริษัทผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลชั้นนำของโลก เช่น SAP, IBM และ Workday
- **ความเสี่ยงจากการละเมิดลิขสิทธิ์**
ในฐานะนักพัฒนาซอฟต์แวร์บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาที่มีค่าที่สุดของบริษัทฯ โดยป้องกันไม่ให้มีการทำซ้ำหรือปรับเปลี่ยนเพื่อประโยชน์ทางเศรษฐกิจ ซอฟต์แวร์ของบริษัทฯ ได้รับการคุ้มครองโดยพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 บริษัทฯ จัดทะเบียนลิขสิทธิ์ Humatrix 5, Humatrix 7, Humatrix 8 และ ESSpace กับกรมทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อป้องกันการทำการซ้ำการปรับตัวหรือการใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต ลูกค้าต้องได้รับรหัสสัญญาอนุญาตที่ถูกต้องจาก บริษัทฯ ซึ่งได้รับการกำหนดค่าตาม

ความต้องการของลูกค้าแต่ละราย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าเราจะรักษารหัสต้นฉบับของบริษัทฯ ในการดำเนินงานประจำวันของบริษัทฯ

• ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าบุคคลที่สาม

บริษัทฯ มีข้อตกลงตามสัญญากับลูกค้าบุคคลที่สามในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือฉลากผลิตภัณฑ์ของตนและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ มีความเสี่ยงในธุรกิจหากลูกค้ารายใดตัดสินใจที่จะยุติข้อตกลงของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตามเนื่องจากพันธมิตรส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นบริษัทต่างชาติที่มีชื่อเสียงและบริษัทฯ ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ เชื่อว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ บริษัทฯ ให้การสนับสนุนอย่างเต็มที่แก่ลูกค้าในการพัฒนาและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ของตน เรายังคงรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้ามายาวนาน

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

• ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบสารสนเทศ

การรักษาความปลอดภัยข้อมูลและการหยุดชะงักในระบบข้อมูลของบริษัทฯ ยังคงมีความเสี่ยงสูงเนื่องจากจะกระทบต่อการบริการโดยตรงและอย่างรุนแรง บริษัทฯ จะยังคงลงทุนในการปรับปรุงเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานโดยใช้แนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดในการตรวจสอบและตรวจสอบกิจกรรมอย่างจริงจังเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้รับการรับรองโดยผู้ประเมินวิชาชีพเพื่อให้มั่นใจว่าได้ตรวจสอบความเสี่ยงอย่างรอบคอบ

• ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารที่สำคัญ

ในทุกๆ การประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัท บุคลากรเป็นส่วนที่สำคัญ การสูญเสียบุคลากรที่สำคัญของบริษัทฯ ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ทั้งด้านขวัญและกำลังใจของพนักงานและความเชื่อมั่นของลูกค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงภาพลักษณ์ขององค์กร

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านบุคลากรดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมรวมถึงมีนโยบายพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าโดยการเปลี่ยนย้ายตำแหน่งงานและหน้าที่เพื่อจูงใจให้บุคลากรดังกล่าวทำงานกับบริษัทฯ ซึ่งพนักงานระดับผู้บริหารส่วนใหญ่จะอยู่กับบริษัทฯ มากกว่า 5 ปีขึ้นไป และมีความผูกพันที่จะทำงานกับบริษัทฯ ในอีกหลายปีข้างหน้า

3. ความเสี่ยงทางการเงิน

- ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัท และบริษัทย่อยมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและชำระเงินเป็นหลักในสกุลเงินท้องถิ่นยกเว้นลูกหนี้จำนวนน้อยและรายการระหว่างกันที่ บริษัทย่อยในต่างประเทศจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

- ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัท และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินสดที่มีภาระดอกเบี้ยของเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของ บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่หรืออัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัท จึงอยู่ในระดับต่ำ

- ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัท และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ความเสี่ยงดังกล่าวได้รับการบริหารโดยการกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมในการให้สินเชื่อที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต

- ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท อาจมีการขาดแคลนเงินสด ผู้ดูแลด้านการเงินของบริษัท ของเรามีการติดตามสถานการณ์สภาพคล่องของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องและรักษาระดับของเงินสดและ/หรือวงเงินเครดิตให้อยู่ในระดับที่เพียงพอเพื่อให้เป็นไปตามภาระหน้าที่ทางการเงินของบริษัท และเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท และกลุ่มบริษัท ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 340.00 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 680.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งปรากฏในสมุดทะเบียนหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	วันที่ 30 ธันวาคม 2562	
		จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ
1	กลุ่มนายสุนทร เตณ์ธรรม	261,777,200	38.5
	นายสุนทร เตณ์ธรรม	261,277,200	38.4
	นางเพ็ญศิริ เตณ์ธรรม	500,000	0.1
2	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	86,324,000	12.7
3	BBHISL NOMINEES LIMITED	28,049,964	4.1
4	STATE STREET EUROPE LIMITED	23,188,436	3.4
5	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	20,378,728	3.0
6	กองทุนเปิดเอเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมอล แคป	13,110,900	1.9
7	บัวหลวงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการเลี้ยงชีพ	12,187,200	1.8
8	BNY MELLON NOMINEES LIMITED	10,157,700	1.5
9	นายเชิงชาย เจริญจิตเสวีวงศ์	10,084,000	1.5
10	นางสาวภาติยา ทันการ	9,682,500	1.4
	รวมจำนวนผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก	474,940,628	69.8
	ผู้ถือหุ้นรายอื่น	205,059,372	30.2
	รวมจำนวนผู้ถือหุ้น	680,000,000	100.0

2. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายที่กำหนดไว้ได้ โดยขึ้นอยู่กับผลประกอบการ สภาพคล่องทางการเงิน และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ

คำอธิบาย

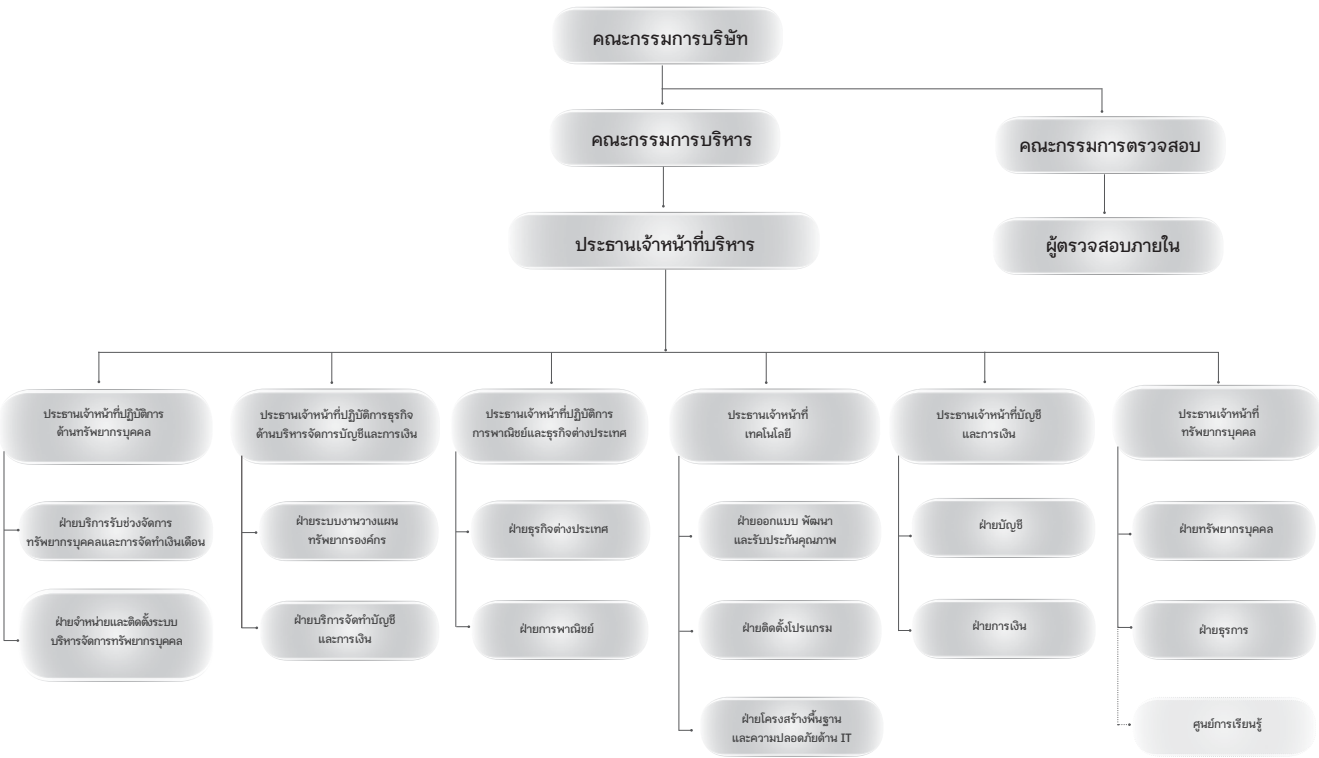
นโยบายการจ่ายเงินปันผลนี้ได้ผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 ซึ่งเป็นนโยบายที่กำหนดไว้เป็นหลักการเบื้องต้น อย่างไรก็ตาม ในการเสนอจำนวนเงินปันผลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ บริษัทฯ ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งกฎหมายกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลต้องจ่ายจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ดังนั้น หากกำไรสุทธิของบริษัทฯ มีน้อยหรือไม่มีกำไร การเสนอจ่ายเงินปันผลก็ต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับสถานการณ์นั้นด้วย

ปี 2562 บริษัทฯ จ่ายเงินปันผล ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือนแรก เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 จำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล (Record Date) ณ วันที่ 28 สิงหาคม 2562 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 40.80 ล้านบาท
- คณะกรรมการบริษัทเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสุทธิในช่วงครึ่งปีหลังของ 2562 ในวันที่ 27 เมษายน 2563 จำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 40.80 ล้านบาท ให้ผู้ถือหุ้นตามรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท (Record Date) ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2563 และจ่ายเงินปันผลในวันที่ 26 พฤษภาคม 2563
- บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 จำนวน 0.12 บาทต่อหุ้น หรือ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 81.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรการจ่ายปันผลร้อยละ 68.5

โครงสร้างการจัดการ

1. โครงสร้างการจัดการ



คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายอโณทัย	อดุลพันธ์ ¹	ประธานกรรมการ
2. นายธันวา	เลาหศิริวงศ์ ²	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
3. นายสุนทร	เด่นธรรม	รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายอนุพันธ์	กิจนิจิชีวะ	กรรมการอิสระ
5. นายภัทร	ยงวนิชย์	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
6. นายอนชาติ	นุมนนท์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
7. นายไพฑ	ผดุงถิ่น ³	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
8. นายพนา	จันทริโรจน์ ⁴	กรรมการอิสระ

¹ นายอโณทัย อดุลพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลาหศิริวงศ์

² นายธันวา เลาหศิริวงศ์ ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

³ นายไพฑ ผดุงถิ่น ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562 แทนที่นายสุพจน์สิงห์เสนีย์ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

⁴ นายพนา จันทริโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 แทนที่นายธันวา เลาหศิริวงศ์ ในตำแหน่งกรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม คือ นายสุนทร เต็มธรรม หรือ นายอโนทัย อดุลพันธ์ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ ความชำนาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายภัทร ยงวนิชย์ ¹	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายธนาชาติ นุ่มนนท์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายไผท ผดุงถิ่น ²	กรรมการตรวจสอบ

¹นายภัทร ยงวนิชย์ เป็นกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ สามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

²นายไผท ผดุงถิ่น ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562 แทนที่นายสุพจน์ สิงห์เสนีย์ ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอโนทัย อดุลพันธ์ ¹	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ²	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายสุนทร เต็มธรรม	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. นายภัทร ยงวนิชย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

¹นายอโนทัย อดุลพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลหาศิริวงศ์

²นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ลาออกจากกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้
3. คณะกรรมการบริษัท ต้องประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง ณ ที่ตั้งที่อื่นเป็นสำนักงานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ หรือสาขาของบริษัทฯ หรือจังหวัดใกล้เคียง
4. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และจะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ สุดแต่จะพิจารณาเห็นสมควร

ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประจำปี 2562

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
1. นายอโณทัย อตุลพันธ์ ¹	5/5	-	-
2. นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ²	5/5	-	1/1
3. นายสุนทร เต็นธรรม	5/5	-	1/1
4. นายอนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	5/5	-	-
5. นายภัทร ยงวนิชย์	4/5	3/4	1/1
6. นายธนาชาติ นุ่มนนท์	5/5	4/4	-
7. นายไพฑ ผดุงถิ่น ³	5/5	4/4	-

¹ นายอโณทัย อตุลพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลหาศิริวงศ์

² นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562 2562 ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562

³ นายไพฑ ผดุงถิ่น ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562 เป็นกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุนทร	เต็นธรรม	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวชีนชม	เดชรุ่งเกียรติ	กรรมการบริหาร
3. Ms. Bee Bee	Lim	กรรมการบริหาร
4. นางศศิธร	หิรัญศักดิ์	กรรมการบริหาร
5. นางสาวหทัยชนก	สุวรรณจาง	กรรมการบริหาร
6. นายสายัณห์	ไวราษฎร์ ¹	กรรมการบริหาร
7. นายธนวัต	ถาวรประดิษฐ์ ²	กรรมการบริหาร

¹ นายสายัณห์ ไวราษฎร์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 แทนนายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

² นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุนทร	เต็นธรรม	รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวชีนชม	เดชรุ่งเกียรติ	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - HR Solutions
3. Ms. Bee Bee	Lim	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - International
4. นางศศิธร	หิรัญศักดิ์	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านปฏิบัติการ - Financial Solutions
5. นางสาวหทัยชนก	สุวรรณจาง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี
6. นายสายัณห์	ไวราษฎร์ ¹	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท
7. นายธนวัต	ถาวรประดิษฐ์ ²	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท

¹ นายสายัณห์ ไวราษฎร์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 แทนนายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ที่ลาออกไปเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

² นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

อำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร

1. ร่วมกันตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนด ภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแล การดำเนินงานโดยรวม ผลผลิต ความสัมพันธ์กับลูกค้า และต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดโครงสร้างองค์กรที่อยู่ในความรับผิดชอบการแต่งตั้ง และ กำหนดอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารตั้งแต่ระดับรองลงมา
3. กำหนดให้มีระบบการทำงาน และกระบวนการปฏิบัติงานการ ควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจอนุมัติค่าใช้จ่าย หรือการจ่ายเงินตามโครงการลงทุน ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส สำหรับ พนักงานในสายงาน
6. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัท ต่อบุคคล ภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
7. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท

แต่ทั้งนี้ การอนุมัติรายการของผู้บริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการ ที่ทำให้ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท รวมทั้ง รายการที่กำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องดังกล่าว ยกเว้น รายการที่เป็นลักษณะเงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งบริษัทอยู่ในระหว่างการ พิจารณา กำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละท่านเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2562 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งนายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ดำรง ตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดีของบริษัท และในการประชุมครั้งที่ 1/2562 คณะกรรมการบริษัท วันที่ 14 พฤษภาคม 2562 ได้มีมติแต่งตั้งนายสายันต์ ไวรังกูร ประธาน เจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง จากที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 แทน นายธนวัต ถาวรประดิษฐ์ ที่ลาออกไป โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ดังนี้

1. ดูแลและให้คำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท และ ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็น ไปตามกฎหมายและข้อบังคับกำหนด และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ

3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่าง ๆ ให้เป็นไป ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - 4.1 ทะเบียนกรรมการ
 - 4.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุม คณะกรรมการ
 - 4.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 4.4 รายงานประจำปีของบริษัท
 - 4.5 รายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนไว้อย่างชัดเจน โดย มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่ที่พบทวนเป็น ประจำทุกปี การกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท กำหนดโดยคำนึงถึง ความเหมาะสม ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และสอดคล้อง กับผลประโยชน์ของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและ กรรมการชุดย่อย ซึ่งเทียบเคียงได้กับบริษัทที่จะทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่อยู่ในภาคธุรกิจเดียวกัน และเพียงพอที่จะสนใจให้กรรมการ มีคุณภาพและ ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายและทิศทางธุรกิจตามกำหนด

ทั้งนี้บริษัท ได้ขออนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	จำนวนเงินค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง)
ประธานกรรมการบริษัท	35,000
กรรมการบริษัท	25,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	30,000
กรรมการตรวจสอบ	25,000
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	5,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	5,000

- หมายเหตุ:
- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการสำหรับปี 2562 เป็นจำนวนที่เท่าเบี้ยประชุมกรรมการสำหรับกรรมการสำหรับปี 2561(บริษัทจะจ่ายเบี้ยประชุมดังกล่าวให้เฉพาะประธานกรรมการบริษัท กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่เข้าประชุม)
 - ค่าตอบแทนอื่น: ไม่มีค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2562

ชื่อ-สกุล	ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท (หน่วย: บาท)			
	คณะกรรมการบริษัท (BOD)	คณะกรรมการตรวจสอบ (AC)	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC)	รวม
1. นายอโณทัย อุดลพินธุ์ ¹	125,000	-	-	125,000
2. นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ²	175,000	-	5,000	180,000
3. นายสุนทร เด่นธรรม	-	-	-	-
4. นายอนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	125,000	-	-	125,000
5. นายภัทร ยงวนิชย์	100,000	90,000	5,000	195,000
6. นายธนชาติ นุ่มนนท์	125,000	105,000	-	230,000
7. นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น ³	100,000	100,000	-	200,000
รวม	750,000	295,000	10,000	1,055,000

¹นายอโณทัย อุดลพินธุ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลหาศิริวงศ์

²นายธันวา เลหาศิริวงศ์ ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ในปี 2562 เป็นจำนวนเงินรวม 25 ล้านบาท และ ในปี 2561 จำนวน 24 ล้านบาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าวรวมถึง เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัท มีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 541 และ 339 คน ตามลำดับ (ไม่นับรวมผู้บริหารจำนวน 7 คน) ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน (คน)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562
1. ธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล (HR Solutions)		
• ฝ่ายบริการรับช่วงจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน (HPO)	153	172
• ฝ่ายจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากร(HRS)	15	12
2. ธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการ บัญชีและการเงิน		
• ฝ่ายระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)	35	35
• ฝ่ายบริการจัดทำบัญชีและการเงิน (Accounting and Finance Outsourcing)	16	27
3. ธุรกิจให้บริการด้านพาณิชย์และธุรกิจต่างประเทศ (International Business)	18	20
4. ฝ่ายเทคโนโลยี		
• ฝ่ายออกแบบ พัฒนา และรับประกันคุณภาพ (Design & Development and Quality Assurance)	32	44
• ฝ่ายติดตั้งโปรแกรม (Deployment)	15	10
• ฝ่ายโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัยด้าน IT (IT Infrastructure & Security)	6	11
5. Solution Delivery	16	11
6. ไทเกอร์ซอฟต์แวร์	-	156
7. ฝ่ายบัญชีและการเงิน	8	9
8. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	25	35
รวม	339	541

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2562 บริษัท จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวน 239 ล้านบาท และ 194 ล้านบาทในปี 2561 โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่น ๆ

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัท และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนทุกระดับได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อความก้าวหน้าของตนเองและกลุ่มบริษัท ในอนาคต โดยมีการจัดการอบรมให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งแบ่งเป็น

1. การอบรมภายใน โดยจัดอบรมทั้งเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัท เช่น หลักสูตร Project Management หลักสูตรการ Coding เพื่อใช้ในการพัฒนาซอฟต์แวร์ และ หลักสูตรการสร้างพื้นฐานและอบรมความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับงาน HR Solution อาทิ เช่น ภาษีอากร เงินได้บุคคลธรรมดา กฎหมายแรงงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น รวมทั้งหลักสูตรเพื่อพัฒนาบุคลากรของบริษัท เช่น หลักสูตร New Manager Program และ หลักสูตร Effective Performance Feedback สำหรับพนักงานระดับบริหาร

เป็นต้น โดยจะจัดให้มีการอบรมทั้งจากบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในบริษัท เอง และเชิญวิทยากรที่เกี่ยวข้องมาถ่ายทอดความรู้ ประสบการณ์และให้คำแนะนำต่างๆ เพื่อให้พนักงานสามารถนำ มาพัฒนาใช้กับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ การอบรมภายนอก โดยจะส่งพนักงานไปเข้าร่วมการอบรมในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัท เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการให้บริการ เช่น หลักสูตร SUSE Linux Enterprise Server 12 for SAP Application, Performance-Based Compensation, รับมือกฎหมายคุ้มครองแรงงาน 26 มาตราในปี 2562 อย่างไรให้ชาญฉลาดในเชิงรุก และ Top Legal Trends and Challenges for HR 2019 เป็นต้น เพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานของบริษัท และ บริษัทย่อย ตามความเหมาะสม

2. การอบรมภายนอก โดยจะส่งพนักงานไปเข้าร่วมการอบรมในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัท เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการให้บริการ เช่น หลักสูตร SUSE Linux Enterprise Server 12 for SAP Application, Performance - Based Compensation, รับมือกฎหมายคุ้มครองแรงงาน 25 มาตราในปี 2562 อย่างไรให้ชาญฉลาดในเชิงรุก และ Top Legal Trends and Challenges for HR 2019 เป็นต้น เพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย ตามความเหมาะสม

นอกจากนี้ ในอนาคต บริษัท จะตั้งศูนย์การเรียนรู้ (Learning Center) ขึ้น ซึ่งจะยังช่วยพัฒนาบุคลากรของบริษัท และบริษัทย่อย ให้มีความรู้ความสามารถ และมีความพร้อมเพื่อรองรับการขยายตัวของบริษัท

การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการและบรรยายจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และมีการทบทวน แก้ไขปรับปรุงเป็นประจำทุกปี หรือตามความเหมาะสม ทั้งนี้เพื่อให้มีความเป็นปัจจุบันเหมาะสมกับภาวะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่ ตลท. หรือหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ รวมทั้งสำนักงาน กสท. ได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม ซึ่งเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance:CG) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อสร้างผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว สามารถปรับตัวได้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงสร้างคุณค่า และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมได้ดียิ่งขึ้นต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดและกำกับดูแลให้มีการพิจารณาและมึมติอนุมัติให้ทบทวน และแก้ไขปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยได้กำหนดหลักปฏิบัติแก่คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำสูงสุดขององค์กรได้ถือปฏิบัติอย่างเหมาะสมรวม 8 ข้อ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่า ให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทในฐานะเป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กร เข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ อนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจ ค่านิยมองค์กร ทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์เป็นประจำทุกปีหรือปีบัญชีเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกันและกำหนดให้มีการพิจารณาแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีทุกปีเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งติดตามฝ่ายจัดการอย่างใกล้ชิดว่าได้ปฏิบัติตามแผนงานดังกล่าวนั้น โดยจะต้องมีการประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้คณะกรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น)

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเป็นอย่างดี มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ชัดเจน โดยแยกบุคคล ที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจและเป็นการบริหารอย่างโปร่งใส

หลักปฏิบัติ 2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้กิจการมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักที่ชัดเจน เหมาะสม สำหรับใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยได้จัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร

วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร และเป้าหมายของบริษัท

วิสัยทัศน์

เราเป็นองค์กรแห่งความสุข ของคนเก่งที่เป็นคนดี ซึ่งมีความฝันที่มีความหมายร่วมกัน และดำเนินชีวิตการทำงานตามครองของคุณค่าหลักของเรา ในการนำเสนอสินค้าและบริการระดับโลก เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความต้องการที่ลูกค้าเองยังไม่ตระหนัก ตลอดจนไปถึงความต้องการของพนักงานของลูกค้าของเราด้วย

พันธกิจ

เราช่วยให้พนักงานของลูกค้าของเราทำงานได้ดีขึ้น และมีชีวิตที่มีความสุขมากขึ้น

วัฒนธรรมองค์กร

1. ความเป็นเลิศ: เรามีความกระตือรือร้นในการตอบสนองความต้องการที่ยังไม่คาดฝันของลูกค้าและเพื่อมอบให้แก่ผู้ถือหุ้นของเรา เรามีความมุ่งมั่นที่จะเป็นเลิศทั้งในมิติของบริการและการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
2. พัฒนาซอฟต์แวร์ Humatrix ของบริษัทฯ ให้เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปว่าเป็นระบบทรัพยากรบุคคลที่ดีที่สุดในเอเชียภายใน 5 ปี
3. ขยายระบบบริหารทรัพยากรบุคคลแบบครบวงจร และการเงินและการบัญชีผ่านการเป็นหุ้นส่วนกับพันธมิตรที่มีแนวคิดในทิศทางเดียวกัน
4. เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการชั้นนำที่มีเครื่องหมายสำหรับผู้ให้บริการสนับสนุนด้านหลังที่ครบวงจรรวมถึงบริการทางการเงินและการบัญชีในประเทศไทย
5. ขยายธุรกิจไปยังประเทศหลักๆ ในเอเชียภายใน 5 ปีข้างหน้า โดยการควบรวมกิจการ การค่อยๆเติบโต หรือ การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ
6. สร้างธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับดิจิทัลและขยายขอบเขตการเข้าถึงพนักงานที่เป็นลูกค้าของบริษัทฯ

บริษัท ได้รวมวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทในการปฏิรูปบริษัทใหม่ รวมทั้งการสื่อสารให้พนักงานในบริษัท ได้รับทราบอยู่เสมอในทุกกิจกรรมของบริษัท

ในการกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลักดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ และการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนความพร้อม ความชำนาญ และความสามารถในการแข่งขัน ความรับผิดชอบต่อความซื่อสัตย์และความโปร่งใส ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินอย่างเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ ซึ่งได้ตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติดังผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบและสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงการสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนพิจารณาและนำเสนอเพื่อพิจารณาในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดและองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารในสัดส่วนที่ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความสมดุลของอำนาจในโครงสร้างปัจจุบันของคณะกรรมการ มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 4 คน จากกรรมการทั้งหมด 7 คน ซึ่งเหมาะสมกับขนาดหมวดหมู่และความซับซ้อนทางธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล

หลักปฏิบัติ 3.2

ประธานกรรมการ และองค์ประกอบการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ภายใต้การนำของประธานกรรมการได้ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัทอย่างเป็นธรรม โปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และไม่เอื้อต่อผลประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกันและมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน

หน้าที่หลักของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จำแนกได้ดังนี้

ประธานกรรมการ มีหน้าที่ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการดำเนินการ ต่อไปนี้

- กำกับดูแลและติดตามให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
- ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ดูแลให้มีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และในการกำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการได้หารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ดูแลให้การดำเนินการประชุมได้เปิดโอกาสให้มีการหารือและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

บทบาทหน้าที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะผู้บริหาร โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับผิดชอบในการบริหารงานของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตลอดจนหลักเกณฑ์ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนดโดย ตลท. และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งต้องมีความหลากหลายทางด้านทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ มีความรู้ ความเข้าใจในลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่ง

บริษัท กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 โดยกรรมการจำนวนหนึ่งในสามจะต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญประจำปี

บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

1. การพิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท อันได้แก่ การกำหนด วิสัยทัศน์ การกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน งบประมาณ และการบริหารความเสี่ยง
2. การติดตามและดูแลให้คณะผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาวรวมทั้งแผนการพัฒนาพนักงาน ความต่อเนื่องของผู้บริหาร
4. การจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าวโดยทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. การส่งเสริมให้จัดทำรายงานบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างจริงจัง
6. การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ต้องมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไป เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญโดยที่ผู้มีส่วนได้เสียต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
7. การกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็น ผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกระยะเวลาที่พบว่าจะระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
8. การให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี
9. การจัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะจ้างเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางเว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัท
10. การมีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไป ตามนโยบายบริษัท และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการชุดย่อย

ก). คณะกรรมการตรวจสอบ

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนสามคน โดยได้รับการแต่งตั้งและคัดเลือกจากกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบนั้นต้องเป็นผู้ซึ่งมีความรู้ทางการเงิน ตามความเห็นของคณะกรรมการของบริษัท หมายถึงว่า อย่างน้อยต้องเคยปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีขั้นพื้นฐานพอสมควร และสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นผู้ซึ่งมีความชำนาญอย่างเพียงพอในด้านการบัญชีหรือการบริหารจัดการทางการเงินตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้วาระในการดำรงตำแหน่งของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งประธานมีระยะเวลา 3 (สาม) ปี ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกเหนือจากการครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการแทน โดยบุคคลนั้นจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่

2. การเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีก

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำรงตำแหน่งครบวาระแล้วชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก แต่ไม่เกิน 9 ปี

3. การลาออกก่อนครบวาระ

หากสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์ที่จะออกจากตำแหน่งก่อนที่วาระการดำรงตำแหน่งของตนจะสิ้นสุดลง ให้บอกกล่าวแสดงความประสงค์ที่จะลาออกเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 (หนึ่ง) เดือน การบอกกล่าวนั้น ให้ทำเป็นหนังสือแสดงเหตุผลของการลาออก และยื่นต่อประธานคณะกรรมการของบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

1. สอบทานกระบวนการของการรายงานทางการเงินของทั้งบริษัท และกลุ่มบริษัทเพื่อให้แน่ใจว่ารายงานเหล่านั้นมีความถูกต้องและเพียงพอ และทำหน้าที่ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และคณะผู้บริหาร ซึ่งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบในเรื่องที่เกิดเป็นประเด็นหรือเป็นปัญหาโดยผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมในระหว่างที่ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทและกลุ่มบริษัท
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายใน รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจ และโครงสร้างของเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้แน่ใจว่าสิ่งที่กล่าวมานั้นมีความเหมาะสมและประสิทธิภาพ

3. ให้ความเห็นชอบในเรื่ององค์กรและคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและกำหนดระดับของความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในจากฝ่ายบริหารตลอดจนอนุมัติการแต่งตั้ง และการเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายใน
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งการนี้ให้รวมถึงความถูกต้องและความครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงนั้นๆ ของบริษัท ด้วย เพื่อให้แน่ใจว่า รายการเกี่ยวโยงกันเหล่านั้นเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของตลาด และมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีกำหนดการประชุมทุกไตรมาส โดยมีการกำหนดวันประชุมรายไตรมาสไว้ล่วงหน้าตลอดปี

คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานสิ่งที่พบและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในประเด็นสำคัญที่พบ ในบางครั้ง ประธานของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมพิเศษของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เชิญผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมและพิจารณาเรื่องการเงินโดยเฉพาะ ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

ข). คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

โครงสร้างคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่าสามคน โดยอย่างน้อยหนึ่งในนั้นต้องเป็นกรรมการอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

สมาชิกคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนทุกคนเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ทั้งยังมีประสบการณ์ในการเป็นกรรมการบริษัทขั้นสูงที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของสมาชิกและประธานในคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนคือ 3 ปี หรือ วาระการดำรงตำแหน่งที่เหลืออยู่ของกรรมการแล้วแต่ระยะเวลาได้ถึงกำหนดก่อน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีดังต่อไปนี้

1. ทบทวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมสามัญประจำปี
2. พิจารณา ประเมิน และคัดสรรผู้ที่จะมาเป็นคณะกรรมการ โดยกลไกที่โปร่งใส รวมถึงการพิจารณาคัดสรรจากรายชื่อที่เสนอโดยนักลงทุนรายย่อยเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

3. ทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการเสนอรายชื่อผู้สืบทอดเป็นประจำปี
4. พิจารณาและเสนอแนะคำตอบแทนของกรรมการแต่ละคน คณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเสนอคำตอบแทนต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาคัดสรร และ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการ และกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนจะต้องทำการทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาอยู่เสมอเพื่อให้มีความเหมาะสมกับกิจการของบริษัท

ค). คณะผู้บริหาร

ปัจจุบันคณะผู้บริหารประกอบด้วยผู้บริหาร 7 คน ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดของสายงานปฏิบัติการ สายงานเทคโนโลยี สายงานการพาณิชย์ สายงานบัญชีและการเงินและ สายงานการบริหารบุคลากร และให้กรรมการท่านหนึ่งในฐานะประธานเจ้าหน้าที่บริหารมาทำหน้าที่เป็นประธานคณะผู้บริหารด้วย

คุณสมบัติของคณะผู้บริหาร

เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ ทั้งในด้านธุรกิจ การบริหารจัดการ มีความเป็นผู้เป็นที่ปรึกษาในการวางแผนกลยุทธ์ มีความรับผิดชอบสูง และมีความสามารถในการบริหารจัดการให้บรรลุตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารจะต้องรายงานผลการดำเนินงาน ชี้แจงและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประเด็นที่พบเห็นและเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการพัฒนาตลาด เป้าหมายและกลยุทธ์ และต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทันทีที่กรณีผิดปกติไปจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

คณะผู้บริหาร ถือเป็นกลุ่มสำคัญที่ขับเคลื่อนบริษัทฯ ให้มีทั้งผลประกอบการที่ดี มีความเป็นบรรษัทภิบาลและเป็นบริษัท ที่ดึงดูดบุคลากรที่มีศักยภาพให้เข้ามาร่วมงาน

คณะผู้บริหารมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. จัดระเบียบ ดำเนินการ และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัทเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนธุรกิจและงบประมาณรายปี
2. จัดเตรียมการดำเนินธุรกิจเสนอแก่คณะกรรมการบริษัท และนำมติคณะกรรมการบริษัทมาใช้โดยดำเนินการใช้บังคับนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ และพัฒนานโยบายเหล่านั้นต่อไป
3. จัดทำงบประมาณของบริษัท และแผนธุรกิจ
4. รับผิดชอบต่อการดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ของบริษัทในมุมมองที่สร้างการเพิ่มมูลค่าความยั่งยืนของบริษัท และกลุ่มบริษัท

5. พัฒนาดูแลและทบทวนการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการดูแล
6. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ในการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัท ในเวลาที่เหมาะสม ในกรณีที่มีความผิดปกติใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อ บริษัท หรือกลุ่มบริษัท
7. ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและมาตรการลดผลกระทบและประเมินแผนงานในการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ บริษัท และ
8. กำหนดนโยบายและโครงสร้างคำตอบแทนของกลุ่มบริษัท ให้เหมาะสมเป็นธรรมและแข่งขันกับตลาดโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานและคุณค่าของบริษัท

การประชุม

คณะผู้บริหารมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง แต่ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และ และอาจมีการเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น คณะกรรมการจัดการจะพิจารณาประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย การดำเนินงานการบริหารธุรกิจ การเงินและการบัญชี การจัดการความเสี่ยงธุรกรรมทางการเงินที่สำคัญ แผนของบริษัท และงบประมาณของ บริษัท เป็นการพิจารณาเบื้องต้นเพื่อเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบและ/หรืออนุมัติต่อไป

หลักปฏิบัติ 3.3

การสรรหากรรมการ

ในการสรรหากรรมการอิสระ กรรมการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน จึงได้แต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนเป็นผู้ดำเนินการซึ่งคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนจะกลั่นกรองและคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท มีความเข้าใจธุรกิจเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย ลักษณะการประกอบธุรกิจและแผนในอนาคตที่คณะกรรมการกำหนดไว้ได้

คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทน นำเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา ก่อนคณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับกรณีการแต่งตั้งกรรมการ ซึ่งผู้ถือหุ้นจะต้องได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

กรรมการแต่ละรายต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้น และในทุกปีคณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมให้ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ กรรมการทุกคนที่ได้รับการเสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงนั้น ต้องมีคุณสมบัติตามข้อบังคับบริษัท ข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบของ ตลาด. ก.ล.ด.และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หลักปฏิบัติ 3.4

คำตอบแทนกรรมการ

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ (ทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงินหรือไม่ใช่ตัวเงิน) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนดำเนินการตามกระบวนการที่โปร่งใสและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติเป็นประจำทุกปี โดยต้องนำเสนอนโยบาย วิธีการ หลักเกณฑ์ ในการให้คำตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง และต้องมียอดประกอบคำตอบแทนที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจให้คณะกรรมการนำพาวงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว อีกทั้งต้องหลีกเลี่ยงการจ่ายคำตอบแทนที่เกินควร

คณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนได้ดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามบรรทัดฐานและหลักเกณฑ์ที่ได้ทำความตกลงไว้กับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ระยะยาว และการพัฒนาการจัดการ ผลการประเมินจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปีและประธานคณะกรรมการสรรหาและคำตอบแทนจะเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับทราบ

ในการนี้ คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทภายใต้กรอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 3.5

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัท มีการกำหนดวันประชุมล่วงหน้าเป็นรายปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

ในการนี้ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมกันพิจารณา กำหนดเรื่องที่จะเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยต้องพิจารณาให้แน่ใจว่าได้รวมเรื่องสำคัญไว้แล้ว โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่ป็นประโยชน์ต่อบริษัท เข้าสู่วาระการประชุมโดยบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม

จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจะมีการส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกเดือนเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ ในการนี้ กรรมการควรเข้าประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 ใน 3 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

ประธานกรรมการจะต้องจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องและอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ กรรมการทุกคนได้ให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสนใจที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้นๆ

ในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม มติทั้งปวงของที่ประชุมกรรมการ ให้ตัดสินด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุม

กรรมการทุกคนมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและทุกคนได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทที่เข้มแข็ง ทุกคนได้แสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ มีการปรับปรุงตนเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลาและมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ะมัดระวัง และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน

หลักปฏิบัติ 3.6

การกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเบื้องต้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่มีความเหมาะสมการแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามจำนวนและตำแหน่งที่สอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

โดยการนี้ กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทตามที่กล่าวมาข้างต้น จะมีภาระหน้าที่ในการบริหารจัดการงานและกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้สอดคล้องและเป็นไปตาม แผนนโยบายและทิศทางที่บริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการและ/หรือผู้บริหารทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯในฐานะบริษัทแม่โดยกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับแต่งตั้งอย่างชัดเจน ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

สำหรับการตัดสินใจในการดำเนินการที่สำคัญในบริษัทย่อยนั้น บริษัทฯจะกำหนดกรอบมูลค่าของโครงการ หรือกิจการในข้อบังคับของบริษัทย่อย ให้คณะกรรมการของบริษัทย่อย จะต้องนำเสนอเพื่อขอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติก่อนเสมอ ทั้งนี้ รวมถึงกิจกรรมที่สำคัญ อาทิ เช่น การเพิ่ม - ลดทุน และการเลิกกิจการของบริษัทย่อย ก็ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทก่อนเสมอ ทั้งนี้ บริษัทฯจะต้องมีกลไกการกำกับดูแลและระบบควบคุมภายในบริษัทย่อยที่เหมาะสมรัดกุมเพียงพอ ที่มีผลให้การทำการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือการทำการรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.7

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมและตรวจสอบแบบประเมินผลเพื่อความถูกต้องและอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของหน่วยงานผู้ดูแล จากนั้นเลขานุการบริษัทจะสรุปผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และชี้แนะแนวทางการปรับปรุง จากนั้นคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาผลการประเมินเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานในอนาคต

การประเมินจะถูกประเมินเป็นเปอร์เซ็นต์ โดยที่ 85 เปอร์เซนต์หรือมากกว่า = ยอดเยี่ยม, มากกว่า 75% = ดีมาก, มากกว่า 65% = ดี, มากกว่า 50% = เฉลี่ย, และน้อยกว่า 50% = ต้องการการปรับปรุง ผลการประเมินได้พบว่า คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่ดี ซึ่งผลการประเมินส่วนใหญ่อยู่ในระดับดีเยี่ยม

หลักปฏิบัติ 3.8

การอบรมและพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ เลขานุการบริษัท และบุคลากรในงานที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งการเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จัดโดยสถาบันส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) การอบรมหลักสูตรอื่นๆของหน่วยงานอื่น และการอบรมภายในบริษัทฯ

ในการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทฯจะจัดให้มีการส่งมอบเอกสารและข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ คู่มือกรรมการ ระเบียบปฏิบัติองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯจะจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่โดยการแนะนำลักษณะธุรกิจ นโยบายและแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่เพื่อให้มีความคุ้นเคยกับธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯด้วย

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีโปรแกรมการพัฒนาภาวะผู้นำและได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานให้ทราบเป็นประจำเกี่ยวกับผลการดำเนินงานตามปกติของโปรแกรมพร้อมกับพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารและได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงผลการดำเนินโครงการเป็นประจำควบคู่กับการพิจารณาแผนสืบทอดงาน

หลักปฏิบัติ 3.9

การดำเนินงานของคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการกำหนดประชุมและวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็นคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกได้

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ และดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่มีประสิทธิภาพและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและพัฒนาของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มั่นใจว่ามีความรู้ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นในการขับเคลื่อนองค์กรเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ในการนี้ คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนจะต้องทบทวนและเสนอรายชื่อบุคคลที่จะมาเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททบทวนและอนุมัติต่อไป

การพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการอบรมภายในและพัฒนาแก่กรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการอบรมและพัฒนาโปรแกรมในด้านต่างๆ ที่ใช้เพื่อช่วยเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานต่อไป

หลักปฏิบัติ 4.2

โครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนได้กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่น ๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนได้อนุมัติค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะสั้น ซึ่งได้แก่ โบนัส และค่าตอบแทนจากการดำเนินงานระยะยาว โดยดูแลให้มีการกำหนดและสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรอย่างชัดเจน

การประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้นจะทำการประจำปีโดยคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประเมินและนำเสนอผลการประเมินและการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กรดังที่กล่าวแล้วข้างต้น

หลักปฏิบัติ 4.3

โปรแกรมการจัดการและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ที่มีประสิทธิภาพ

พนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดในการขับเคลื่อนบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังนั้นพนักงานทุกคนจึงเป็นปัจจัยที่สำคัญที่สุดที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัท พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับความมุ่งมั่นและวัฒนธรรมของบริษัท พนักงานจะต้องประสบความสำเร็จในการทำงานเป็นเลิศโดยร่วมมือกันทำงานเป็นทีม ทำสิ่งที่ถูกต้องกล้าแสดงความคิดเห็นและสร้างสรรค์นวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามมาตรฐานสูงสุดด้านจริยธรรมและการดูแลสภาพแวดล้อมและชุมชนเช่นเดียวกับกับที่ใช้ในการดูแลใส่ใจในอนาคตของบริษัท

ทั้งนี้ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงาน บริษัทได้กำหนดแผนการบริหารค่าตอบแทนตามหลักการของความเป็นกลางและความเสมอภาคโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่นความสามารถและความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งอัตราตลาดแรงงานและโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท

ในการนี้ บริษัทฯ พิจารณาเครื่องมือวิเคราะห์ต่างๆ เพื่อประเมินประสิทธิภาพสำรวจตลาดแรงงานและโครงสร้างค่าตอบแทนขององค์กรเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่ครอบคลุมและแข่งขันได้ซึ่งเหมาะสมสำหรับขอบเขตและความรับผิดชอบในการทำงาน บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่แข่งขันได้ เพื่อเพิ่มขวัญกำลังใจและความกระตือรือร้นในการทำงานของพนักงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเสนอเงินโบนัสให้กับพนักงานทุกคนซึ่งจะสอดคล้องกับความสำเร็จของเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ ในทุกๆ ปี

นอกเหนือจากเงินเดือนและโบนัส บริษัทฯ ได้จัดสวัสดิการอื่นๆ แก่พนักงานทุกคนเพื่อช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายในชีวิตและรักษาความเป็นอยู่ที่ดีให้แก่พนักงาน อาทิเช่น การจ่ายเงินสมทบเข้าสู่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดรถยนต์ไว้รับส่งพนักงาน การจัดทำประกันชีวิต ประกันสุขภาพให้แก่พนักงาน ซึ่งรวมถึง OPD & IPD ยกเว้นแต่ที่จัดให้โดยกองทุนประกันสังคม เป็นต้น

บริษัทจะมีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงการสวัสดิการเป็นระยะเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมและให้ความยืดหยุ่นในการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับความต้องการของพนักงานที่จะต้องทำงานล่วงเวลา บริษัทจะนำเสนอมาตรการต่างๆ อาทิเช่น ให้สิทธิพนักงานเลือกอัตราที่พนักงานจะสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพและมีชั่วโมงการทำงานที่ยืดหยุ่น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานของบริษัทในเรื่องการวางแผนทางการเงินของตน โดยบริษัทจะสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของบริษัทโดยให้สิทธิแก่พนักงานในการถือหุ้นในช่วงเสนอขายหุ้นครั้งแรกของบริษัทเมื่อบริษัทจดทะเบียนเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลโดยส่งเสริมและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับให้สามารถพัฒนาความสามารถเพื่อให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งเพื่อความก้าวหน้าของตนเองและมีส่วนช่วยให้บริษัทเติบโตได้ในอนาคต โดยเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอจากบริษัท ดังนี้

1. การฝึกอบรมภายใน

ให้การฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริการของบริษัท เช่น การบริหารโครงการและการพัฒนาซอฟต์แวร์ และรวมถึง การพัฒนาทักษะต่างๆที่จำเป็นในฐานะที่เป็นผู้บริหารโครงการ ทั้งนี้ การฝึกอบรมนี้จัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญของ บริษัทและเสริมด้วยวิทยากรภายนอกที่ได้รับการปรับแต่งตามความต้องการของบริษัท เพื่อถ่ายทอดความรู้ประสบการณ์และข้อเสนอแนะเพื่อให้พนักงานสามารถใช้สิ่งที่พนักงานเรียนรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

2. การฝึกอบรมภายนอก

ให้การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมที่เสนอโดยผู้เชี่ยวชาญการฝึกอบรมหรือศูนย์ฝึกอบรมและส่งพนักงานของบริษัทเพื่อเข้าร่วมการสัมมนาหรือหลักสูตรเหล่านี้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของบริษัทเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความรู้ของพนักงานของเราในด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น Big Data, Cloud Computing รวมถึงการติดตามอย่างสม่ำเสมอในเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย เช่น กฎหมายคุ้มครองแรงงานเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานในบริษัท

ในอนาคต บริษัท จะจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ซึ่งจะสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรในบริษัทและบริษัทย่อยและเตรียมพร้อมที่จะรองรับการเติบโตของบริษัท

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมนวัตกรรมการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

การสร้างนวัตกรรม

บริษัทตระหนักดีถึงการให้ความสำคัญกับนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท บริษัทจะสร้างผลิตภัณฑ์และแนวคิดทางธุรกิจใหม่ที่สามารถนำมาใช้ในเชิงพาณิชย์ได้ดีกว่าคู่แข่ง และสร้างมูลค่าให้กับ

ผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ บริษัทยังมีความประสงค์ที่จะดำเนินกิจกรรมภายใต้นวัตกรรมที่เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยรวม

ทั้งนี้ โครงการนวัตกรรมมักมีความเสี่ยงมากกว่าการลงทุนประเภทอื่นๆ และยังมีแนวโน้มที่จะต้องมีการลงทุนระยะยาว แต่บริษัท จะได้รับประโยชน์จากการรอบการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นสำหรับนวัตกรรมจะเน้นวัฒนธรรมทางธุรกิจที่มีความร่วมมือและยืดหยุ่นมากขึ้นซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงและความไม่แน่นอนในฐานะที่เป็นส่วนสำคัญของกิจกรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการจะลดบทบาทในฐานะเป็นผู้ควบคุมหรือผู้บังคับบัญชาและหันทำหน้าที่ในฐานะที่เป็นที่ปรึกษาและเป็นแหล่งทรัพยากรในด้านต่างๆ ให้แก่องค์กรมากขึ้นแทน ในการนี้ คณะกรรมการยังมีบทบาทสำคัญในการให้แนวทางเพื่อนำไปสู่การคิดสร้างสรรค์ร่วมกับการจัดการแบบมีอาชีพและมุ่งเน้นการแสวงหาประโยชน์ในนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ให้แก่องค์กรด้วย

หลักปฏิบัติ 5.2

การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทคำนึงถึงและให้ความสำคัญต่อการสร้างสรรคคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง บริษัท ส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือและความไว้วางใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ รวมถึงคู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมดได้รับการปฏิบัติอย่างถูกต้อง นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานของผู้มีส่วนได้เสียได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและตระหนักถึงหน้าที่ในการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันรวมถึงสิทธิขั้นพื้นฐานที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เสนอระเบียบวาระการประชุมล่วงหน้า การเลือกตั้งกรรมการ การได้รับข้อมูลของบริษัท รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว

2. ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างสรรคนวัตกรรมและเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่องเพื่อเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพและราคาที่เหมาะสม บริษัทให้บริการบำรุงรักษาและปรับปรุงซอฟต์แวร์และบริการอื่น ๆ ตามที่ได้ตกลงกับลูกค้า บริษัทยกระดับในมาตรการรักษาความปลอดภัยในข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุตสาหกรรมและแต่งตั้งบุคคลภายนอกเพื่อที่จะรับรองในศูนย์ข้อมูลหรือในการกระบวนการจัดการที่เกี่ยวข้อง

3. คู่ค้า

บริษัทยึดมั่นในกรอบการแข่งขันทางการค้าที่โปร่งใสและเป็นธรรม และปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงการค้าที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด บริษัทจะกำหนดราคาขายที่เหมาะสมและยุติธรรม คำนึงถึงความสมเหตุสมผลของคุณภาพและบริการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังมีการกำหนดข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อและการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ห้ามเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากคู่ค้า และหลีกเลี่ยงการซื้อผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือกฎหมาย

4. เจ้าหนี้

บริษัทจะปฏิบัติตามเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมและจะชำระหนี้คืนตรงเวลาตามข้อตกลงและเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงร่วมกันเป็นที่ยอมรับอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ในกรณีที่เหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขหรือเมื่อมีเหตุสำคัญ อันอาจจะกระทบต่อสถานะการเงินของบริษัท โดยมีนัยสำคัญและอาจจะกระทบต่อหนี้ที่ต้องชำระ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเพื่อร่วมกันหาวิธีแก้ไขและป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่อคู่สัญญาทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

5. คู่แข่ง

บริษัทจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันสากล สนับสนุนนโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

6. ชุมชน

บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสังคมโดยปลูกฝังและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกของพลเมืองที่ดี และมีความรับผิดชอบต่อสังคมในการพัฒนาชุมชนและสังคม

7. พนักงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและต้องได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การพัฒนา ศักยภาพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารผลประโยชน์ของพนักงานและแนวปฏิบัติที่ชัดเจน ทั้งนี้ ผลประโยชน์ดังกล่าวจะรวมถึงเรื่องกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล (OPD) เป็นจำนวนเงินสำหรับแต่ละระดับของพนักงาน ประกันสุขภาพกลุ่ม (IPD) ประกันอุบัติเหตุกลุ่ม เป็นต้น จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจมีผลบังคับใช้กับพนักงานที่ทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อย การฝ่าฝืนจะทำให้พนักงานได้รับโทษทางวินัย และรวมถึงการเลิกจ้างโดยทันที นอกจากนี้ บริษัทยังต้องพึงพาพนักงานแต่ละคนรายงานการฝ่าฝืนกฎระเบียบหรือข้อกำหนดเหล่านี้ตามขั้นตอนของบริษัทด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3

การจัดสรรและการจัดการทรัพยากร

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการได้มีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 5.4

การบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการทบทวนการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการและดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยี ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารดำเนินการตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อาทิเช่น การจัดให้มีแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ การจัดการกับเหตุการณ์ และการจัดการกับทรัพย์สิน เป็นต้น

คณะกรรมการบริหารได้จัดทำนโยบายและดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการการรักษาความปลอดภัยในด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC 270001:2013 ในประเภทของระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ใช้สำหรับการบริหารระบบและเครือข่ายสำหรับธุรกิจของบริษัท

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังหมายถึงการกำหนดให้พนักงานมีหน้าที่และตระหนักถึงการปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทและของผู้อื่น ซึ่งรวมถึง การใช้ชื่อ เครื่องหมายการค้า โลโก้ หรือสิ่งพิมพ์ต่างๆด้วย

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ การประกอบธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องทั้งของประเทศและในระดับสากล จึงได้กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและการดำเนินงาน ลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และให้ความสำคัญกับสัญญาเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้คณะกรรมการบริหารมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หลักปฏิบัติ 6.2

การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทุกคนจะต้องมาจากกรรมการอิสระของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลท. และก.ล.ด.ได้กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดในเรื่องรายละเอียดของบทบาทหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

หลักปฏิบัติ 6.3

การจัดการและการกำกับดูแลในเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการซึ่งรวมถึงการป้องกันการให้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

แนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทได้กำหนดถึงมาตรการป้องกันแก่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่อาจใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อมุ่งแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวแก่ตนเองหรือเพื่อบุคคลอื่น ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะมีนโยบายในเรื่องช่วงระยะเวลาที่ห้ามมิให้มีการซื้อขายหุ้น ซึ่งจะห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่มีข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 30 วัน ก่อนที่บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญต่อสาธารณะ นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารยังต้องแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของตนตามข้อกำหนดของก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นและจะต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัททราบเพื่อจัดทำสรุปรายงานหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคลเพื่อแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท

ความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทให้ความสำคัญในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจึงดูแลให้มีการจัดการและติดตามความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นผ่านแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามแนวทางที่มีการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด

ในสถานการณ์ที่พนักงานคิดว่าความขัดแย้งอาจเกิดขึ้นและอาจทำให้เสียหรือดูเหมือนว่าจะทำให้มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของเขา พนักงานจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาของพวกเขาทันทีเพื่อแก้ไขสถานการณ์ในลักษณะที่เป็นธรรมและโปร่งใส ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบุคลากรที่ได้รับผลกระทบต้องละเว้นจากการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรือการจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการใด ๆ

การจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่กรรมการต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียของตนก่อนที่จะมีการพิจารณาเรื่องวาระการประชุม และต้องจัดให้มีการบันทึกการมีส่วนได้เสียดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังดูแลให้กรรมการที่มิได้มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น ในการนี้ เลขานุการบริษัทจะจัดทำรายงานเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการในระหว่างการประชุม คณะกรรมการแต่ละครั้งด้วย

หลักปฏิบัติ 6.4

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจของกรรมการและการทำงานของพนักงาน ซึ่งรวมถึงนโยบายและกฎเกณฑ์ที่ใช้เพื่อต่อต้านการให้สินบนและการทุจริต มีเนื้อหาและรายละเอียด ดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด
2. กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลทางการเงินและมาตรการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ฝ่ายการเงินและการบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบควบคุมอย่างเข้มงวด ทบทวนเอกสารหลักฐานและเหตุผลทางธุรกิจในการจ่ายเงินให้แก่บุคคลภายนอกอย่างเคร่งครัด
3. กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบความผิดปกติที่อาจนำไปสู่การทุจริต
4. หากกระบวนการเสาะหาข้อเท็จจริงพบว่า ข้อมูลตรวจสอบหรือข้อร้องเรียนมีมูลเหตุอันเชื่อว่า มีการทุจริตและคอร์รัปชันรวมถึงฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท แผนกทรัพยากรบุคคลจะดำเนินการเพื่อปรับปรุงหรือแก้ไขสถานการณ์ในทันที ทั้งนี้ ผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสจะสามารถมั่นใจได้ว่า การรายงานหรือแจ้งเบาะแสดังกล่าวจะปลอดภัยและเป็นความลับ
5. บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารแนวทางต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันอย่างเป็นทางการสม่ำเสมอทั้งผ่านการฝึกอบรม และแบบผ่านสื่อออนไลน์ อีกทั้งการฝึกอบรมในเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันนี้ยังถูกบรรจุให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และรวมถึงสื่อสารกับบรรดาผู้ให้บริการและผู้ขายสินค้านับตั้งแต่เริ่มก่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

หลักปฏิบัติ 6.5

กลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแสด

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการในการจัดการข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสดโดยมีอยู่หลายช่องทางในการบันทึก ติดตาม แก้ไข และรายงานข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยได้กำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการและรายงานต่อคณะกรรมการ รวมทั้งดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต อีกทั้งยังได้กำหนดกลไกสำหรับคุ้มครองผู้รายงานและแจ้งเบาะแสรวมถึงผู้ถูกร้องเรียนด้วย

กระบวนการดังกล่าวจึงเป็นช่องทางและขั้นตอนที่ทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือที่ถูกละเมิดสิทธิต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีผู้รับเรื่องร้องเรียน มีกระบวนการสอบสวน มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท มีกระบวนการจัดการเรื่องหรือร้องเรียน มีนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้รายงานหรือแจ้งเบาะแสอย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 7

การเปิดเผยข้อมูลและการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน

หลักปฏิบัติ 7.1

การจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลเรื่องของคุณภาพของกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ข้อมูลในรายงานทางการเงินมีความถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและเพื่อที่จะถูกตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอิสระต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาปัจจัยในเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาในเรื่องคุณภาพของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบให้การอนุมัติในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทจะต้องควบคุมติดตามข้อมูลที่เปิดเผย เช่นในงบการเงินและรายงานประจำปีเพื่อสะท้อนสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสด้วย

หลักปฏิบัติ 7.2

สภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการจะร่วมกับฝ่ายจัดการเพื่อหาหาแนวทางแก้ไขปัญหาในสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์โดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาที่เกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7.3

การแก้ไขปัญหาทางการเงิน

ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการต้องมั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ และติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ฝ่ายบริหารจะดำเนินการและติดตามเพื่อแก้ไขปัญหาและรายงานสถานการณ์ล่าสุดอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

การจัดทำรายงานความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมายภายในประเทศและระหว่างประเทศ การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และทันเวลา

คณะกรรมการบริษัทได้ให้มีผู้รับผิดชอบงานเพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยเปิดโอกาสให้สามารถเข้าพบผู้บริหารของบริษัทได้ตามความเหมาะสม โดยข้อมูลที่เปิดเผยต้องถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน คณะกรรมการบริษัทจะต้องมั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา และใช้ช่องทางที่เหมาะสมด้วย

หลักปฏิบัติ 7.5

ผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทจะจัดให้มีการพบปะนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นรายบุคคล หรือ ทางโทรศัพท์ บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ นักลงทุนจะสามารถติดต่อสอบถามได้โดยตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ บุคคลผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดูแลในด้านของนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูล เช่นตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีผ่านช่องทางผ่านช่องทางตลาดทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างสม่ำเสมอ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.humanica.com ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น (รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน) โดยบริษัทจะไม่กระทำ หรือดำเนินการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการอันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิพื้นฐานตามกฎหมายและส่งเสริม สนับสนุน อำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นอันได้แก่ การเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ไม่ว่าด้วยตนเองหรือโดยการมอบฉันทะ การเลือกตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือปณิธาน การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นโดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเข้าเป็นวาระการประชุม ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้กำหนดให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการได้ด้วย โดยคุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการก็คือ ผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมดังกล่าวจะต้องกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมกับเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม ในการนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทยด้วยทุกครั้ง

หลักปฏิบัติ 8.2

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีการอธิบายอย่างเพียงพอและมีเหตุผลประกอบในแต่ละวาระระบุในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลดังกล่าวของบริษัทก่อนการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควรในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมหนังสือนัดประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการจะไม่ขอให้ผู้ถือหุ้น หรือ ผู้รับมอบฉันทะจัดทำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนใด ๆ ที่เกินกว่าข้อกำหนดทางกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัท หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข และเสนอชื่อกรรมการอิสระมากกว่า 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหารและกรรมการบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องจะต้องเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

บริษัทฯ ดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ ก่อนเริ่มการประชุม ประธานมอบหมายให้เลขานุการบริษัท แจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ หลักเกณฑ์และวิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียงให้ที่ประชุมทราบ รวมทั้งการจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็น ทั้งนี้ ในการแสดงผลการลงคะแนนจะต้องระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม
2. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง ไม่เข้าร่วมการประชุม
3. ประเด็นคำถามและนับคะแนนรวม มติที่ประชุม รวมทั้งชื่อ - นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ



ความรับผิดชอบต่อสังคม

ความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลา 16 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ดำเนินการอยู่บนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและยึดหลักสิทธิมนุษยชน โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจเป็นหลัก เราให้ความสำคัญต่อการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งรัฐบาล เอกชน และภาคประชาสังคม เพื่อนำความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ร่วมกันพัฒนาสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจให้เกิดการพัฒนาที่ยั่งยืน

ในปี 2562 ทางบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมต่างๆ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคม ดังนี้

กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- อาคารเขียวมาตรฐานลีด (LEED: Leadership in Energy and Environmental Design)

เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการดูแลรักษา และพัฒนาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เห็นได้จากนโยบายต่างๆภายในบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการสนับสนุนให้พนักงานประหยัดพลังงาน การมีตู้น้ำดื่มไว้บริการพนักงาน รวมไปถึงการมีต้นไม้โดยรอบอาคาร ประเด็นหนึ่งซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความใส่ใจในด้านนี้ได้ อย่างชัดเจนคือ การเลือกสถานที่ตั้งของบริษัทฯ

บริษัทฯ รู้สึกเป็นเกียรติอย่างยิ่งที่ได้รับสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับสำนักงานใหญ่ของเรา ซึ่งตั้งอยู่ที่อาคารเอ็มพีเค 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 บริษัท เอ็มพีเค โปรเกรส จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าของที่ตั้งสำนักงานมีความมุ่งมั่นไปในทิศทางเดียวกับเรา เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และกำลังพยายามปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานของอาคารอย่างต่อเนื่อง โดยการออกแบบตัวอาคารใหม่เพื่อให้ได้รับการรับรองว่าเป็น Green Building LEED standard1 ระดับ Gold 'ลีด คือระบบในการออกแบบประกาศการยอมรับอาคารเขียวในระดับนานาชาติ เพื่อแสดงว่าอาคารนี้ได้ถูกออกแบบ และก่อสร้างตามลักษณะของการประหยัดพลังงาน การใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพ และการลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ ลีด พัฒนาโดย U.S. Green Building Council

ในขณะเดียวกันทางบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ เพื่อให้สอดคล้อง และรักษามาตรฐานอาคารเขียว ดังรายการต่อไปนี้

- การใช้พลังงานและบรรยากาศ Energy and Atmosphere (EA)
นอกเหนือจากการส่งเสริมแนวทางการดำรงชีวิตด้วยการอนุรักษ์พลังงาน ในสำนักงานแล้ว เรายังนำพลังงานแสงอาทิตย์มาใช้ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนดาดฟ้า

ในปี 2562 พลังงานสีเขียวที่ผลิตโดยระบบพลังงานแสงอาทิตย์ของเรามีกำลังการผลิตทั้งหมด 42 เมกะวัตต์ ซึ่งถือเป็น 19% ของการใช้พลังงานทั้งปีของเราที่ 225 เมกะวัตต์

ในการนี้ จากผลลัพธ์ที่ดีในการประหยัดพลังงาน เราจึงวางแผนที่จะติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพิ่มเติมเป็น 60 + เมกะวัตต์ เพิ่มพลังงานสีเขียวร้อยละ 30 โดยประมาณของการใช้พลังงาน

ทั้งหมด โดยเราคาดว่าหลังจากการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์มากขึ้นเราจะประหยัดพลังงานได้มากพอที่จะจ่ายพลังงานให้กับความต้องการพลังงานที่เทียบเคียงการใช้งานของคน 23 คน ในหนึ่งปี



- ที่ตั้งและการคมนาคมขนส่ง Location and Transportation (LT)
บริษัทฯ ส่งเสริมให้ลดการใช้รถยนต์ส่วนตัวโดยเลือกที่ตั้งสำนักงานที่สามารถ เดินทางไปยังระบบรถไฟฟ้าสาธารณะได้ ภายใน 10 นาที นอกจากนี้เรายังให้บริการรถรับส่ง แก่พนักงานของเราจากสถานีรถไฟฟ้าโดยใช้รถตู้ไฟฟ้า ซึ่งจะให้บริการในวันทำการจาก BTS สนามกีฬาแห่งชาติไปยังสำนักงานและในทางกลับกันหลังเวลาเลิกงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายเส้นทางจาก MRT หัวลำโพงไปที่สำนักงานในปี 2563 อีกด้วย

นอกเหนือจากการให้บริการดูแลพนักงานของเราแล้วการใช้รถยนต์ไฟฟ้าอย่างเต็มรูปแบบ เพื่อเน้นย้ำความตั้งใจของเราที่จะใช้พลังงานสีเขียวแล้ว เรายังมีสถานีชาร์จหลายแห่งสำหรับยานพาหนะไฟฟ้าภายในสถานที่จอดรถของเราเพื่อกระตุ้นให้พนักงานของเราเปลี่ยนไปใช้รถยนต์ไฟฟ้า

- กระบวนการออกแบบอาคารแบบบูรณาการ Integrative Process (IP)
อาคารสำนักงานมีการวางแผนการออกแบบอย่างถ่วงถ่วงเพื่อให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากที่สุด
- ประสิทธิภาพการใช้น้ำ Water Efficiency (WE)
การบริหารทรัพยากรน้ำที่เกิดขึ้นทั้งหมดภายในอาคาร ลดปริมาณการใช้น้ำดีและการบำบัดน้ำเสียอย่างมีประสิทธิภาพ
- วัสดุและการก่อสร้าง Materials and Resources (MR)
การเลือกใช้วัสดุและทรัพยากรในการก่อสร้างอย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีการเตรียมพื้นที่ตัดแยกขยะเพื่อรีไซเคิล ลดขยะจากการก่อสร้าง
- คุณภาพสภาวะแวดล้อมในอาคาร Indoor Environment Quality (IEQ)
การควบคุมสภาวะอากาศให้ผู้ใช้อาคารอยู่สบายมีสุขภาพที่ดี โดยพิจารณาเรื่องการระบายอากาศ การเลือกใช้วัสดุที่มีสารระเหยที่เป็นพิษต่ำ การใช้แสงธรรมชาติและการออกแบบอาคารให้มองเห็นบรรยากาศภายนอก



- o การเป็นนวัตกรรมเขียว Innovation in Design (ID) ส่งเสริมให้เกิดการออกแบบอาคารด้วยรูปแบบใหม่ และการมีวิธีการหรือหลักเกณฑ์ใหม่ๆ มาใช้ในการทำอาคารที่ยั่งยืน (Sustainable Building)

กิจกรรมด้านสังคม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการส่งเสริม ต่อ ยอด และคืนกำไรสู่สังคมด้วยการบริจาคเงินสนับสนุน และเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ซึ่งตลอดทั้งปี 2562 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มียอดเงินบริจาครวมทั้งสิ้น 279,928 บาท โดยบริจาคให้กับองค์กรต่างๆ อาทิเช่น สมาคมคนพิการกรุงเทพมหานคร มูลนิธิคนพิการไทย สมาคมศิษย์เก่าบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สมาคมศิษย์เก่าบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยมหิดล โครงการทำดีด้วยจิตอาสา โครงการรักษ์ไทย โครงการหัวใจสีขาว รวมถึงมอบเงินสนับสนุนสวัสดิการสำนักงานสรรพากรพื้นที่กรุงเทพฯ เป็นต้น

รายละเอียดกิจกรรมด้านสังคมอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมสนับสนุน สามารถสรุปได้ดังนี้

- กิจกรรมเดิน-วิ่ง การกุศล “ก้าวด้วยธรรม ครั้งที่ 3” วันที่ 24 พฤศจิกายน 2562 ณ วัดบวรนิเวศวิหาร กรุงเทพฯ ทางบริษัทฯ นำโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้ความสำคัญกับการสนับสนุนกิจกรรมด้านสังคมเสมอมา โดยทางบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมเดิน-วิ่ง การกุศล “ก้าวด้วยธรรม” อย่างต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 3 ซึ่งวัตถุประสงค์ของงานเพื่อช่วยผู้ป่วยทางไกล-ยากไร้ การรักษา ใน 18 โรงพยาบาล กิจกรรมนี้จัดขึ้นโดยกองทุนเพื่อผู้ป่วยและโรงพยาบาลในมูลนิธิสมเด็จพระญาณสังวร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ร่วมกันจัดกิจกรรมเดิน-วิ่งการกุศลขึ้น เพื่อสานต่อพระปณิธานของ สมเด็จพระญาณสังวร สมเด็จพระสังฆราชฯ ที่ทรงดำริไว้ ในปีที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ บริจาคเงินจำนวน 25,200 บาท โดยมีพนักงานเข้าร่วมโครงการทั้งสิ้นจำนวน 42 คน

- บริจาคเงินช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี วันที่ 9 ตุลาคม 2562

จากสถานการณ์อุทกภัยจังหวัดอุบลราชธานีที่ได้รับผลกระทบเป็นบริเวณกว้างในช่วงเดือนกันยายนที่ผ่านมา เนื่องจากเป็นจังหวัดท้ายน้ำ ทางบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเดือดร้อนที่เกิดขึ้นกับประชาชนในท้องถิ่น และมีความตั้งใจที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการร่วมเยียวยาภัยธรรมชาติในครั้งนี้ บริษัทฯ จึงได้สมทบทุนกับสภาอากาศไทย บริจาคเงินช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี จำนวนทั้งสิ้น 75,000 บาท ซึ่งทางสภาอากาศไทยได้นำเงินสมทบทุนในส่วนนี้ไปใช้ในการจัดหาถุงยังชีพ อันประกอบไปด้วย เครื่องอุปโภค บริโภค ยา เวชภัณฑ์ และน้ำดื่ม รวมถึงบริการรับส่งประชาชนด้วยเรือท้องแบนและรถยนต์มือสอง อีกทั้งยังมีหน่วยปรุงอาหารสุกพร้อมรับประทานแจกจ่ายให้กับผู้ประสบภัยอีกด้วย

- เป็นผู้นำในการนำเสนอเทรนด์ใหม่ในตลาด

ในฐานะผู้เชี่ยวชาญทางธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ เห็นความสำคัญในการแบ่งปันข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ลูกค้าได้รับทราบ และตื่นตัวกับเทรนด์ใหม่ที่กำลังจะเกิดขึ้นอยู่เสมอ ทั้งนี้ ทางบริษัทฯ ได้จัดงานสัมมนาประจำปีอย่างต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 4 โดยในปี 2562 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการสัมมนาแลกเปลี่ยนความรู้เกี่ยวกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่หลังจากมีการประกาศใช้กฎหมายดังกล่าว กิจกรรมของเราในหัวข้อ “Fact on Privacy Act - An HR Perspective” ได้รับการตอบรับอย่างดีมากผู้เข้าร่วมงานเกือบ 200 คน จากบริษัทชั้นนำกว่า 136 บริษัท เราได้รับเกียรติจาก รองศาสตราจารย์คณธิป ทองระวียงษ์ ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายธุรกิจ กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และกฎหมายอาญากรรมทางคอมพิวเตอร์ มาแบ่งปันความรู้ที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าของบริษัทฯ การจัดงานในครั้งนี้มีขึ้นในวันที่ 25 กรกฎาคม ที่ โรงแรมอีสติน แกรนด์ สาทร



- การขยายและสร้างโอกาสไปสู่ภูมิภาค

บริษัท เล็งเห็นการขยาย และสร้างโอกาสให้การดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่อง ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีแนวคิดที่จะตั้งออฟฟิศสาขาที่เชียงใหม่ ในอุทยานวิทยาศาสตร์ภาคเหนือ (Northern Science Park) ซึ่งเป็นนิคมวิจัย ที่เพียบพร้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นสำหรับการพัฒนาธุรกิจด้านนวัตกรรม รายล้อมไปด้วยระบบนิเวศทางนวัตกรรมที่สมบูรณ์แบบ ในขณะนี้สำนักงานของบริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการก่อสร้าง คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2563

ในปี 2562 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้เข้าเยี่ยมชมมหาวิทยาลัย ตามคำเชิญของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่เพื่อทำความเข้าใจกับความคิดริเริ่มในการสนับสนุนสตาร์ทอัพท้องถิ่น รวมถึงการพัฒนาทักษะของนักศึกษาเพื่อให้บริการแก่สตาร์ทอัพ อาทิเช่น ช่วยออกแบบบรรจุภัณฑ์ และต้นแบบผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

บริษัท ได้รับการสนับสนุนจากความพยายามของมหาวิทยาลัย ด้วยการจัดตั้งสำนักงานสาขาในจังหวัดเชียงใหม่ซึ่งตั้งอยู่ในอุทยานวิทยาศาสตร์ภาคเหนือซึ่งเป็นสถานประกอบการวิจัยสำหรับผู้เพิ่งเริ่มก่อตั้งสตาร์ทอัพ โดยทางบริษัทฯ มีความยินดีที่ได้เป็นส่วนหนึ่งของระบบนิเวศที่มหาวิทยาลัยสร้างขึ้น เราได้เตรียมพร้อมเพื่อให้บริการที่จำเป็นในด้านทรัพยากรบุคคล การจ่ายเงินเดือน และการสนับสนุนด้านการบัญชีแก่สมาชิกของชุมชนแห่งนี้



การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

ในทุกๆ ปี คณะกรรมการบริษัท จะมีประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ร่วมกับกรรมการตรวจสอบ จากรายงานผลสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารแล้ว สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ ประกอบด้วย

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

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถทำให้การดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และมีความโปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีระบบการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการมีระบบการควบคุมดูแลที่เพียงพอในเรื่องการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

มีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและดำเนินการให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมจะมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้จ้างบริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2558 โดยผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวได้จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

ในทุกๆ ปี คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท จะตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในและพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ค่าตอบแทน และขอบเขตการดำเนินงานในปีที่จะถึงนี้ ก่อนที่จะตัดสินใจแต่งตั้งหรือแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่

ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

จากปี 2558 ถึงวันนี้ บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด (ACM) ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายในอิสระ (Outsource) ได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบการบริหารงานหลักด้านต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประกอบด้วย สภาพแวดล้อมการควบคุม กระบวนการด้านรายได้และลูกหนี้ กระบวนการด้านต้นทุนและการบริหารโครงการ กระบวนการด้านจัดซื้อและเจ้าหนี้ กระบวนการด้านทรัพยากรบุคคล กระบวนการด้านบัญชีและการเงิน และกระบวนการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยได้ให้ข้อเสนอแนะบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อแก้ไขปรับปรุง เพื่อเพิ่มการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ในการปฏิบัติงานทุกๆ ระบบงาน ซึ่งจะเป็นการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะส่งผลทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ดำเนินการแก้ไขประเด็นต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของ ACM ครบถ้วนทุกประเด็น ซึ่งได้รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขดังกล่าว ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบแล้ว

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตั้งแต่ ปี 2558 และบริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาวอัจฉราพร มานะสานต์ ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในดังต่อไปนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด นางสาวอัจฉราพร มานะสานต์ (กรรมการผู้จัดการ)	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี, บัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	
ประกาศนียบัตร	ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประกาศนียบัตรการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง	
ประสบการณ์การทำงาน		
เม.ย. 2554 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด
2553 - มี.ค. 2554	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โรงพยาบาลปิยะเวท จำกัด (มหาชน)
2550 - 2552	รองผู้อำนวยการ ฝ่ายงานด้านการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมและการตรวจสอบภายใน	บริษัท ไตร่ขอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด
2549	ผู้อำนวยการด้านบัญชีและการเงิน	
2538 - 2548	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท แมกเนคอมพ์ ปรินซ์ตัน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
2538 - 2548	Senior Audit Manager	บริษัท ไพร่ขอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน หมายถึง ธุรกิจหรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือความเกี่ยวข้องอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การทำรายการระหว่างกันที่บริษัทมีกับบุคคล/บริษัทที่มีความเกี่ยวข้องทั้งหมด บริษัท จะถือปฏิบัติตามนโยบายและเงื่อนไขการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะเป็นไปตามกระบวนการที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม โปร่งใส และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การปฏิบัติงานและขั้นตอนการอนุมัติ

บริษัท มีการกำหนดมาตรการในเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัท จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

ในกรณีที่รายการระหว่างกันจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท และบริษัทย่อย และผ่านคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง บริษัท และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัท จึงขออนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคล ที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัท จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรม เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการบริษัทมีความประสงค์

นอกจากนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียใดๆ คณะกรรมการตรวจสอบ จะให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นใดๆ บริษัท จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเพื่อใช้ในการตัดสินใจตามแต่กรณี และเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นรายการระหว่างกันแล้วจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติด้วยมติที่เป็นเอกฉันท์ และจะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

การเปิดเผยข้อมูล

ในปี 2562 ที่ผ่านมามีรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้เปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ข้อ 4)

รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพการบัญชี พ.ศ.2547 และการแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยบริษัทฯ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอรวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินดังกล่าวข้างต้น รวมถึงข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี และเป็นผู้จัดทำมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานและข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งป้องกันการดำเนินการที่ผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน ทำหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยช่วยคณะกรรมการบริษัทดูแลการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภายนอกแทนคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการตามกฎบัตรที่ร่วมกันบัญญัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว



นายอโณทัย อุดุพันธ์
ประธานกรรมการ



นายสุนทร เด่นธรรม
รองกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนครั้งที่ 1/ 2561 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ประกอบด้วยกรรมการบริษัท 4 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายอโณทัย | อดุลย์พันธุ์ ¹ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายธันวา | เลาหศิริวงศ์ ² | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายสุนทร | เด่นธรรม | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 4. นายภัทร | ยงวานิชย์ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

¹ นายอโณทัย อดุลย์พันธุ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 แทนนายธันวา เลาหศิริวงศ์

² นายธันวา เลาหศิริวงศ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

ในปี 2562 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รวม 1 ครั้ง มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปี และอัตราการจ่ายโบนัสประจำปี 2562 และอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี 2563 สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณางบประมาณการจ่ายโบนัสประจำปี 2562 งบประมาณการปรับขึ้นเงินเดือน งบประมาณการเลื่อนระดับปรับตำแหน่ง และงบประมาณการปรับเพิ่มเงินเดือนกรณีพิเศษประจำปี 2563 สำหรับพนักงาน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจ้างพนักงานที่เกษียณอายุ
5. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประจำปี 2562 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัท กำหนด
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ค่าเบี้ยประชุมประจำปี 2563 และค่าบำเหน็จกรรมการประจำปี 2562
7. พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2562 ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานอุมัติ

นายอโณทัย อดุลย์พันธุ์

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้ร่วมประชุมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณางบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปี 2562 ของ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในโดยเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในการพิจารณางบการเงินดังกล่าว ซึ่งมีการถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ความเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2562 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามแผน นอกจากนี้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนและผลการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเป็นรายไตรมาส โดยได้พิจารณาเรื่องการดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต การดำเนินงานต่างๆ ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ การควบคุมดูแลเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตได้รวมอยู่ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท อันเกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุง

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

1. นางสาววิมลพร บุญยัษฐี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4067 หรือ
2. นายชูพงษ์ สุระติกา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4325 หรือ
3. นางสาวจันทรา จันทราชัยโชติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6326

แห่ง บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมาทสุ ไชยส สอบบัญชี จำกัด (Deloitte Touche Tohmatsu Jaiyos Audit) ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2562 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจากการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2562 และการประเมินของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)


นายภัทร ยงวนิชย์
ประธานกรรมการตรวจสอบ

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานรวม

	2561	ร้อยละ	2562	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
หน่วย: ล้านบาท						
รายได้รวม	523.23	100.0	613.86	100.0	90.63	17.3
ต้นทุนรวม	285.52	54.6	332.39	54.1	46.87	16.4
กำไรขั้นต้น	237.71	45.4	281.47	45.9	43.76	18.4
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	97.59	18.7	120.70	19.7	23.11	23.6
กำไรก่อนภาษีและดอกเบี้ยจ่าย	140.12	26.8	160.77	26.2	20.65	14.8
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	-	-	1.94	0.3	1.94	-
ดอกเบี้ยจ่าย	0.63	0.1	0.43	0.1	(0.20)	(31.7)
กำไรก่อนภาษี	139.49	26.7	162.28	26.4	22.79	16.4
ค่าใช้จ่ายภาษี	17.74	3.4	15.30	2.5	(2.44)	(13.6)
กำไรสุทธิหลังภาษี	121.75	23.3	146.98	23.9	25.23	20.7

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทอิวแมนิกา (“บริษัท”) มีรายได้ 613.86 ล้านบาท (ปี 2561: 523.23 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 90.63 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 17.3 ปี 2562 รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้น 98.06 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 24.7 มาจากการรวมผลประกอบการของบริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด (“ไทเกอร์ซอฟท์”) บริษัทย่อยที่บริษัท เพิ่งซื้อกิจการเข้ามา ในขณะที่รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินลดลง 14.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.1

บริษัทมีรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ (Recurring Revenue) 449.58 ล้านบาท (ปี 2561: 403.58 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.4 ซึ่งรายได้ที่เกิดขึ้นประจำของธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้น 41.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.2 ซึ่งการได้มาซึ่งไทเกอร์ซอฟท์ เปลี่ยนองค์ประกอบของรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและที่เกิดขึ้นไม่ประจำสำหรับธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล เนื่องจากรูปแบบธุรกิจของไทเกอร์ซอฟท์มีรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำค่อนข้างมาก ทำให้รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 37.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.8

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำของธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินเพิ่มขึ้น 4.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.0 อย่างไรก็ตาม การเพิ่มขึ้นของรายได้ที่เกิดขึ้นประจำหักลบกับการลดลงของรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำจำนวน 18.67 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 33.3

รายได้อื่น

รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 6.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 84.9 อยู่ที่ 15.01 ล้านบาท (ปี 2561: 8.12 ล้านบาท) จากการรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุน ดอกเบี้ยรับจากหุ้นกู้แปลงสภาพ และผลตอบแทนจากการลงทุนจากการนำเงินส่วนเกินจากเงินทุนหมุนเวียนไปลงทุนในตลาดเงิน

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการอยู่ที่ 332.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 46.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.4 (ปี 2561: 285.52 ล้านบาท) ซึ่งการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายและบริการเป็นไปในทางเดียวกันกับการเพิ่มขึ้นของรายได้ ส่งผลให้ในปี 2562 บริษัท มีอัตราส่วนกำไรขั้นต้นสูงขึ้นเล็กน้อยจากร้อยละ 45.4 เป็นร้อยละ 45.9

กำไรขั้นต้น

จากการปรับปรุงประสิทธิภาพโดยรวมทำให้บริษัท มีกำไรขั้นต้น 281.47 ล้านบาท (ปี 2561: 237.71 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 43.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.4

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 120.70 ล้านบาท (ปี 2561: 97.59 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 23.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.6 โดยค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่าสำนักงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย โดยการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารนั้นส่วนใหญ่มาจากการรวมผลประกอบการของไทเกอร์ซอฟท์ ค่าเช่าสำนักงานที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายในส่วนของการคอมพิวเตอร์ เนื่องจากการขยายบริษัท ตลอดจนการรับรู้รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 4.14 ล้านบาทจากรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัท เนื่องจากการแข็งค่าของเงินบาท

กำไรสุทธิหลังหักภาษี

บริษัท มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเป็นจำนวน 146.98 ล้านบาท (ปี 2561: 121.75 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 25.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.7 ส่วนหนึ่งเป็นผลจากการรวมผลประกอบการของไทเกอร์ซอฟท์ ที่มีส่วนในการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและบริการและรายได้อื่น หักลบกับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น

1. โครงสร้างรายได้

ตารางที่ 2: รายได้แยกตามประเภทธุรกิจ

ประเภทรายได้	ม.ค.-ธ.ค. 2561		ม.ค.-ธ.ค. 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล				
1.1 บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและจัดทำเงินเดือน	237.35	45.4	257.09	41.9
1.2 รายได้ค่าซอฟต์แวร์และจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	159.63	30.5	212.30	34.6
1.3 รายได้จากการขายสินค้า	-	-	25.66	4.2
รวมรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล	396.99	75.9	495.05	80.6
2. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน				
2.1 ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร	98.94	18.9	80.77	13.2
2.2 บริการจัดทำบัญชีและการเงิน	19.18	3.7	23.03	3.8
รวมรายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	118.12	22.6	103.80	16.9
3. รายได้อื่นๆ	8.12	1.6	15.01	2.4
รวมรายได้	523.23	100.0	613.86	100.0

¹ รายได้อื่นๆประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ เงินปันผล และกำไรจากการลงทุน

จากตารางที่ 2 โครงสร้างรายได้ของบริษัท ประกอบด้วย 2 ธุรกิจ คือ ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล และธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน ซึ่งธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลมีรายได้คิดเป็นร้อยละ 80.6 ของรายได้รวม ในขณะที่รายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินมีรายได้คิดเป็นร้อยละ 16.9 ของรายได้รวม และรายได้อื่นๆคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.4 ของรายได้รวม

ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล

รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลจำนวน 495.05 ล้านบาท (ปี 2561: 396.99 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 98.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.7 โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้เกิดจากการรวมผลประกอบการครึ่งปีของไทเกอร์ซอฟต์แวร์ และการเติบโตของธุรกิจการบริหารทรัพยากรบุคคลทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งการเข้าซื้อกิจการไทเกอร์ซอฟต์แวร์ ทำให้บริษัท สามารถขยายธุรกิจไปสู่ธุรกิจจำหน่าย Hardware เช่น อุปกรณ์บันทึกเวลาเข้าออก เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการแบบครบวงจรให้กับลูกค้า โดยที่บริษัทและไทเกอร์ซอฟต์แวร์จะสามารถนำเสนอเทคโนโลยีทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมไปยังทุกส่วนของตลาดตั้งแต่ขนาดเล็กไปจนถึงองค์กรขนาดใหญ่

บริษัท จะใช้ประโยชน์จากสถานะของแบรนด์ที่แข็งแกร่งของไทเกอร์ซอฟต์แวร์และชื่อเสียงความเป็นเลิศในกลุ่มธุรกิจ SMEs และการแนะนำคุณสมบัติเพิ่มเติมเช่น ระบบการจัดการข้อมูลด้วยตนเอง โดยบริษัท หวังว่าจะให้บริการกับผู้ประกอบการ SMEs ด้วยบริการที่มีคุณภาพในราคาที่แข่งขันได้

ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

บริษัท มีรายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินจำนวน 103.80 ล้านบาท (ปี 2561: 118.12 ล้านบาท) ลดลง 14.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.1 โดยเกิดจากการลดลงในรายได้จากการติดตั้งระบบงานของธุรกิจ ERP จำนวนเงิน 18.17 ล้านบาทเนื่องจากข้อจำกัดของทรัพยากรส่งผลให้เกิดการล่าช้าในการส่งมอบระบบงาน ทั้งนี้การลดลงของธุรกิจ ERP ได้รับการชดเชยจากการเพิ่มขึ้นของธุรกิจการรับช่วงจัดทำบัญชีและการเงินที่ 3.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.8

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ:

ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้ แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล	ม.ค.-ธ.ค. 2561	ร้อยละ	ม.ค.-ธ.ค. 2562	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	341.48	86.0	383.13	77.4%	12.2%
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	55.51	14.0%	111.92	22.6%	101.6%
รวมรายได้ทั้งหมด	396.99	100.0%	495.05	100.0%	24.7%

รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	ม.ค.-ธ.ค. 2561	ร้อยละ	ม.ค.-ธ.ค. 2562	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	62.10	52.6	66.45	64.0	7.0
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	56.02	47.4	37.35	36.0	(33.3)
รวมรายได้ทั้งหมด	118.12	100.0	103.80	100.0	(12.1)

รวมรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	403.58	78.3%	449.58	75.1	11.4
รวมรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	111.53	21.7%	149.27	24.9	33.8
รวมรายได้ทั้งสิ้น	515.11	100.0%	598.85	100.0	16.3

โดยภาพรวม บริษัท มีรายได้ที่เกิดขึ้นประจำลดลงจากร้อยละ 78.3 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 75.1 ในปี 2562 ในขณะที่รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 24.9 จากร้อยละ 21.7

การเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบของรายได้ระหว่างรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและไม่ประจำ เนื่องมาจากการรวมผลการดำเนินงานของไทเกอร์ซอฟต์แวร์ในรูปแบบธุรกิจมีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำมากกว่ารายได้จากการขาย Software และ Hardware

บริษัท มีรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำจากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้น 56.41 ล้านบาท หักลบกับการลดลงของรายได้จากการติดตั้งระบบงานของธุรกิจ ERP 18.67 ล้านบาท สุทธิเพิ่มขึ้น 37.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.8 ทั้งธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลและธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องปีต่อปีจากรายได้ที่เกิดขึ้นประจำร้อยละ 12.2 และร้อยละ 7.0 ตามลำดับ

2. ฐานะทางการเงิน

ตารางที่ 4: ภาพรวมฐานะทางการเงิน

	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561	ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ'
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	111.34	9.1	159.47	11.6%	48.13	43.2
เงินลงทุนชั่วคราว	100.00	8.2	83.07	6.1	(16.93)	(16.9)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	118.32	9.6	138.82	10.1	20.50	17.3
สินค้านคงเหลือ	-	-	9.42	0.7	9.42	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.14	0.2	4.50	0.3	2.36	110.3
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	569.79	46.4	558.38	40.7	(11.41)	(2.0)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	325.20	26.5	419.12	30.8	93.92	28.9
รวมสินทรัพย์	1,226.79	100.0	1,372.78	100.0	145.99	11.9
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	77.35	6.3	118.33	8.6	40.98	53.0
หนี้สินไม่หมุนเวียน	29.96	2.4	57.26	4.2	27.30	91.1
รวมหนี้สิน	107.31	8.7	175.59	12.8	68.28	63.6
สินทรัพย์สุทธิ	1,119.48	91.3	1,197.19	87.2	77.71	6.9
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,119.48	91.3	1,197.19	87.2	77.71	6.9

(ก) สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อยู่ที่ 1,372.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 145.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.9 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือและเงินสด จากการรวมกิจการของไทเกอร์ซอฟต์แวร์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 48.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.2 เนื่องจากกระแสเงินสดที่เกิดจากการดำเนินงานและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนที่ดีขึ้น

(ข) หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อยู่ที่ 175.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 68.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 63.6 เนื่องจากการบันทึกรายได้รับล่วงหน้าสำหรับโครงการใหม่ๆ และรายได้รับล่วงหน้าจากไทเกอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ภายใน 12 เดือน

(ค) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 1,197.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 77.71 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6.9 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงาน

3. งบกระแสเงินสด

ล้านบาท	ม.ค.-ธ.ค. 2561	ม.ค.-ธ.ค. 2562
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	200.85	200.06
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(123.10)	(62.03)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(54.16)	(87.48)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(0.39)	(2.41)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	23.19	48.14

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 200.06 ล้านบาท ใกล้เคียงกับปีก่อน ซึ่งฝ่ายบริหารจะพิจารณาการใช้เงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงานไปลงทุน หรือใช้ไปในกิจกรรมอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท ต่อไป

กระแสเงินสดจากการลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ (62.03) ล้านบาท เนื่องจากการซื้อกิจการของไทเกอร์ซอฟต์แวร์

กระแสเงินสดจากการหาเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ (87.48) ล้านบาท มาจากการจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ภายหลังจากการระดมทุน IPO บริษัทฯ ไม่มีโครงการจัดหาเงิน เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินทุนเพียงพอสำหรับเงินทุนหมุนเวียนและการลงทุนระยะยาวอื่นๆ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท ฮิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท ฮิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ฮิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ฮิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ฮิวเมนิก้า จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 บริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษี ชิกมาจำกัด โดยกลุ่มบริษัทได้ปรับมูลค่ายุติธรรมใหม่สำหรับสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาและการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันซื้อกิจการตามรายงานการประเมินที่เสร็จสมบูรณ์ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2562 ของผู้ประเมินราคาอิสระ และข้อมูลที่จำเป็นอื่นๆ ที่ได้รับภายในหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อกิจการ ตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การรวมธุรกิจ” ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันแสดงเป็นตัวเลขเปรียบเทียบ ได้มีการปรับปรุงใหม่ เพื่อให้สะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับที่เกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ก่อนการปรับปรุงและจัดประเภทรายการใหม่ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 11 และข้อ 33) ที่แสดงเป็นตัวเลขเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยมีวรรณเน้นข้อมูลและเหตุการณ์เกี่ยวกับการซื้อกิจการในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยบริษัทได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัทย่อยด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ซึ่งยังไม่แล้วเสร็จ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
การรวมธุรกิจ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีจิกม่า จำกัด เป็นจำนวนรวมเท่ากับ 24.60 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการซื้อธุรกิจเบื้องต้นโดยใช้ประมาณการมูลค่าที่ดีที่สุดสำหรับสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อต่อมาในปี 2562 กลุ่มบริษัทได้วัดมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาและปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่ซื้อกิจการตามรายงานการประเมินที่เสร็จสมบูรณ์ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2562 ของผู้ประเมินราคาอิสระและข้อมูลที่เป็นอื่น ๆ ที่ได้รับนับจากวันที่ซื้อกิจการ ตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การรวมธุรกิจ” ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับรายการซื้อธุรกิจนี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อการเงินโดยรวมและฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้รับมาและหนี้สินที่รับมารวมถึงการปันส่วนมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ ทั้งนี้ รายละเอียดการซื้อธุรกิจดังกล่าว ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11	วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง - ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ และสอบถามฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าว - สอบทานรายงานการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาที่ระบุในเอกสารการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อ ซึ่งจัดทำโดยผู้ประเมินอิสระ โดยพิจารณาวิธีการและข้อสมมติต่างๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน พิจารณาความรู้ความสามารถและความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ - ใช้ผลงานของผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าของสำนักงานข้าพเจ้า ในการประเมินความเหมาะสมของค่าตัวแปรทางการเงินที่เป็นตัวกำหนดอัตราคิดลด การระบุสินทรัพย์ไม่มีตัวตน วิธีการประเมินมูลค่าและความถูกต้องในการคำนวณทางคณิตศาสตร์ - พิจารณาเหตุผลสนับสนุนค่าความนิยมที่กลุ่มบริษัทบันทึกไว้ - พิจารณาการบันทึกบัญชีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
ค่าความนิยม กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวน 53.39 ล้านบาท ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการค้อยค่าของค่าความนิยมดังกล่าว เนื่องจากการประเมินการค้อยค่าของค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจอย่างสูงในการระบุนหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งการประเมินการค้อยค่าดังกล่าวมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าของค่าความนิยมที่แสดงอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับค่าความนิยมและรายละเอียดค่าความนิยมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.8 และ ข้อ 16 ตามลำดับ	วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง - ทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว - พิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้ โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรม รวมถึงปรึกษาผู้เชี่ยวชาญภายในสำนักงานข้าพเจ้าเพื่อช่วยประเมินข้อสมมดังกล่าวโดยการเทียบเคียงกับแหล่งข้อมูลภายนอกตามฐานความรู้และประสบการณ์ในอดีตของผู้เชี่ยวชาญ ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน - พิจารณาการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจ ที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

วิมลพร บุญชัยเรี

วิมลพร บุญชัยเรี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4067

บริษัท ดีลอยท์ ยู่ช โรมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2562	2561	2562	2561
		“ปรับปรุงใหม่”			
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	159,474	111,335	74,780	64,486
เงินลงทุนชั่วคราว	6	83,068	100,000	83,068	100,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	138,816	118,318	83,844	92,399
สินค้าคงเหลือ	8	9,417	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,500	2,137	4,344	1,236
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		395,275	331,790	246,036	258,121
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9	1,050	4,889	700	4,889
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	24,634	22,700	22,700	22,700
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	252,865	122,865
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12	558,382	569,794	558,382	569,794
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	4	-	-	13,000	20,000
ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	13	40,106	51,213	29,787	46,606
ค่าความนิยม	11, 16	53,388	53,388	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11, 14	142,052	165,452	101,593	117,938
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	15	27,433	12,033	27,482	12,099
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	11	110,634	-	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23	6,278	3,888	1,635	3,645
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	13,544	11,644	9,186	9,510
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		977,501	895,001	1,017,330	930,046
รวมสินทรัพย์		1,372,776	1,226,791	1,263,366	1,188,167

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
“ปรับปรุงใหม่”				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18	100,667	58,910	71,221
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	1,237	5,880	1,213
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,367	3,228	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		12,055	9,328	7,436
รวมหนี้สินหมุนเวียน		118,326	77,346	79,870
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	19	2,640	3,877	2,640
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	11, 23	7,542	9,387	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20	42,346	15,134	23,005
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		4,735	1,563	3,922
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		57,263	29,961	29,567
รวมหนี้สิน		175,589	107,307	109,437

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2562	2561	2562	2561
“ปรับปรุงใหม่”					
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		340,000	340,000	340,000	340,000
ทุนออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท					
ชำระครบแล้ว		340,000	340,000	340,000	340,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		649,124	649,124	649,124	649,124
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		5,145	5,145	5,145	5,145
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		(12,666)	(12,666)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	22,710	16,751	22,710	16,751
ยังไม่ได้จัดสรร	11	179,421	122,552	119,933	90,507
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		13,452	(1,423)	17,017	(283)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,197,186	1,119,483	1,153,929	1,101,244
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,197,187	1,119,484	1,153,929	1,101,244
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,372,776	1,226,791	1,263,366	1,188,167

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัท ฮิวแมนีต้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		“ปรับปรุงใหม่”			
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	27	598,853	515,112	379,758	377,360
เงินปันผลรับ		5,275	1,607	22,274	18,607
รายได้อื่น		9,736	6,514	36,596	22,832
รวมรายได้		613,864	523,233	438,628	418,799
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		332,393	285,521	222,635	219,612
ค่าใช้จ่ายในการขาย		19,106	4,641	10,445	4,620
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	11	101,594	75,978	78,729	61,376
ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา		-	16,967	-	16,967
ต้นทุนทางการเงิน		430	634	405	608
รวมค่าใช้จ่าย		453,523	383,741	312,214	303,183
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		1,934	-	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		162,275	139,492	126,414	115,616
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11, 23	(15,299)	(17,740)	(7,215)	(11,484)
กำไรสำหรับปี		146,976	121,752	119,199	104,132
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(2,425)	(756)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		17,300	(348)	17,300	(348)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลัง		14,875	(1,104)	17,300	(348)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)

บริษัท อีแอมบี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		“ปรับปรุงใหม่”			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก					
คณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้		(2,548)	1,994	(2,214)	2,015
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลัง		(2,548)	1,994	(2,214)	2,015
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		12,327	890	15,086	1,667
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		159,303	122,642	134,285	105,799
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	11	146,976	121,751	119,199	104,132
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	1	-	-
กำไรสำหรับปี		146,976	121,752	119,199	104,132
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	11	159,303	122,641	134,285	105,799
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	1	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		159,303	122,642	134,285	105,799
กำไรต่อหุ้น					
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	25	0.22	0.18	0.18	0.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งานแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ฮิวแม้นิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท												
หมายเหตุ	ทุกข้อออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการขาย โดยถือหุ้น เป็นเกณฑ์	ส่วนค่าทวงถาม จากการเปลี่ยนแปลง สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น ของบริษัท ที่มีอำนาจควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
					จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจาก การแปลงค่า งบการเงิน	ส่วนเกินทุน (ขาดทุน)	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	340,000	649,124	5,145	(12,666)	11,544	51,613	(383)	65	(318)	1,044,442	1	1,044,443
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	121,752	-	-	-	121,752	1	121,753
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี	-	-	-	-	-	1,994	(757)	(348)	(1,105)	889	-	889
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี	-	-	-	-	-	123,746	(757)	(348)	(1,105)	122,641	1	122,642
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(47,600)	-	-	-	(47,600)	-	(47,600)
เงินปันผลจ่ายผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	5,207	-	-	-	-	-	-	-
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	340,000	649,124	5,145	(12,666)	16,751	122,552	(1,140)	(283)	(1,423)	1,119,483	1	1,119,484
ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	340,000	649,124	5,145	(12,666)	16,751	122,712	(1,140)	(283)	(1,423)	1,119,644	1	1,119,644
ก่อนการปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	(160)	-	-	-	(160)	-	(160)
ผลกระทบจากการรวมธุรกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	340,000	649,124	5,145	(12,666)	16,751	122,552	(1,140)	(283)	(1,423)	1,119,483	1	1,119,484
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	146,976	-	-	-	146,976	-	146,976
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(2,548)	(2,425)	17,300	14,875	12,327	-	12,327
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี	-	-	-	-	-	144,428	(2,425)	17,300	14,875	159,303	-	159,303
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(81,600)	-	-	-	(81,600)	-	(81,600)
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	5,959	-	-	-	-	-	-	-
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	340,000	649,124	5,145	(12,666)	22,710	179,421	(3,565)	17,017	13,452	1,197,186	1	1,197,187

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท อีแวนนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยผู้ถือหุ้น เป็นเกณฑ์	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม	ยังไม่จัดสรร	ส่วนเกินทุน (ขาดทุน)	รวม	องค์ประกอบอื่น		
				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย			จากการวัด มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
26	340,000	649,124	5,145	11,544		37,167	65	65		1,043,045	
	-	-	-	-		104,132	-	-		104,132	
	-	-	-	-		2,015	(348)	(348)		1,667	
	-	-	-	-		106,147	(348)	(348)		105,799	
	-	-	-	-		(47,600)	-	-		(47,600)	
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรไปทุนสำรองตามกฎหมาย											
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	340,000	649,124	5,145	16,751		90,507	(283)	(283)		1,101,244	
26	340,000	649,124	5,145	16,751		90,507	(283)	(283)		1,101,244	
	-	-	-	-		119,199	-	-		119,199	
	-	-	-	-		(2,214)	17,300	17,300		15,086	
	-	-	-	-		116,985	17,300	17,300		134,285	
	-	-	-	-		(81,600)	-	-		(81,600)	
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย											
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	340,000	649,124	5,145	22,710		119,933	17,017	17,017		1,153,929	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท ฮิวแมนิค้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		"ปรับปรุงใหม่"			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		162,275	139,492	126,414	115,616
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		51,242	46,557	39,494	36,817
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(829)	(4,133)	985	(4,133)
กำไรจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าสินค้าคงเหลือ		(524)	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		625	91	625	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์		-	(1,174)	-	(6)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		7,428	2,953	5,960	1,776
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น		(4,849)	(1,883)	(4,849)	(1,883)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(1,934)	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		2,588	617	2,453	724
เงินปันผลรับ		(5,275)	(1,607)	(22,274)	(18,607)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		430	634	405	608
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		211,177	181,547	149,213	130,912
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(4,401)	31,134	7,755	21,716
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,541	(2,616)	(3,108)	(20)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(5,560)	(312)	(3,220)	(413)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		16,251	(7,602)	10,988	(7,335)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(8,664)	754	824	249
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,172	1,563	2,359	1,563
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		214,516	204,468	164,811	146,672
จ่ายดอกเบี้ย		(430)	(634)	(405)	(608)
จ่ายภาษีเงินได้		(18,720)	(7,520)	(9,182)	(4,731)
รับคืนภาษีเงินได้		4,689	4,533	3,750	4,533
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		200,055	200,847	158,974	145,866

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท อีแวนนิต้า จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
"ปรับปรุงใหม่"				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	3,839	221	4,189	221
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(679,920)	(930,043)	(679,920)	(930,043)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	732,100	911,218	732,100	911,218
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(5,006)	(37,188)	(3,377)	(36,265)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	1,326	-	102
เงินสดจ่ายในการพัฒนา/ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	(19,202)	(22,944)	(18,603)	(22,966)
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	12,086
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	7,000	(20,000)
เงินปันผลรับ	5,275	1,607	22,274	18,607
เงินสดจ่ายค่าซื้อธุรกิจ	(99,111)	(24,600)	(125,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนบริษัทร่วม	-	(22,700)	-	(22,700)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(62,025)	(123,103)	(61,337)	(89,740)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	(857)	-	(857)
เงินทดรองจ่ายคืนกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(41)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	5.2	(5,880)	(5,664)	(5,279)
เงินปันผลจ่าย	(81,600)	(47,600)	(81,600)	(47,600)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(87,480)	(54,162)	(87,343)	(53,736)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	(2,411)	(389)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	48,139	23,193	10,294	2,390
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	111,335	88,142	64,486	62,096
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5.1	159,474	74,780	64,486

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท ฮิวแมนิค้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฮิวแมนิค้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัท อยู่ที่เลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนธันวาคม พ.ศ. 2560

บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจหลักคือการให้บริการรับช่วงในการจัดทำข้อมูลพนักงานและเงินเดือน จำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล จำหน่ายและให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ระบบบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร รวมทั้งจำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมี ในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559” ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ร้อยละ	วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ร้อยละ
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง</u>				
บริษัท โพรเฟสชั่นแนล เอน์เตอร์พรีส โซลูชั่นส์ จำกัด	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือน	ไทย	99.98	99.98
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด	ให้บริการรับช่วงด้านบัญชี และการเงิน	ไทย	99.98	99.98
Humanica Asia Pte. Ltd.	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือนและให้คำปรึกษา ด้านระบบงานบริหาร ทรัพยากรบุคคล	สิงคโปร์	100.00	100.00
บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด	บริการวางระบบโปรแกรม ทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และ ขายเครื่องอุปกรณ์ควบคุมการ เข้าออก	ไทย	99.99	-
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte. Ltd.</u>				
Humanica SDN. BHD.	ให้บริการรับช่วงในการจัดทำ เงินเดือนและให้คำปรึกษา ด้านระบบงานบริหาร ทรัพยากรบุคคล	มาเลเซีย	100.00	100.00

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท

- จ) สิ้นทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับปีบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว และเห็นว่า การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงิน ดังต่อไปนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวที่มีต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท ในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าเมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท ในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึง เงินสด เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ กระแสรายวันและประจำไม่เกิน 3 เดือน และเงินลงทุนระยะสั้นซึ่งถึงกำหนดจ่ายเงินคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน ซึ่งปราศจากภาระผูกพันแต่ไม่รวมเงินฝากในนามบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า

3.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยบันทึกค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

3.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อใช้ในการจ่ายเงินเดือนและค่าใช้จ่ายต่างๆ แทนลูกค้าในบัญชีเงินฝากธนาคารและบัญชีเงินรับจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สิน ตามลำดับ ของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทและบริษัทย่อยเท่านั้น

3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และปรับด้วยค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพหรือล้าสมัยและค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ โดยราคาทุนของสินค้าคงเหลือของบริษัทใช้วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด ซึ่งถือไว้เพื่อจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์บันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มูลค่ายุติธรรมสำหรับหลักทรัพย์เพื่อค่าจะใช้ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน ในการจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ บริษัทคำนวณต้นทุนเงินลงทุนที่จำหน่ายไปด้วยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีบันทึกเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนอื่น ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

- ณ) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

3.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

การซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัทที่เกิดขึ้นเมื่อบริษัทได้สินทรัพย์มา จะถูกบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	3 - 5 ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่พัฒนาขึ้นภายใน	10 ปี
ชื่อทางการค้า	15 ปี
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	7 ปี

3.8 ค่าความนิยม

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

3.9 การซื้อขายของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการซื้อขายของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทและบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจซื้อขาย และจะทำการประเมินการซื้อขายของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการซื้อขายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หากในการประเมินการซื้อขายของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ที่รับรู้ในปีก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายที่รับรู้ในปีก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ในปีก่อนๆ บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ต่ำใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

3.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานบริษัทจดทะเบียนรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย เมื่อพนักงานทำงานให้

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.11 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และแสดงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับประมาณการหนี้สินในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยแสดงสุทธิจากจำนวนรายจ่ายที่จะได้รับคืนที่รับรู้ไว้

3.12 สัญญาเช่า

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าบันทึกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนผลตอบแทนและความเสี่ยงส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินของผู้เช่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.13 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในปีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

3.14 รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกโดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวทั้งที่เกิดขึ้นจริงและยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงแสดงรวมไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี

การแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศเป็นเงินบาทเพื่อทำงบการเงินรวมใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

- ก. สินทรัพย์และหนี้สิน แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
 - ข. ส่วนของผู้ถือหุ้น แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
 - ค. รายได้และค่าใช้จ่าย แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยระหว่างปี
- กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินที่ใช้เงินตราต่างประเทศ แสดงไว้เป็นรายการองค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

3.15 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การที่บริษัทให้สิทธิซื้อตราสารทุนของบริษัทกับพนักงานหรือบุคคลต่าง ๆ ถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ หากไม่ปรากฏว่าการให้สิทธิซื้อตราสารทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เป็นอย่างอื่นนอกเหนือจากการชำระค่าสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่บริษัท

บริษัทจะบันทึกผลต่างของมูลค่ายุติธรรมและราคาซื้อของตราสารทุน ณ วันที่ให้สิทธิ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.16 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทและบริษัทย่อย หมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

3.17 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายซอฟต์แวร์รับรู้ ณ ช่วงเวลาที่ได้โอนการควบคุมที่มีนัยสำคัญให้กับผู้ซื้อแล้ว
รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับภาษีโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้จากการขายสินค้า จะรับรู้เมื่อการควบคุมสินค้าถูกโอนให้แก่ลูกค้าหรือทำการส่งมอบสินค้าไปยังสถานที่ที่ลูกค้ากำหนด ลูกค้ามีอิสระในการตัดสินใจเกี่ยวกับสินค้าและรับความเสี่ยงจากการล้าสมัยของสินค้าและผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสินค้านั้น กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อสินค้าได้ถูกส่งให้กับลูกค้า โดยรับรู้รายได้ ณ เวลาที่กิจการปราศจากการควบคุมสินค้าในขณะเวลาที่เหลือ มีไว้สำหรับการจ่ายชำระเงินเท่านั้น

รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากการบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ และรายได้จากการบริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งรับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาที่ให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานจากการประเมินของผู้ควบคุมโครงการของบริษัท รายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ค่าบริการตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งที่ได้ให้บริการแล้วเสร็จแต่ยังไม่ได้เรียกชำระแสดงไว้เป็น "สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา" ในงบแสดงฐานะการเงิน และเงินที่เรียกเก็บตามงวดชำระตามสัญญาที่ยังมิได้ส่งมอบบริการแก่ลูกค้าจนเสร็จสิ้นแสดงไว้เป็น "หนี้สินที่เกิดจากสัญญา" ในงบแสดงฐานะการเงิน ในกรณีที่ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทันที เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ต้นทุนการบริการทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ค่าบริการทั้งสิ้น

รายได้จากการบริการดูแลระบบรับรู้เป็นรายได้ตลอดช่วงระยะเวลาที่ให้บริการตามสัญญาให้บริการตามวิธีเส้นตรง

รายได้จากการบริการตามสัญญาบริการอื่นรับรู้ ณ ช่วงเวลาที่ให้บริการแล้วเสร็จ

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

3.18 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายอื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.19 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยจำนวนรวมของภาษีเงินได้ในปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในปีปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่ต้องชำระในปีปัจจุบันคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับปี กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เนื่องจากกำไรทางภาษีไม่ได้รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่นๆ และไม่ได้รวมรายการที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี หนี้สินภาษีเงินได้ในปีปัจจุบันคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลง เมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในปีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในงบการเงินรวม สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีจะแยกพิจารณาของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท และบริษัทจะนำสินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีของบริษัทหนึ่งในกลุ่มบริษัทมาหักลบกับหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีของอีกบริษัทหนึ่งในกลุ่มบริษัทได้ก็ต่อเมื่อบริษัททั้งสองมีสิทธิตามกฎหมายที่จะจ่ายชำระหรือรับคืนภายในด้วยจำนวนสุทธิจำนวนเดียวได้ และบริษัททั้งสองตั้งใจที่จะจ่ายชำระหรือรับคืนภายในด้วยจำนวนสุทธิจำนวนเดียว และบริษัททั้งสองตั้งใจจะรับชำระสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

3.20 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปีสุทธิจากหุ้นทุนซื้อคืน และกำไรต่อหุ้นปรับลด (ถ้ามี) คำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่รวมสมมติฐานว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด

3.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่าโดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.22 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังนี้

การประมาณการรายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้ง

บริษัทรับรู้รายได้จากค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และรายได้ตามสัญญาพัฒนาระบบพร้อมติดตั้งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อกิจการสามารถประมาณผลของงานได้อย่างน่าเชื่อถือ ในการประเมินขั้นความสำเร็จของงาน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่มีในสถานะปัจจุบันและประสบการณ์จากการประกอบธุรกิจโดยอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการในการประมาณการส่วนของงานที่แล้วเสร็จ

ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคาและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจและมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจและมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราบรรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	2562	2561	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจางบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ	-	-	5,249	4,604	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	14,640	14,040	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	17,000	17,000	อัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	315	336	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี
ค่าเช่ารับ	-	-	3,516	2,580	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	1,199	918	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	1,518	3,947	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	-	1,265	1,384	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	4	9	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าบริการ	720	659	720	659	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าจ่ายใช้สิทธิซอฟต์แวร์	8,078	8,481	8,078	8,481	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)				
บริษัทร่วม	16	5	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	284	-	284
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	289	-	284
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	2,356	12,628
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,356	12,628
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)				
บริษัทร่วม	-	74	-	-
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	74	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	20	-
รวมดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4.1)				
บริษัทย่อย	-	-	13,000	20,000
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,000	20,000
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18)				
บริษัทย่อย	-	-	124	5,350
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	124	5,350
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18)				
บริษัทร่วม	653	714	653	714
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	653	714	653	714

- 4.1 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 บริษัทได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท ฮิวแมนิตีส์ เอเอฟเอเอส จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 32 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทจึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

ในระหว่างปี 2562 และ 2561 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด
		ณ วันที่	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ณ วันที่
บริษัท ฮิวเมนิค้า เอเอฟเอเอส	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2562			31 ธันวาคม 2562
จำกัด	บริษัทย่อย	20,000	-	(7,000)	13,000
รวม		20,000	-	(7,000)	13,000

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอด
		ณ วันที่	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ณ วันที่
บริษัท ฮิวเมนิค้า เอเอฟเอเอส	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2561			31 ธันวาคม 2561
จำกัด	บริษัทย่อย	-	32,000	(12,000)	20,000
รวม		-	32,000	(12,000)	20,000

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25.0	23.3	15.8	17.9
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3.0	2.4	2.7	2.4
รวม	28.0	25.7	18.5	20.3

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินสด	671	591	541	541
เงินฝากธนาคาร	217,856	150,535	124,839	89,975
หัก: เงินฝากในนามบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(59,053)	(39,791)	(50,600)	(26,030)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>159,474</u>	<u>111,335</u>	<u>74,780</u>	<u>64,486</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 0.38 ต่อปี (2561: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.38 ต่อปี)

5.2 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กระแสเงินสด จากกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าการเงิน	9,757	(5,880)	-
รวม	<u>9,757</u>	<u>(5,880)</u>	<u>-</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กระแสเงินสด จากกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าการเงิน	9,822	(5,664)	5,599
รวม	<u>9,822</u>	<u>(5,664)</u>	<u>5,599</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กระแสเงินสด จากกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าการเงิน	9,596	(5,743)	-
รวม	9,596	(5,743)	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กระแสเงินสด จากกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าการเงิน	9,275	(5,279)	5,600
รวม	9,275	(5,279)	5,600

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - ราคาทุน	53,000	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	183	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม	53,183	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - ราคาทุนตัดจำหน่าย	29,885	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	100,000
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	83,068	100,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเป็นหุ้นกู้แปลงสภาพชนิดไม่ค้อยสิทธิมูลค่า 1 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี หุ่นดังกล่าวมีอายุ 24 เดือนนับตั้งแต่วันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ (วันที่ 13 กันยายน 2561) โดยมีเงื่อนไขการแปลงสภาพตามที่กำหนดในสัญญา

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	16	289	-	284
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	16	289	-	284
ลูกหนี้การค้า - อื่นๆ				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	52,683	50,106	30,208	34,547
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	44,732	27,749	22,388	18,215
3 - 6 เดือน	3,560	4,386	1,558	3,761
6 - 12 เดือน	4,786	1,590	2,554	1,577
มากกว่า 12 เดือน	4,524	2,866	4,316	2,780
รวม	110,285	86,697	61,024	60,880
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,520)	(1,449)	(2,434)	(1,449)
รวมลูกหนี้การค้า - อื่นๆ - สุทธิ	107,765	85,248	58,590	59,431
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	107,781	85,537	58,590	59,715
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	-	-	2,356	12,628
ลูกหนี้อื่น - อื่นๆ	357	7,865	346	231
เงินย่ำล่วงหน้าที่ค่าบริการ	2,740	-	2,601	-
เงินย่ำล่วงหน้าที่	3,354	4,453	1,886	4,246
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	-	74	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - อื่นๆ	24,584	22,289	18,045	15,579
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	-	-	20	-
รวม	31,035	34,681	25,254	32,684
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,900)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	31,035	32,781	25,254	32,684
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	138,816	118,318	83,844	92,399

ในระหว่างปี 2561 บริษัทตัดจำหน่ายรายได้ค่าบริการข้างรับบันทึกเป็นขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาจำนวน 17 ล้านบาท เนื่องจากลูกค้าขอยกเลิกสัญญาการดำเนินงานติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล

ลูกหนี้อื่น - อื่นๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้รวมลูกหนี้ภายใต้ Separation agreement ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 29.1

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	9,437	-
สินค้านำระหว่างทาง	304	-
รวม	9,741	-
หัก: ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า	(324)	-
รวมสินค้านำคงเหลือ	9,417	-

ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้รับสินค้านำคงเหลือจากการซื้อบริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัดด้วยยอดสุทธิ 10.57 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าต้นทุนจำนวน 11.42 ล้านบาทและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าจำนวน 0.85 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือส่วนที่โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	848
รายการปรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวด	(524)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	324

9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีเงินฝากประจำ ซึ่งได้ใช้วางเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร(ดูหมายเหตุข้อ 29.3)

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		งบการเงินรวม มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		(หน่วย: พันบาท) งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน	
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท โคนิเคิล จำกัด	ให้คำปรึกษาผลิตและ จำหน่ายซอฟต์แวร์	ไทย	20	20	22,700	22,700	24,634	22,700	22,700	22,700
รวม					22,700	22,700	24,634	22,700	22,700	22,700

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำสัญญาเพื่อเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โคนิเคิล จำกัด (“โคนิเคิล”) จำนวน 5,275 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทในราคาหุ้นละ 4,303.32 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 22.70 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว บริษัทจึงจัดประเภทเงินลงทุนนี้เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นทั้งหมดเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 (วันที่ซื้อ)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

บริษัท	ทุนที่เรียกชำระ		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม		รายได้รวมสำหรับปี		(หน่วย : ล้านบาท) กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
บริษัท โคนิเคิล จำกัด	2.64	2.64	58.50	38.85	17.72	7.69	33.84	16.70	9.62	1.20

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	(หน่วย: พันบาท)	
	2562	2561	2562	2561	2562	เงินปันผลรับ	2561
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทโดยตรง							
บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ็นท์ราสซังโซลูชั่นส์ จำกัด	10 ล้านบาท	10 ล้านบาท	99.98	99.98	72,899	17,000	17,000
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพโซเอส จำกัด	1 ล้านบาท	1 ล้านบาท	99.98	100.00	29,999	-	-
Humanica Asia Pte. Ltd.	0.20 ล้านเหรียญสิงคโปร์	0.20 ล้านเหรียญสิงคโปร์	100.00	100.00	19,967	-	-
บริษัท ไทเกอร์ซอฟต์แวร์ (1998) จำกัด	5 ล้านบาท	-	99.99	-	130,000	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte. Ltd.							
Humanica SDN. BHD.	0.50 ล้านริงกิต	0.50 ล้านริงกิต	100.00	100.00	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					252,865	122,865	17,000

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ฮิวแมนีค้ำ เอฟเอเอส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีซิกม่า จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประกอบธุรกิจให้บริการด้านบัญชีและภาษี บริษัทย่อยได้เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายกิจการ เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และได้จ่ายชำระค่าซื้อกิจการเป็นจำนวนเงิน 24.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยบริษัทย่อยได้รับโอนกิจการดังกล่าวทั้งหมดในวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 (วันที่โอนกิจการ)

ในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา และการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่รวมธุรกิจ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับรายงานการประเมินที่เสร็จสมบูรณ์ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2562 จากผู้ประเมินราคาอิสระดังกล่าวแล้ว กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติและรับรู้รายการการรวมธุรกิจครั้งนี้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรวมธุรกิจ ซึ่งข้อมูลของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่โอนให้และมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ ณ วันที่ซื้อ สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาแต่ละประเภทที่สำคัญ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	ณ วันที่
	31 กรกฎาคม 2561
	(ปรับปรุงใหม่)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,470
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	24
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11
สินทรัพย์ความสัมพันธ์กับลูกค้า	5,206
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	35
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(162)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(175)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,041)
สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้	6,368
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	24,600
ค่าความนิยม	18,232

จากข้อมูลในรายงานการประเมินลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2562 ของผู้ประเมินราคาอิสระและข้อมูลที่จำเป็นอื่นๆ ที่ได้รับนับจากวันที่ซื้อกิจการกลุ่มบริษัทได้พิจารณารายการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มา และหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจครั้งนี้ และบันทึกผลต่างระหว่างราคาซื้อกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการรวมธุรกิจดังกล่าวไว้ในบัญชี “ค่าความนิยม” เป็นจำนวนเงิน 18.23 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังสำหรับประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อเพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อกิจการ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่างๆที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จึงได้มีการปรับปรุงใหม่เรียบร้อยแล้ว

ผลกระทบของการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง สรุปได้ดังนี้

	ยอดตาม ที่รายงานไว้เดิม	ผลกระทบของ รายการปรับปรุง	ยอด หลังปรับปรุง (หน่วย: พันบาท)
งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
สินทรัพย์			
ค่าความนิยม	35,156	18,232	53,388
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	160,621	4,831	165,452
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	22,257	(22,257)	-
รวมสินทรัพย์	1,225,985	806	1,226,791
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8,421	966	9,387
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	122,712	(160)	122,552
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,225,985	806	1,226,791
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	75,778	200	75,978
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17,780	(40)	17,740
กำไรสำหรับปี	121,912	(160)	121,752
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	121,911	(160)	121,751
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	122,801	(160)	122,641

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการเข้าซื้อบริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด (“TGS”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการวางระบบโปรแกรมทรัพยากรบุคคลและเงินเดือน และขายเครื่องอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก ในมูลค่าสิ่งตอบแทนรวมทั้งสิ้น 130 ล้านบาท ต่อมาในวันที่ 26 กันยายน 2562 บริษัทได้มีการชำระราคาซื้อกิจการจำนวน 125 ล้านบาท ส่วนค่าซื้อกิจการที่เหลือจำนวน 5 ล้านบาท จะทำการชำระภายใน 12 เดือน เพื่อสำหรับการปรับราคา (ถ้ามี) หลังจากมีการตรวจสอบยอดสินทรัพย์และหนี้สินที่ถูกกำหนดในสัญญา

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2562 บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญา Interim management agreement กับผู้ถือหุ้นเดิมของ TGS เพื่อตกลงเงื่อนไขในการมอบอำนาจการควบคุม TGS ให้กับบริษัท รวมถึงการมอบสิทธิในผลตอบแทนที่ผันแปรของ TGS ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป ดังนั้นบริษัทจึงสามารถใช้อำนาจการควบคุมในสินทรัพย์และหนี้สินของ TGS ได้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 และจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทโดยรวมผลการดำเนินงานของ TGS ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของ TGS ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	130,000
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(19,366)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	<u>110,634</u>

มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25,889
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	15,217
สินค้าคงเหลือ	10,571
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,227
อุปกรณ์ - สุทธิ	7,238
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	969
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,672
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	721
รวมสินทรัพย์	67,504
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20,506
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11,390
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	16,242
รวมหนี้สิน	48,138
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	19,366

ในระหว่างปี 2562 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่ซื้อมาเพื่อปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่แล้วมีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูกดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่รับโอนกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ บริษัทจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันซื้อกิจการ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรขาดทุนเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการ บริษัทบันทึกผลต่างของต้นทุนในการซื้อธุรกิจซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยแสดงไว้ภายใต้หัวข้อ “ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน”

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	521,908	537,955
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	21,089	(353)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	542,997	537,602
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	32,192
เงินลงทุนอื่น - ราคาทุน	22,558	7,173
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(7,173)	(7,173)
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ	15,385	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น	558,382	569,794

ในระหว่างปี 2562 และ 2561 บริษัทขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 562 ล้านบาท และ 761 ล้านบาท ตามลำดับ และรับรู้กำไรจากการขายสุทธิจากภาษีในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนจำนวน 3.7 ล้านบาท และ 1.4 ล้านบาท ตามลำดับ

13. ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	23,589	17,982	75,092	4,049	120,712
ซื้อเพิ่ม	14,645	6,546	15,915	5,600	42,706
โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	-	209	627	-	836
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,045)	(4,539)	(925)	(4,049)	(30,558)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	(78)	(25)	(51)	-	(154)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	17,111	20,173	90,658	5,600	133,542
ซื้อเพิ่ม	155	1,332	3,913	-	5,400
โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	1,080	2,558	3,863	9,210	16,711
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,941)	(226)	(401)	(2,568)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	(174)	(63)	(94)	-	(331)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	18,172	22,059	98,114	14,409	152,754

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ
รวม				
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	19,881	13,098	51,923	3,858
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,306	2,720	15,158	933
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	-	194	614	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,045)	(4,420)	(800)	(4,049)
ผลต่างจากการแปลงงบการเงิน	(22)	(8)	(12)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,120	11,584	66,883	742
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,512	2,753	15,468	1,814
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอนเข้าจากการซื้อกิจการ	644	1,452	2,166	5,211
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,940)	(226)	(400)
ผลต่างจากการแปลงงบการเงิน	(70)	(24)	(41)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	7,206	13,825	84,250	7,367
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	13,991	8,589	23,775	4,858
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	10,966	8,234	13,864	7,042
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี				
2562 (จำนวน 7.24 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				23,547
2561 (จำนวน 9 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				23,117

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	16,820	13,893	67,392	-	98,105
ซื้อเพิ่ม	14,137	6,231	15,897	5,600	41,865
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,821)	(2,070)	(104)	-	(18,995)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	14,136	18,054	83,185	5,600	120,975
ซื้อเพิ่ม	117	1,159	2,101	-	3,377
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,846)	-	-	(1,846)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	14,253	17,367	85,286	5,600	122,506
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	15,202	9,783	47,282	-	72,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,728	2,473	14,057	743	21,001
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,821)	(1,974)	(104)	-	(18,899)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,109	10,282	61,235	743	74,369
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,840	2,321	13,914	1,120	20,195
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,845)	-	-	(1,845)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4,949	10,758	75,149	1,863	92,719
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	12,027	7,772	21,950	4,857	46,606
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,304	6,609	10,137	3,737	29,787
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2562 (จำนวน 5.18 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					20,195
2561 (จำนวน 7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					21,001

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของยานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 3.8 ล้านบาท (2561: 8.7 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท 2562: จำนวน 3.7 ล้านบาท 2561: 8.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 73 ล้านบาท (2561: 47 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท 2562: 67 ล้านบาท 2561: 42 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม			เฉพาะกิจการ	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ชื่อทางการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า	รวม	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
ราคาทุน:			“ปรับปรุงใหม่”		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	171,532	20,478	38,441	230,451	161,840
ซื้อเพิ่ม	2,422	-	-	2,422	2,419
โอนเข้า	30,006	-	-	30,006	30,006
โอนเข้าจากการซื้อธุรกิจ	100	-	5,206	5,306	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(150)	-	-	(150)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	203,910	20,478	43,647	268,035	194,265
ซื้อเพิ่ม	678	-	-	678	95
โอนเข้า	3,483	-	-	3,483	3,483
โอนเข้าจากการซื้อธุรกิจ	2,417	-	-	2,417	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(12,704)	-	-	(12,704)	(12,559)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(273)	-	-	(273)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	197,511	20,478	43,647	261,636	185,284

	(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม			งบการเงิน	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซื้อทางการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า “ปรับปรุงใหม่”	รวม	เฉพาะกิจการซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	65,517	2,663	10,713	78,893	60,511
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	16,383	1,365	5,492	23,240	15,816
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับการโอนเข้า					
จากการซื้อธุรกิจ	94	-	375	469	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(19)	-	-	(19)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	81,975	4,028	16,580	102,583	76,327
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	20,095	1,365	6,235	27,695	19,299
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับการโอนเข้า					
จากการซื้อธุรกิจ	1,447	-	-	1,447	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่					
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(12,078)	-	-	(12,078)	(11,935)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(63)	-	-	(63)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	91,376	5,393	22,815	119,584	83,691
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	121,935	16,450	27,067	165,452	117,938
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	106,135	15,085	20,832	142,052	101,593
				งบการเงิน	งบการเงิน
				รวม	เฉพาะกิจการ
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี					
2562				27,695	19,299
2561				23,240	15,816

15. ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

มูลค่าตามบัญชีของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา ณ วันที่ 31 ธันวาคม แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	12,033	21,458	12,099	21,458
พัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	15,400	20,581	15,383	20,647
โอนออก	-	(30,006)	-	(30,006)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	27,433	12,033	27,482	12,099

16. ค่าความนิยม

ค่าความนิยมในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	2562	2561
	“ปรับปรุงใหม่”	
บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด	19,679	19,679
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด	33,709	33,709
	53,388	53,388

บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปีสำหรับ บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด และบริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซิง โซลูชันส์ จำกัด		บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด	
	2562	2561	2562	2561
อัตราการเติบโต	4% - 6%	3% - 8%	4% - 6%	3% - 5%
อัตราคิดลดก่อนภาษี	6%	12%	6%	12%

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากผลประกอบการในอดีตและการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินมัดจำ	9,687	5,933	7,791	4,745
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	3,857	4,803	1,395	3,857
อื่น ๆ	-	908	-	908
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,544	11,644	9,186	9,510

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - อื่นๆ	3,315	4,047	2,485	4,047
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	-	-	124	5,350
เจ้าหนี้อื่น - อื่นๆ	5,791	2,088	2,207	1,495
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	653	714	653	714
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - อื่นๆ	43,740	31,312	32,098	22,877
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	47,168	20,749	33,654	20,749
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	100,667	58,910	71,221	55,232

19. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	4,217	10,510	4,193	10,341
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(340)	(753)	(340)	(745)
รวม	3,877	9,757	3,853	9,596
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,237)	(5,880)	(1,213)	(5,743)
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,640	3,877	2,640	3,853

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่าอุปกรณ์และรถยนต์ใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ไม่เกิน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	1,427	6,293	2,790	4,217	4,217	10,510
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(190)	(413)	(150)	(340)	(340)	(753)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น ตามสัญญาเช่า	1,237	5,880	2,640	3,877	3,877	9,757

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ไม่เกิน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	1,403	6,148	2,790	4,193	4,193	10,341
คอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(190)	(405)	(150)	(340)	(340)	(745)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	1,213	5,743	2,640	3,853	3,853	9,596

20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดง ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	15,134	14,987	13,919	14,345
การได้มาซึ่งกิจการในบริษัทย่อย	16,242	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,585	2,341	2,504	1,632
ต้นทุนคอกเบี้ย	588	298	453	244
ต้นทุนบริการในอดีต	3,612	-	3,361	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทาง				
การเงิน	3,185	(193)	2,768	(170)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(2,299)	-	(2,349)
เพิ่มขึ้นจากการโอนย้ายพนักงาน	-	-	-	217
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	42,346	15,134	23,005	13,919

บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 1.2 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1.2 ล้านบาท) (2561: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยประมาณ 20 ปี (2561: 19 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	1.22 - 2.50	1.76 - 4.16
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4.00 - 12.00	4.00 - 12.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 24	0 - 24

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่มขึ้น 1%		ลดลง 1%		เพิ่มขึ้น 1%		ลดลง 1%	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(4,402)	(1,519)	5,257	1,788	(1,898)	(1,348)	2,230	1,579
อัตราคิดลด								
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5,248	1,727	(4,495)	(1,502)	2,366	1,526	(2,051)	(1,333)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน								
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
	(3,916)	(1,494)	5,093	2,015	(2,046)	(1,261)	2,804	1,692

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 30 วันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 3.61 ล้านบาท และ 3.36 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

21. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่น				
ของพนักงาน	272,571	217,960	183,131	168,442
ค่าเสื่อมราคา	23,547	23,117	20,196	21,001
ค่าตัดจำหน่าย	27,695	23,440	19,299	15,816
ค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	31,435	28,819	25,455	23,154
ค่าลิขสิทธิ์	11,006	13,852	11,006	13,852
ค่าใช้จ่ายบำรุงรักษา	19,456	19,003	19,454	19,003

23. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	“ปรับปรุงใหม่”			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(19,459)	(15,477)	(8,988)	(8,207)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	235	(1,917)	12	(1,917)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	3,925	(346)	1,761	(1,360)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	(15,299)	(17,740)	(7,215)	(11,484)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	“ปรับปรุงใหม่”			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน				
(กำไร) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(4,325)	87	(4,325)	87
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลกำไร				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	637	(498)	554	(504)
	(3,688)	(411)	(3,771)	(417)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	“ปรับปรุงใหม่”			
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	162,275	139,492	126,414	115,616
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	20	20	20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	32,455	27,898	25,283	23,123
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(235)	1,917	(12)	1,917
ผลแตกต่างของอัตราภาษีเงินได้ที่ไม่เท่ากันของกลุ่มบริษัท	(417)	(690)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 24)	(14,262)	(10,107)	(14,262)	(10,107)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	(3,400)	(3,400)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,011	373	407	257
อื่น ๆ	(4,253)	(1,651)	(801)	(306)
รวม	(16,504)	(11,385)	(18,056)	(13,556)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	15,299	17,740	7,215	11,484

อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศอยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 17 ถึงร้อยละ 18

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	“ปรับปรุงใหม่”			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	490	290	490	290
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,469	3,027	4,601	2,784
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(4,254)	71	(4,254)	71
อื่น ๆ	1,573	500	798	500
รวม	6,278	3,888	1,635	3,645
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการซื้อกิจการ	(7,183)	(8,703)	-	-
อื่น ๆ	(359)	(684)	-	-
รวม	(7,542)	(9,387)	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(1,264)	(5,499)	1,635	3,645
การแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,278	3,888	1,635	3,645
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(7,542)	(9,387)	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
มีดังนี้

2562

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายการที่รับรู้ ในกำไร ขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	290	200	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง	3,027	5,442	-
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	71	-	(4,325)
อื่นๆ	500	-	1,073
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,888	5,642	(3,252)

2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	รายการที่รับรู้ ในกำไร ขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,117	(827)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,998	29	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม - ส่วนปรับปรุงสำนักงานและ อุปกรณ์	1,087	(1,087)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง			
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	71
อื่นๆ	491	9	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	5,693	(1,876)	71

2562

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้
	1 มกราคม	ในกำไร	ในกำไรขาดทุน
	2562	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ			ณ วันที่
			31 ธันวาคม
			2562
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	290	200	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,784	1,817	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง			
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	71	-	(4,325)
อื่นๆ	500	298	-
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ	3,645	2,315	(4,325)

2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้
	1 มกราคม	ในกำไร	ในกำไรขาดทุน
	2561	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ			ณ วันที่
			31 ธันวาคม
			2561
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,117	(827)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,869	(85)	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม - ส่วนปรับปรุงสำนักงาน			
และอุปกรณ์	1,087	(1,087)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง	-	-	71
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			
อื่นๆ	364	136	-
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ	5,437	(1,863)	71

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

2562

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้
	1 มกราคม	ในกำไร	ในกำไรขาดทุน
	2562	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม
			2562
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ			
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการซื้อกิจการ	(8,703)	1,520	-
อื่น ๆ	(684)	325	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(9,387)	1,845	-

2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้
	1 มกราคม	ในกำไร	ในกำไรขาดทุน
	2561	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม
			2561
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(16)	-	16
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการซื้อกิจการ	(9,109)	406	-
อื่น ๆ	(304)	(380)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(9,429)	26	16

“ปรับปรุงใหม่”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	รายการที่รับรู้ ในกำไร ขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงิน				
ลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(16)	-	16	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(16)	-	16	-

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สิทธิประโยชน์ที่สำคัญบางประการสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	เลขที่บัตรส่งเสริม การลงทุน	การยกเว้นภาษีเงินได้ นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ เป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่
กิจการซอฟต์แวร์	1682(7)/2548	11 มิถุนายน 2553
กิจการซอฟต์แวร์	2103(7)/2555	12 กรกฎาคม 2560

ในฐานะที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ของบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ		(หน่วย: พันบาท)	
	การส่งเสริม		การส่งเสริม		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายและบริการ						
ในประเทศ	124,205	122,358	242,218	245,497	366,423	367,855
ต่างประเทศ	9,737	8,118	3,598	1,387	13,335	9,505
รวมรายได้จากการขายและบริการ	133,942	130,476	245,816	246,884	379,758	377,360

25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	146,976	121,752	119,199	104,132
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	680,000	680,000	680,000	680,000
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.22	0.18	0.18	0.15

26. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 82.90 ล้านบาท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 ไปแล้วเป็นจำนวนเงิน 62.50 ล้านบาท คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จ่ายอีกจำนวนเงิน 20.40 ล้านบาท คิดเป็นจำนวน 0.03 บาทต่อหุ้น บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 26 เมษายน 2561

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2561 เป็นจำนวนเงิน 27.20 ล้านบาท ทั้งนี้ คิดเป็นจำนวน 0.04 บาทต่อหุ้น บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 13 กันยายน 2561

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2561 เป็นจำนวนเงิน 68.00 ล้านบาท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2561 ไปแล้วเป็นจำนวนเงิน 27.20 ล้านบาท คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จ่ายอีกจำนวนเงิน 40.80 ล้านบาท คิดเป็นจำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 พฤษภาคม 2562

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 เป็นจำนวนเงิน 40.80 ล้านบาท คิดเป็นจำนวน 0.06 บาทต่อหุ้น บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 11 กันยายน 2562

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของบริการ บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- 1) ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล
- 2) ส่วนงานธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร
- 3) ส่วนงานธุรกิจบริการด้านบัญชีและการเงิน
- 4) จำหน่ายอุปกรณ์ควบคุมการเข้าออก

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	ส่วนงานธุรกิจ ระบบงานบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ส่วนงานธุรกิจ ระบบงานบริหาร ทรัพยากรสำหรับองค์กร	ส่วนงานธุรกิจ บริการด้านบัญชี และการเงิน	จำหน่ายอุปกรณ์ ควบคุมการเข้าออก	งบการเงินรวม	
	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2561
รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก	469,392 396,991	80,770 98,940	23,031 19,181	25,660 -	598,853	515,112
รวมรายได้	469,392 396,991	80,770 98,940	23,031 19,181	25,660 -	598,853	515,112
กำไรของส่วนงาน	122,507 109,183	5,457 25,250	8,396 6,329	15,100 -	151,460	140,762
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน: เงินปันผล					5,275	1,607
รายได้อื่น					9,736	6,514
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)					1,900	(1,900)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน					(7,600)	(6,857)
จากการซื้อบริษัทย่อย					1,934	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนบริษัทร่วม					(430)	(634)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					162,275	139,492
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(15,299)	(17,740)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					146,976	121,752
กำไรสำหรับปี						

การจำแนกรายได้

กลุ่มบริษัทจำแนกรายได้จากการขายสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าตลอดช่วงเวลาและ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งตามสายผลิตภัณฑ์หลักซึ่งสอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลรายได้แยกตามส่วนงานที่รายงานส่วนงานที่รายงานภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินปีที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

	ส่วนงานธุรกิจ				ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		หน่วย : พันบาท
	ระบบงานบริการ	ระบบงานบริการบุคคล	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	ระบบงานบริการทรัพยากร	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม																			
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้																			
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง																			
- รายได้จากการขายซอฟต์แวร์	42,138	29,379	18,673	25,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,811	54,627	
- รายได้จากการขายสินค้า	-	-	-	743	-	-	-	-	-	-	25,660	-	-	-	-	-	25,660	743	
- รายได้ค่าบริการรายเดือน	353,006	315,696	-	-	-	-	21,026	18,129	-	-	-	-	-	-	-	-	374,032	333,825	
- รายได้ค่าบริการครั้งเดียว	32,117	22,314	-	-	-	-	2,005	1,052	-	-	-	-	-	-	-	-	34,122	23,366	
ตลอดช่วงเวลา																			
- รายได้ค่าบริการติดตั้งซอฟต์แวร์	23,756	21,063	17,622	30,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,378	51,088	
- รายได้ค่าบริการอื่น	18,375	8,539	44,475	42,924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,850	51,463	
รวมรายได้	469,392	396,991	80,770	98,940	23,031	19,181	25,660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598,853	515,112	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มกิจการ

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ประเทศไทย	524,485	449,816
สิงคโปร์	57,464	54,324
ญี่ปุ่น	6,254	4,706
มาเลเซีย	10,650	6,266
รวม	598,853	515,112

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 8.7 ล้านบาท (2561: 8.5 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท 2562: จำนวน 5.2 ล้านบาท 2561: 5.0 ล้านบาท)

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 สัญญา Separation agreement

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้ลงนามในสัญญา Separation agreement เพื่อจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดใน Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ให้แก่ Tricor Singapore Pte. Ltd. ในราคา 1 เหรียญสิงคโปร์ (เทียบเท่าประมาณ 25 บาท) และได้มีการโอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ภายใต้สัญญาดังกล่าว Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ยินยอมที่จะโอนลูกค้าจำนวนหนึ่งให้เป็นลูกค้าของ Humanica Asia Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

นอกจากนี้ภายใต้สัญญา Separation agreement ยังมีเงื่อนไขระบุให้บริษัทได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 และ 2559 จากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งจำนวนตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทภายหลังจากงบการเงินของ Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทจึงบันทึกลูกหนี้อื่นจำนวน 12.8 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ต่อมาเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2560 บริษัทได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 จำนวน 5.1 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยอดคงเหลือของลูกหนี้อื่นดังกล่าวสุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญมีจำนวน 5.8 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2562 บริษัทได้รับเงินที่ค้างชำระดังกล่าวแล้วจำนวน 6.6 ล้านบาท ซึ่งมีจำนวนมากกว่าที่รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ เป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท และ 3.7 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนเกินดังกล่าวถูกรับรู้เป็นรายได้อื่น ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน และสัญญาบริการอื่น อายุของสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงานมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 10 ปี

บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน และสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	20	24	17	19
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	76	108	74	107
มากกว่า 5 ปี	65	78	65	78

29.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 0.9 ล้านบาท (2561: 4.7 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาแก่ผู้ว่าจ้าง หนังสือค้ำประกันธนาคารดังกล่าวมีบัญชีเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน (ดูหมายเหตุข้อ 9)

30. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิหรือเปิดเผยมูลค่าสุทธิแยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			เทคนิคการประเมินมูลค่า และ ข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่าสุทธิ
	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ	ลำดับชั้น	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	มูลค่า สุทธิ	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	249,527	-	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	193,690	464,105	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมผสม	8,632	12,073	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารทุน	139,713	61,423	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารทุน	4,618	-	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
เงินลงทุนอื่น				
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	100,000	ระดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยประมาณจากมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์อ้างอิง และราคาใช้สิทธิคิดลดด้วยอัตราต้นทุนเงินทุน ตามระยะเวลาคงเหลือจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลาย และมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตรดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตรดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตรดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตรดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	2562					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาดตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,782	-	93,218	62,474	159,474	0.10 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว	29,886	-	-	53,182	83,068	8.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	138,816	138,816	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1,050	-	-	-	1,050	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	558,382	558,382	-
	34,718	-	93,218	812,854	940,790	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	100,667	100,667	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า						
การเงิน	1,237	2,640	-	-	3,877	5.80 - 7.55
	1,237	2,640	-	100,667	104,544	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	2562					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง			
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาดลาด			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,782	-	39,239	31,759	74,780	0.10 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว	29,886	-	-	53,182	83,068	8.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	83,844	83,844	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	700	-	-	-	700	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	558,382	558,382	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	13,000	-	-	13,000	1.80
	34,368	13,000	39,239	727,167	813,774	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	71,221	71,221	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า						
การเงิน	1,213	2,640	-	-	3,853	5.80 - 7.55
	1,213	2,640	-	71,221	75,074	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	2561					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง			
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	76,475	34,860	111,335	0.10 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	100,000	100,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	118,318	118,318	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4,889	-	-	-	4,889	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	32,192	-	537,602	569,794	8.00
	4,889	32,192	76,475	790,780	904,336	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	58,910	58,910	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	5,880	3,877	-	-	9,757	5.80 - 8.41
	5,880	3,877	-	58,910	68,667	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	2561					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	50,576	13,910	64,486	0.10 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	100,000	100,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	92,399	92,399	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4,889	-	-	-	4,889	0.90
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	32,192	-	537,602	569,794	8.00
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	20,000	-	-	20,000	1.80
	4,889	52,192	50,576	743,911	851,568	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	55,232	55,232	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	5,743	3,853	-	-	9,596	5.80 - 7.55
	5,743	3,853	-	55,232	64,828	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2562 (ล้านบาท)	2561 (ล้านบาท)	2562 (ล้านบาท)	2561 (ล้านบาท)	2562 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2561
เหรียญสหรัฐฯ	-	-	-	-	30.1540	32.4498
เยน	0.2	2.5	-	-	0.2759	0.2931
ริงกิต	-	0.2	-	-	7.3222	7.8056
เหรียญสิงคโปร์	-	-	-	-	22.3245	-

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2562 (ล้านบาท)	2561 (ล้านบาท)	2562 (ล้านบาท)	2561 (ล้านบาท)	2562 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2561
เหรียญสหรัฐฯ	-	-	-	-	30.1540	32.4498
เหรียญสิงคโปร์	-	0.4	-	0.2	22.3245	23.6943
เยน	0.2	2.5	-	-	0.2759	0.2931
ริงกิต	-	0.2	-	-	7.3222	7.8056

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.15 : 1 (2561: 0.09:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09 : 1 (2561: 0.08:1)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขาธิการบริษัท

ชื่อ-นามสกุล	นายอโนทัย อุดลพินธุ์
ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ กรรมการ (กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)
อายุ (ปี)	47
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University, U.S.A. - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
Training Course	หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2015

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ. ฮิวแมนิก้า
	กรรมการ	ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เอเอเอ แอสเสทส์
		การลงทุน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ฟาร์ม่า แมนเนจเม้นท์
		การลงทุน
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เอ็นฟอร์ซซีเคียว
		จำหน่ายระบบ Cyber Security
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มเอช จำกัด
		จำหน่ายเวชสำอางค์
2559 - 2561	กรรมการ	บจ. เรดดีแพลนเน็ต
		ให้บริการเว็บไซต์
2558 - 2562	กรรมการ	บจ. เคที เรสทัวรองท์
		ร้านอาหาร
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Hudson Asia Holdings Pte. Ltd.
		ลงทุน
2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ซีลิต คอร์ป
		จำหน่ายเคมีภัณฑ์
2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์ทเนอร์ส
		บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการจัดการ

ชื่อ-นามสกุล	นายสุนทร เต็มธรรม
ตำแหน่ง	รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ)
อายุ (ปี)	62
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรชั้นสูง ทางการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย
Training Course	- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 219/2016 - หลักสูตร Executive Program: Strategic Planning- Sasin & University of Michigan - หลักสูตร E Business Program-University of Melbourne - หลักสูตร Leading in a Disruptive World Program-Stanford University

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2546- ปัจจุบัน	ผู้ก่อตั้ง, กรรมการ และ	Humanica Pcl.
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. ฮิวแมนิก้า
		ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.โคนิเคิล
		ซอฟต์แวร์องค์กร
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด
		ให้บริการเว็บไซต์
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Asia Pte. Ltd.
		บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง
		โซลูชั่นส์
		บริการจัดทำเงินเดือน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฮิวแมนิก้า เอพีเอส จำกัด
		บริการด้านบัญชี

ชื่อ-นามสกุล	นายอนุพันธ์ กิจนิจชีวะ
--------------	------------------------

ตำแหน่ง กรรมการ

อายุ (ปี) 59

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 130/2010
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 17/2014
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38/2016
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 26/2016

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. อิมแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2557 - 2561	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	บมจ. ทีโอที สื่อสารโทรคมนาคม
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน) จำหน่ายแผ่นอะคริลิก
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการและ กรรมการผู้จัดการ	บจ. สำนักกฎหมายสากล วีรคุปต์ ที่ปรึกษากฎหมายและภาษี

ชื่อ-นามสกุล	นายภัทร ยงวนิชย์
--------------	------------------

ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ (ปี) 44

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Cornell University, U.S.A.
- ปริญญาโท วิศวกรรมอุตสาหการ Stanford University, U.S.A.

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), รุ่นที่ 134/2017

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. รีเลชั่นชิพ รีพับลิค ที่ปรึกษาด้านการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. อีวแมนิก้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ไร่ปี เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำหน่ายซอฟต์แวร์

ชื่อ-นามสกุล	นายธนชาติ นุ่มนนท์	
ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	
อายุ (ปี)	53	
คุณวุฒิทางการศึกษา		
- ปริญญาเอก วิศวกรรมไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ The University of Auckland, NZ. - ปริญญาโท วิศวกรรมไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ The University of Auckland, NZ. - ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้ามหาวิทยาลัยขอนแก่น		
หลักสูตรการอบรม		
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่121/2015 - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 25/2017		
ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนีต้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ Audit Committee	บมจ. ธนาคารธนชาติ ธนาคารพาณิชย์
2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. สยามอีสต์ โซลูชั่น สินค้าอุตสาหกรรม
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) อุปกรณ์ เครื่องคอมพิวเตอร์
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัย	บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) อุปกรณ์ เครื่องคอมพิวเตอร์
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการสภา มหาวิทยาลัย	มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี สถาบันการศึกษา
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ไอเอ็มซี เอ้าท์ซอร์ซซิ่ง (ประเทศไทย) บริการจัดเก็บข้อมูลและที่ปรึกษา ทางการตลาด
2558 - 2560	นายกสมาคม	สมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยี สารสนเทศไทย หน่วยงานภาครัฐ

ชื่อ-นามสกุล

นายไพฑูรย์ ผดุงถิ่น

ตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

อายุ (ปี)

40

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(วิศวกรรมโยธา) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 158/2019

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฮิวแมนีต้า ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บิลด์ วัน กรุ๊ป ซอฟต์แวร์บริหารธุรกิจก่อสร้างและอสังหาริมทรัพย์
2544 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บิลด์เอเซีย อีคอมเมิร์ซ วัสดุก่อสร้าง

ชื่อ-นามสกุล	นางสาวชินชม เตชะรุ่งเกียรติ
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - HR Solutions
อายุ (ปี)	46
คุณวุฒิทางการศึกษา	
- ปริญญาโท บริหารเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
หลักสูตรการอบรม	
N/A	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2554 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ HR Solutions	บมจ. อีแวนนิกา ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โปรเฟสชันแนล เอ้าท์ซอสซิ่ง โซลูชันส์ บริการจัดทำเงินเดือน
2560 - 2561	กรรมการ	บริษัท อีแวนนิกา เอฟเอเอส จำกัด บริการด้านบัญชี

ชื่อ-นามสกุล	นางศศิธร หิรัญศักดิ์
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - Financial Solutions
อายุ (ปี)	52
คุณวุฒิทางการศึกษา	
ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
หลักสูตรการอบรม	
-N/A	

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2547 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ -Financial Solutions	บมจ. อีแวนนิกา ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน
2560 - 2561	กรรมการ	บริษัท อีแวนนิกา เอฟเอเอส จำกัด บริการด้านบัญชี

ชื่อ-นามสกุล	Lim Bee Bee	
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ - ธุรกิจต่างประเทศ และประธานเจ้าหน้าที่ - ด้านการพาณิชย์	
อายุ (ปี)	49	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี Management Studies University of London, U.K.	
หลักสูตรการอบรม	-N/A	
ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ	บมจ. ฮิวแมนิก้า
	ธุรกิจต่างประเทศ และ	ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำ
	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการ	เงินเดือน
	พาณิชย์	
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Humanica Asia Pte. Ltd. บริการจัดทำเงินเดือน
	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ
2558 - 2559		กรรมการ
	2547 - 2557	ผู้จัดการอาวุโส

ชื่อ-นามสกุล		นางสาวหทัยชนก สุวรรณจาง	
ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยี		
ตำแหน่ง	39		
คุณวุฒิทางการศึกษา			
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (วิศวกรรมซอฟต์แวร์): วิศวกรรมศาสตร์ คอมพิวเตอร์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อธุรกิจ): พาณิชยศาสตร์ และการบัญชี, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย			
หลักสูตรการอบรม			
Corporate Innovation Bootcamp Through Design Thinking at RISE			
CMM at ITPC			
- Software Project Management at Software Park. - Agile Development Methodology at Chulalongkorn University. - Microsoft SQL Server 2008 at Microsoft Thailand. - OO Analysis & Design Using UML at CCP. - OOAD and Design Patterns .NET at GreatFriend. - Developing Microsoft ASP.NET Web Application Using Visual Studio .Net C# at CTT Training Center. - Oracle Developer Tools			
ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ	
2546 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ด้าน	บมจ. ฮิวแมนิก้า	
	เทคโนโลยี	ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการจัดทำเงินเดือน	

ชื่อ-นามสกุล	นายสายัณห์ ไวรางกูร
--------------	---------------------

ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน และเลขานุการบริษัท
---------	---

ตำแหน่ง	49
---------	----

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท (เกียรตินิยม) เศรษฐศาสตรธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

หลักสูตรการอบรม

- หลักสูตรโครงการบ่มเพาะต้นกล้าสำนักงานบัญชีคุณภาพ 2562
- ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
2562 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน และเลขานุการบริษัท	บริษัท ฮิวแมนีต้า จำกัด (มหาชน)
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฮิวแมนีต้า เอฟเอเอส จำกัด
2017	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท วุฒิสักดิ์ อินเตอร์กรุ๊ป จำกัด
2558 - 22559	หุ้นส่วนและผู้จัดการทั่วไป	บริษัท บิสซิเนสไชน์ แอนด์คอนซัลติง จำกัด
2552 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไอดีเอ็ม คอนซัลติง จำกัด

เว้นว่างโดยเจตนา

HUMANICA PUBLIC COMPANY LIMITED

No. 2 Soi Rongmuang 5, Rongmuang Road,
Rongmuang Sub-District, Pathumwan District,
Bangkok 10330

Tel : (662) 636 6999 Fax : (662) 092 9202



www.humanica.com