

**ประกอบพิจารณาในวาระที่ 7 พิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 และกำหนดค่าตอบแทน**

**1. รายนามผู้สอบบัญชี**

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และข้อบังคับของบริษัทข้อ 29. ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีทุกปี ซึ่งในการแต่งตั้งสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้ นอกจากนี้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 39/2548 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 20) กำหนดให้บริษัทจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชี หากผู้สอบบัญชีดังกล่าวปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 5 รอบบัญชีติดต่อกัน โดยการหมุนเวียนไม่จำเป็นต้องเปลี่ยนบริษัทผู้สอบบัญชีแห่งใหม่ บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่น ๆ ในสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นแทนผู้สอบบัญชีรายเดิมได้

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา : ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี , ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในระดับมาตรฐาน และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท : เห็นควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 3 ท่าน จากบริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรวจสอบ MFEC และบริษัทในเครือ 9 ปี ตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา และมีคุณสมบัติไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายนามผู้สอบบัญชีของบริษัทดังนี้

รายนาม	เลขที่ใบอนุญาต	จำนวนปีที่เป็นผู้สอบบัญชีให้บริษัท
1. นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์	6699	1 ปี
หรือ 2. นางสาวสุลลิต อาดสว่าง	7517	- ปี
หรือ 3. นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์	4752	- ปี

หมายเหตุ 1. ความสัมพันธ์และส่วนได้เสีย - บริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อกรปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด

2. การหมุนเวียนผู้สอบบัญชี - ในปี 2559 ที่ผ่านมา ด้วยนางสาววันนิสา งามบัวทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6838 ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบ 5 รอบบัญชีติดต่อกัน บริษัทสอบบัญชี ธรรมดา จำกัด จึงได้เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีท่านใหม่เพื่อหมุนเวียนผู้สอบบัญชีเป็นไปตามประกาศฯ แล้ว

3. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 13 บริษัทประกอบด้วย

- 3.1 บริษัท แอดวานซ์ อินเทลลิเจนซ์ โมเดิร์นนิตี้ จำกัด
- 3.2 บริษัท โมเตอร์ฟอร์ม อินทิเกรชั่น เซอร์วิสเสส จำกัด
- 3.3 บริษัท เอ็ม ไอ เอส เอทซ์ซอร์สซิ่ง จำกัด
- 3.4 บริษัท บิสซิเนส แอปพลิเคชั่น จำกัด
- 3.5 บริษัท โมทีฟ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 3.6 กลุ่มบริษัทในเครือ ซอฟต์แวร์กรุ๊ป 7 บริษัท
  - 3.6.1 บริษัท ซอฟต์แวร์กรุ๊ป 1999 จำกัด
  - 3.6.2 บริษัท ขอนแก่น ซอฟต์แวร์ จำกัด
  - 3.6.3 บริษัท ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี จำกัด
  - 3.6.4 บริษัท ซอฟต์แวร์โปรเฟสชั่นแนล จำกัด
  - 3.6.5 บริษัท สามหมอก ซอฟต์แวร์ จำกัด
  - 3.6.6 บริษัท เคซอฟต์แวร์ คอนซัลติ้ง จำกัด
  - 3.6.7 บริษัท ฮองฮอน ซอฟต์แวร์ จำกัด

3.7 บริษัท เพลย์ทอเรียม โซลูชันส์ จำกัด

## 2. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา : แนวโน้มการเติบโตของบริษัท ระดับความเสี่ยงของธุรกิจและรายงานทางการเงินที่ซับซ้อนมากขึ้น รวมถึงการพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าบริการของสำนักงานตรวจสอบบัญชีอื่น ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท : เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติปรับเพิ่มอัตราค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2560 รวมในอัตราร้อยละ 9 จากอัตราค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบบัญชีปีก่อน เนื่องจากแนวโน้มการเติบโต, ระดับความเสี่ยงของธุรกิจ, การตรวจสอบและการรายงานทางการเงินที่ซับซ้อนมากขึ้น รวมเป็นอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชีทั้งสิ้น 1,390,000 บาท

### รายละเอียดข้อมูลเปรียบเทียบอัตราค่าตอบแทนผู้บัญชี ปี 2558 – 2560

รายการ	เพิ่มขึ้น		ปี 2560 (ปีที่เสนอ)	ปี 2559	ปี 2558
	จำนวนเงิน	ร้อยละ			
• ค่าบริการตรวจสอบบัญชีและค่าบริการจัดทำงบการเงินรวม	100,000	8	1,330,000	1,230,000	1,230,000
• ค่าบริการตรวจสอบรายได้ BOI	20,000	50	60,000	40,000	-
<b>รวมอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี</b>	<b>120,000</b>	<b>9</b>	<b>1,390,000</b>	<b>1,270,000</b>	<b>1,230,000</b>

**หมายเหตุ** \*อัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี เป็นอัตราค่าบริการซึ่งรวมค่าบริการตรวจสอบรายได้ BOI

1. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2558-2559 ปรับเพิ่มเป็นเงิน 1,230,000 บาท
  - 1.1 คงอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี 2 ปี
  - 1.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2558 ปรับเพิ่ม 127,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 11 จากอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 ทั้งนี้ในปี 2558 ไม่มีค่าบริการตรวจสอบรายได้ BOI เนื่องจากระยะเวลาซึ่งได้รับการส่งเสริมการลงทุนเต็มได้สิ้นสุดลง และอยู่ระหว่างดำเนินการยื่นขอรับการส่งเสริมการลงทุนใหม่
2. เสนอปรับเพิ่มอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2560-2561 ปรับเพิ่มเป็นเงิน 1,390,000 บาท
  - 2.1 คงอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี 2 ปี
  - 2.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ปรับเพิ่ม 120,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 9 จากอัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 (ผู้ตรวจสอบบัญชีเสนอเพิ่มอัตราค่าบริการตรวจสอบและจัดทำงบการเงินรวม เป็นเงิน 100,000 บาท และเพิ่มอัตราค่าบริการตรวจสอบรายได้ BOI เป็นเงิน 20,000 บาท)
  - 2.3 ในปี 2559 บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI )