



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2567

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี

แบบ 56-1 One Report

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	31
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	34
5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)	35
6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	53

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 1
8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	14
9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	36
10. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	51

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 3 หน้า 1

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ส่วนที่ 4 หน้า 1

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในสายงานงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการ
ทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7 อื่นๆ (ถ้ามี)

ส่วนที่ 1**การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน****1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท****1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ**

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ดิจิตอลเทค แพลนเน็ต จำกัด (มหาชน)) จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2507 ในนามบริษัท บางกอกไนลอน จำกัด (BNC) โดยร่วมลงทุนระหว่างกลุ่มผู้ลงทุนในประเทศไทย กับบริษัทในประเทศญี่ปุ่น บริษัทเริ่มดำเนินการผลิต และจำหน่ายถุงเท้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ตั้งแต่นั้นปี พ.ศ. 2510

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2556 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทจำนวน 11 ราย ได้ขายหุ้นของบริษัทผ่านกระดานการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนการขายหุ้นจำนวน 68.57% โดยขายให้กับนายปรเมษฐ์ รังรองธานินทร์ ในราคาหุ้นละ 19.40 บาท

ต่อมาบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุน ในบริษัท สหนาเท็กซ์ไทล์ จำกัด ซึ่งเดิมเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีสัดส่วนการถือหุ้น 18% เนื่องจากไม่มีธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการเพิ่มสภาพคล่องให้แก่กิจการ ทำให้บริษัทไม่มีบริษัทย่อย และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม

บริษัทได้แก้ไขชื่อของบริษัทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจจากเดิมชื่อ บริษัท บางกอกไนลอน จำกัด เป็นบริษัท แอสเซท ไบรท์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2556 และเปลี่ยนแปลงชื่อย่อที่ใช้ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจาก BNC เป็น ABC โดยมีผลเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2556 และบริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิม 1 บาทต่อหุ้น เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น โดยมีผลเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2557

ในปี 2557 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงการประกอบธุรกิจของบริษัท เป็นธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสร้างความมั่นคงให้กับบริษัท โดยบริษัทได้เข้าซื้อเหมาห้องชุดส่วนที่เหลือในโครงการ “บ้านนวมารารี เวอร์ไลฟ” ตั้งอยู่ที่ซอยประเสริฐมนูกิจ 33 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม กรุงเทพฯ จำนวน 19 ยูนิต คิดเป็นเนื้อที่รวมทั้งสิ้นประมาณ 869.88 ตารางเมตร ในราคา 29.28 ล้านบาท เมื่อปลายปี 2556 และในปี 2558 บริษัทได้จำหน่ายห้องชุดดังกล่าวทั้งหมดแล้ว ต่อมาในปี 2557 บริษัทได้ลงทุนห้องชุดในโครงการบ้านสาทรเจ้าพระยา ตั้งอยู่ที่ซอยเจริญนคร 15A แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ จำนวน 9 ยูนิต เนื้อที่รวมประมาณ 2,258 ตารางเมตร ในราคาประมาณ 105 ล้านบาท บริษัทจำหน่าย และโอนกรรมสิทธิ์ให้กับลูกค้าทั้งหมดในปี 2560



ในปี 2559 บริษัทเข้าซื้อ และรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท ออคิด วิลล์ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจอพาร์ทเมนต์ให้เช่าจำนวน 41 ห้อง เนื้อที่ที่ใช้สอยรวม 18,420 ตารางเมตร ภายหลังได้เปลี่ยนชื่อโครงการเป็น “The Above 39” ตั้งอยู่ในซอยสุขุมวิท 39 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ ด้วยมูลค่าทั้งหมด 705 ล้านบาท

ในปี 2559 บริษัทลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารเดอะพลาซ่า ซึ่งเป็นอาคารสูง 5 ชั้น 1 อาคาร พร้อมอาคารจอดรถ 7 ชั้น บนเนื้อที่ 8 ไร่ พื้นที่ที่ใช้สอยรวม 37,400 ตารางเมตร ตั้งอยู่บนถนนรามคำแหง 30 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ เป็นระยะเวลาเช่า 30 ปี เพื่อดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่แบบผสมทั้งร้านค้า ร้านอาหาร ร้านдисเคาน์สโตร์ และพื้นที่เช่าสำนักงาน รวมถึงจัดการแสดงต่างๆ โดยชำระค่าสิทธิการเช่าจำนวน 60 ล้านบาท แบ่งชำระ 3 ปี และชำระค่าเช่ารายเดือน โดยมีมูลค่ารวมประมาณ 1,683 ล้านบาท โดยบริษัทดำเนินธุรกิจให้เช่า

ด้านธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ บริษัทได้ลงทุนพัฒนาเว็บไซต์เพื่อจำหน่ายสินค้า และบริการผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท คือ www.abcpoint.com โดยเริ่มดำเนินการเป็นตัวแทนขายสินค้าทั้งอุปโภค บริโภค เช่น เครื่องใช้ไฟฟ้า โทรศัพท์มือถือ และบริการ เช่น โรงแรม ร้านอาหาร และท่องเที่ยว ในปี 2559 บริษัทได้เริ่มพัฒนา Application ชื่อ ABC Payment เพื่อใช้คะแนน ABC point ที่สามารถรับโอนมาจากคะแนนบัตรเครดิตของธนาคารต่างๆ ที่เข้าร่วมโครงการ รวม 7 ธนาคาร เพื่อใช้คะแนนดังกล่าว ชำระค่าสาธารณูปโภคต่างๆ กว่า 100 รายการ เช่น ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบัตรเครดิต เป็นต้น โดยลูกค้าสามารถชำระค่าบริการต่างๆ ผ่านโทรศัพท์มือถือ หรือ iPad ทั้งระบบ Android และ IOS และชำระผ่านเครื่องคอมพิวเตอร์ได้

ในปลายปี 2559 บริษัทได้เป็นตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ให้กับบริษัท Tenpay Payment Technology จำกัด จากประเทศจีน เพื่อเป็นตัวแทนหาร้านค้ารับชำระเงินผ่านระบบ WeChat Pay เพื่อรับชำระเงินค่าสินค้าและบริการจากนักท่องเที่ยวจีน ในกลางปี 2560 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อจากเดิม บริษัท แอสเซท ไบรท์ จำกัด (มหาชน) มาเป็นบริษัท ดิจิตอลเทค แพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) และเปลี่ยนชื่อย่อที่ใช้ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ จากเดิม ABC เป็น DIGI เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อ และสอดคล้องกับธุรกิจหลักของบริษัทที่จะมุ่งเน้นการทำธุรกิจด้านดิจิตอล เพย์เมนต์ และ e-Business มากขึ้น นอกจากนั้นบริษัทเปลี่ยนมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (Par Value) จากราคา 0.10 บาท/หุ้น เป็นราคา 0.50 บาท/หุ้น

ในไตรมาสแรกของปี 2561 บริษัทได้ขยายความร่วมมือทางธุรกิจโดยร่วมมือกับ Alipay ของประเทศจีน ในการเป็นตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) เพื่อเป็นตัวแทนหาร้านค้ารับชำระเงินผ่านระบบ Alipay เพื่อรับชำระเงินค่าสินค้าเพื่อเพิ่มทางเลือกในการชำระเงินค่าสินค้า และบริการแก่ผู้ใช้บริการซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นกลุ่มนักท่องเที่ยวจีน บริษัทได้รับใบอนุญาตที่ออกโดยกระทรวงการคลัง โดยความเห็นชอบของธนาคารแห่งประเทศไทยในการดำเนินธุรกิจตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

ในระหว่างปี 2561 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ได้จำหน่ายหุ้นที่ถือในบริษัทผ่านกระดานการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (Big Lot) รายละเอียดดังนี้

ผู้ทำรายการซื้อ	วันที่ทำรายการ	จำนวนหุ้น หุ้น	อัตราร้อยละของ หุ้นที่ออกและชำระ		ราคาหุ้นที่ซื้อขาย บาทต่อหุ้น
			แล้ว ร้อยละ		
นายจิรวุฒิ คุวานันท์	12 เมษายน 2561	316,080,000	20.00%		0.31
นายธานินทร์ อินทราภิรักษ์กุล	22 พฤษภาคม 2561	173,844,000	11.00%		0.40



ในเดือนสิงหาคม 2561 บริษัทได้จำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ที่ซื้อมาเพื่อขาย โครงการ The Above 39 ให้แก่บริษัท ไชยสิทธิ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยมีมูลค่าขายทั้งโครงการรวม 800 ล้านบาท

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการยกเลิกสัญญาเช่าโครงการ ABC World ซึ่งบริษัทเคยมีสัญญาเช่าระยะยาวบนที่ดินและอาคารโครงการดังกล่าวเป็นเวลา 30 ปี เริ่มต้นสัญญาในช่วงกลางปี 2559 เพื่อระงับผลขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ให้เข้าและให้บริการเกี่ยวเนื่องโดยสัญญาเช่าดังกล่าวได้มีผลยกเลิกในเดือนมกราคม 2562

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 นายจิรวิทย์ คุ้มพันธ์ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเพิ่มเติมจำนวน 338,565,100 หุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (DIGI-W2) จำนวน 868,314,297 หน่วย จากนายปรเมษฐ์ รั้งรองอธิบดี โดยทำรายการผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยวิธี Big Lot

ผู้ทำรายการซื้อ	วันที่ทำรายการ	จำนวนหุ้น	อัตราร้อยละของ หุ้นที่ออกและชำระ แล้ว		ราคาหุ้นที่ซื้อขาย บาทต่อหุ้น
			ร้อยละ		
นายจิรวิทย์ คุ้มพันธ์	14 มกราคม 2562	338,565,100	21.42%		0.21

ภายหลังการทำรายการ Big Lot ดังกล่าว ทำให้นายจิรวิทย์ คุ้มพันธ์ ถือครองหุ้นสามัญของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 41.42 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายทั้งหมดของบริษัท และถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (DIGI-W2) คิดเป็นร้อยละ 10.99 ของ DIGI-W2 ที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ส่งผลให้นายจิรวิทย์ คุ้มพันธ์ มีหน้าที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ (Mandatory Tender Offer) โดยมีกำหนดระยะเวลาการรับซื้อหลักทรัพย์เป็นเวลา 25 วันทำการ ตั้งแต่วันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2562 ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.12/2554 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเข้าถือครองหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการลงวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ (Mandatory Tender Offer) เสร็จสิ้น นายจิรวิทย์ คุ้มพันธ์ ถือครองหุ้นสามัญของบริษัทเป็นจำนวน 654,636,100 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 41.42 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายทั้งหมดของบริษัท และถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (DIGI-W2) จำนวน 868,434,297 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 10.99 ของ DIGI-W2 ที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยมีผู้ถือหุ้นที่แสดงเจตนาทำรายการขายหลักทรัพย์ DIGI-W2 รวม 120,000 หน่วย

ในปี 2562 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อจากเดิม บริษัท ดิจิตอลเทค แพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) มาเป็นบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และเปลี่ยนชื่อย่อที่ใช้ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ จากเดิม DIGI เป็น B52 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัท ภายใต้ชื่อบริษัทใหม่ B52 มีวิสัยทัศน์เพื่อดำเนินการเชื่อมโยงธุรกิจ Consumers Products Distribution จากทั่วประเทศเข้าไว้ด้วยกัน เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ผ่านการพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจที่มีอนาคต เพื่อสร้างผลกำไรอันสูงสุดตอบแทนแก่พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและพันธมิตรทางธุรกิจ

วิสัยทัศน์ทางธุรกิจดังกล่าว ทำให้บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทให้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“กลุ่มทีเจดี”) ซึ่งเป็นนักลงทุนเชิงกลยุทธ์ ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถในการค้าปลีก-ส่ง แบบครบวงจร และเป็นผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางการค้าทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมกับร้านค้าปลีก จำนวนกว่า 120,000 ร้านค้า

ที่ตั้งกระจายอยู่ในทั่วทุกภูมิภาคของประเทศ ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกรายใน บริษัท ทีเจดี จำกัด ดังกล่าวจะมีส่วนสำคัญในการทำ
ให้บริษัทสามารถก่อตั้งเครือข่ายร้านค้าปลีกค้าปลีกที่มีประสิทธิภาพ และครบวงจรได้สำเร็จตามแผนงานที่ได้วางไว้ ซึ่งจะช่วย
เสริมสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน และความมั่นคงให้แก่ฐานะทางการเงินของบริษัท อีกทั้งยังเพิ่มศักยภาพในการ
ดำเนินธุรกิจและเพิ่มโอกาสในการขยายและต่อยอดธุรกิจเพื่อพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจค้าปลีกค้าส่งให้ได้ครอบคลุมและ
เพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจให้ได้มากยิ่งขึ้น บริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งว่าการได้รับการสนับสนุนจากกลุ่มที่เจดีจะส่งผล
ให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ กลุ่มที่เจดีได้ตอบรับการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว
และเข้าร่วมเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่ออกจำหน่ายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
จำนวน 275,000,000 หุ้น ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นเงินเพิ่มทุนในมูลค่า 55,000,000 บาท

นอกจากนี้ ในปี 2562 บริษัทยังได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) จำนวน
351,200,000 หุ้น ในอัตราจัดสรร 9 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกใหม่ โดยได้มีผู้ถือหุ้นที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน
ตามสัดส่วนตามกำหนดการจองซื้อในระหว่างวันที่ 15 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2562 เป็นจำนวน 166,633,307
หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม
33,326,661.40 บาท

สำหรับปี 2564 ได้มีพัฒนาการเกี่ยวกับโครงสร้างทุนของบริษัท ดังนี้

ก. ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญดังนี้

อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 251,377,081.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน
1,011,016,653.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1262,393,735.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่อีก
จำนวน 502,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท

(2) อนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่
บริษัท ไทยดิжитอลเอนเจอร์ จำกัด (“TDG”) จำนวนไม่เกิน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคา
เสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด
(“ONE”) ที่ TDG ถือหุ้นอยู่ใน ONE รวมมูลค่าทั้งสิ้น 50,000,000 บาท มาชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของ
บริษัทแทนการชำระด้วยเงินสด ในอัตราแลกเปลี่ยนหุ้นเท่ากับ 1 หุ้นของ ONE ต่อ 2,083 หุ้นใหม่ของบริษัท

(3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 252,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
เพื่อรองรับการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท รุ่นที่ 3 (B52-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วน
จำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

(4) อนุมัติการออกและเสนอขายไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท รุ่นที่ 3 (B52-W3) จำนวนไม่เกิน
252,754,163 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) โดย
ไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 8 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยไปสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3 (B52-W3) โดยไปสำคัญแสดงสิทธิ
ดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ได้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีอัตราการใช้สิทธิตามไปสำคัญแสดงสิทธิ 1
หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น และมีราคาใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาท ต่อหุ้น

ข. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญดังนี้

(1) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 304,804,995

บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,262,393,735 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,603,198,730 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่อีกจำนวน 681,609,990 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท

(2) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท จำนวนไม่เกิน 681,609,990 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยแบ่งการจัดสรร ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่เกิน 454,406,660 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม และ (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่เกิน 227,203,330 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ทั้งนี้ การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจัดสรรและเสนอขายเป็นคราวเดียวหรือแบ่งเป็นส่วน ๆ เพื่อเสนอขายเป็นคราว ๆ รวมถึงอำนาจดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังกล่าวได้ทุกประการ

ค. ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญดังนี้

- (1) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหุ้นละ 2.00 บาท
- (2) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน และลดทุนจดทะเบียนชำระแล้วลง โดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากเดิมที่ตราไว้หุ้นละ 2.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท และส่วนต่อมูลค่าหุ้นของบริษัทตามขั้นตอนของกฎหมาย

การลดทุนจดทะเบียนและลดทุนจดทะเบียนชำระแล้วลง จะทำให้เกิดส่วนเกินทุนจากการลดทุนดังกล่าว เพื่อบริษัทจะสามารถนำส่วนเกินทุนจากการลดทุนดังกล่าวมาชดเชยผลขาดทุนสะสม และส่วนต่อมูลค่าหุ้นได้ตามมาตรา 119 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

หมายเหตุ: เนื่องด้วยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้พิจารณาเห็นว่า บริษัทมีรายได้หลักจากธุรกิจการให้บริการทางพาณิชย์ จัดจำหน่ายสินค้าผ่านแพลตฟอร์มของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงได้ปรับย้ายหมวดหลักทรัพย์ของบริษัท จากกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค (Consumer Products) หมวดธุรกิจแฟชั่น (Fashion) ไปยัง กลุ่มอุตสาหกรรมบริการ (Services) หมวดธุรกิจพาณิชย์ (Commerce) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 11 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป

สำหรับปี 2567 ได้มีพัฒนาการเกี่ยวกับโครงสร้างทุนของบริษัท ดังนี้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อีกจำนวน 810,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,179,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 1,621,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนและการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังนี้



ประเภทการเพิ่มทุน

จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะออกใหม่ (หุ้น)

• รองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	221,204,216
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท RO (ผู้ถือหุ้นเดิม)	456,000,000
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท PP (บุคคลในวงจำกัด)	244,000,000
• รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท	
รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่	<u>700,000,000</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>1,621,204,216</u>

ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ทุนจดทะเบียน : 1,179,275,802.50 บาท ประกอบด้วย
หุ้นสามัญจำนวน 2,358,551,605 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทุนชำระแล้ว : 503,139,555.50 บาท ประกอบด้วย
หุ้นสามัญจำนวน 1,006,279,111 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2567 * (ปิดสมุด XR) (แสดงเฉพาะรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก)

มีดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นายจิรวัฒน์ คุวานันท์	441,908,682	43.92
2. นายพิศิษฐ์ ภูสุมาน	151,400,000	15.05
3. นายชัช อนุวัตรอุดม	53,922,700	5.36
4. นายบุญฤทธิ์ เตชะพุฒผล	27,432,529	2.73
5. นายสมหวัง เดชศิริอุดม	27,372,660	2.72
6. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	22,000,403	2.19
7. น.ส. นาลิวัน คุวานันท์	15,908,858	1.58
8. นายทวี โฆษิตจิรนนท์	13,830,000	1.37
9. น.ส. นันทินภัส อัจฉมาลัยวรา	12,275,000	1.22
10. MR. MUTHIAH GANDHI	12,000,000	1.19
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	228,228,279	22.68
รวม	1,006,279,111	100.00



หมายเหตุ * เป็นข้อมูลทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2567 เป็นวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น (XR) เพื่อแสดงสิทธิการ
ได้รับจัดสรร B52-W4

การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (B52-W1)

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2557 บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (B52-W1) จำนวน 658,499,929 หน่วย โดยมีอายุ 5 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ นับตั้งแต่กำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งแรกจนถึงกำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ปรากฏว่าไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (B52-W1) แต่ประการใด ดังนั้น นับตั้งแต่วันที่ 11 กันยายน 2562 เป็นต้นไป ใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W1 ได้สิ้นสภาพลงแล้ว

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (B52-W2)

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2558 บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (B52-W2) จำนวน 1,755,998,608 หน่วย โดยมีอายุ 5 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของทุกๆ เดือนมิถุนายน และธันวาคม ตั้งแต่ปีที่ 3 นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นต้นไป โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ส่วนการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายสามารถใช้สิทธิได้ในวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ นับตั้งแต่กำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งแรกจนถึงกำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ปรากฏว่าไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (B52-W2) แต่ประการใด ดังนั้น นับตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป ใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W2 ได้สิ้นสภาพลงแล้ว

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 (B52-W3)

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 (B52-W3) จำนวน 240,468,262 หน่วย โดยมีอายุ 1 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และธันวาคม 2564 โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ส่วนการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายสามารถใช้สิทธิได้ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565 โดยการใช้สิทธิครั้งแรก (เดือนมิถุนายน 2564) มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 200,000 หน่วย และการใช้สิทธิครั้งที่ 2 (เดือนธันวาคม 2564) มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 1,993,003 หน่วย ส่วนการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565 มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 231,129,033 หน่วย จึงรวมเป็นการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิได้จำนวนทั้งสิ้น 233,322,036 หน่วย ดังนั้น ณ ปัจจุบัน จึงยังคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W3 ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิอยู่อีกจำนวน 7,146,226 หน่วย และนับตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป ใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W3 ได้สิ้นสภาพลงแล้ว



ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4 (B52-W4)

ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 มีมติอนุมัติการจัดสรรและการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (B52-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 700,000,000 หน่วย อย่างไรก็ตาม ณ วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 15 มกราคม 2568) มีผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิรวมเป็นจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งสิ้น 490,062,710 หน่วย จัดสรรและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งผู้ถือหุ้นที่จะมีสิทธิได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นที่มีชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวัน Record Date (วันที่ 6 ธันวาคม 2567) โดยบริษัทจะจัดสรรและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทในอัตราส่วน 2.0533534129 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า ในกรณีที่มิใช่ของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ให้ตัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จำนวน 1 ครั้ง ในวันที่ครบกำหนดอายุ 1 ปี ของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 14 มกราคม 2569 ซึ่งถือเป็นวันใช้สิทธิครั้งแรกครั้งเดียวและเป็นวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายในวันเดียวกัน และในกรณีที่วันใช้สิทธิดังกล่าวตรงกับวันหยุดของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้าการใช้สิทธิ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการจ่ายเงินปันผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

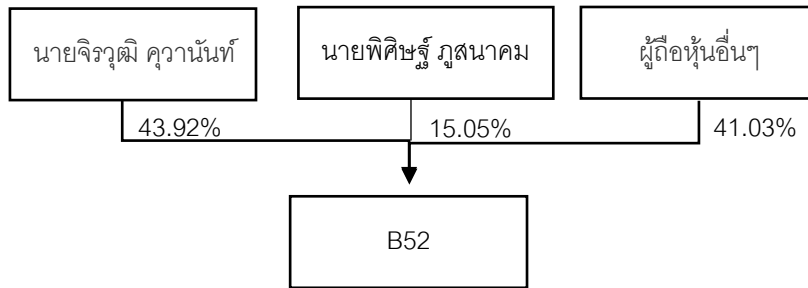
บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้ นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตามบริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยของบริษัท คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของแต่ละบริษัทพิจารณาอนุมัติในแต่ละปี บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายในการจ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทย่อยหลังหักภาษีเงินได้ นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด โดยจะพิจารณาประกอบกับกระแสเงินสด ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง และแผนการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาด้วย

โดยมีข้อยกเว้นคือ บริษัทสามารถกำหนดให้จ่ายในอัตราที่น้อยกว่าที่กำหนดไว้ได้ ถ้ามีความจำเป็นต้องใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานหรือขยายธุรกิจ ทั้งนี้ มติการจ่ายเงินปันผลจะต้องเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีเป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลก็สามารถดำเนินการได้

แผนภาพแสดงโครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นตั้งแต่ 10% ขึ้นไป)



โดยในระหว่างปี 2564 – 2566 บริษัท และบริษัทในเครือได้มีการลงทุนจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่ และรวมทั้งการเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่น และธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนบริษัทในเครือ ดังนี้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังธุรกิจการจัดหาลูกค้าให้กับบริษัทหรือนิติบุคคลที่ทำธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 50 ของจำนวนทุนจดทะเบียนทั้งหมด และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่น อีก 2 บริษัท คือ (1) บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ และ (2) บริษัท เอ็ม โนเวชั่น พลัส จำกัด เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังการดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการเข้าลงทุนซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัททั้ง 2 ดังกล่าวข้างต้นในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนใหม่ โดยบริษัทลงทุนเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของแต่ละบริษัท จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่หุ้นละ 90 บาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2564 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ ฟาร์มา จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 75,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 7,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด เข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 และต่อมาได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด ต่อมานายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนซื้อหุ้นของบริษัท เวทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด (“V&M”) จำนวนรวม 5,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้(พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 1,865 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 10.26 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแต่อย่างใด โดยบริษัทดังกล่าวประกอบกิจการค้า เครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์ นำเข้าส่งออกเครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ ทำให้บริษัทดังกล่าวจะมีฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 234,260 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90.1 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายจิรวิทย์ คุวานันท์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (บริษัท เวทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด) จากเดิมที่บริษัทถือหุ้นอยู่ในบริษัทดังกล่าว สัดส่วนร้อยละ 55 เพิ่มเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อให้บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย 100% โดยการเข้าลงทุนซื้อหุ้นที่เหลืออีกจำนวน 4,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้(พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 864 บาท รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 3.89 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจดี เซอร์วิส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายนิติ ธรรมธารานา (ผู้ซื้อ) ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

ณ สิ้นปี 2566 ภายหลังการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัท (บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด และ บริษัท ทันใจดี เซอร์วิส จำกัด) ไปเรียบร้อยแล้ว ทำให้ธุรกิจหลักของบริษัท ประกอบด้วย ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ และธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ ธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อีกจำนวน 810,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,179,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 1,621,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนและการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังนี้

ประเภทการเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะออกใหม่ (หุ้น)
• รองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	221,204,216
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท RO (ผู้ถือหุ้นเดิม)	456,000,000
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท PP (บุคคลในวงจำกัด)	244,000,000
• รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท	
รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่	<u>700,000,000</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>1,621,204,216</u>

1.1.1 นโยบายในการดำเนินงานของบริษัท

1) เป้าหมายขององค์กร

ในปี 2567 บริษัทได้พยายามสานต่อและพัฒนานโยบายและแนวทางที่ต่อเนื่องของปี 2566 รวมทั้งเพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ผ่านการพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจที่มีอนาคต ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน และความมั่นคงให้แก่ฐานะทางการเงินของบริษัท อีกทั้งยังเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ และเพิ่มโอกาสในการขยายและต่อยอดทางธุรกิจผลิต และหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ แต่ในช่วงปี 2564 – 2566 ได้เกิดสภาวะผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์โรคโควิด-19 และสภาวะถดถอยทางเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ ทำให้ในปีที่ผ่านมา บริษัทจึงจำเป็นต้องลดภาระค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ลง และได้ตัดจำหน่ายเงินลงทุนในธุรกิจบางประเภทของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ สามารถสรุปนโยบายการบริหารงานของบริษัทแยกตามส่วนงานธุรกิจได้ดังนี้

(1.1) ด้านธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

ในเดือนมิถุนายน ปี 2563 บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจด้านการให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ด้วยการเชื่อมโยงเครือข่ายธุรกิจค้าส่ง ค้าปลีก สินค้าอุปโภค บริโภค ที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า 16 ราย โดยการพัฒนา ต่อยอด และเพิ่มมูลค่าร้านค้าด้วยการปรับพื้นที่ในร้านให้กลายเป็นสื่อโฆษณาซึ่งมีทั้งในเครือข่ายรถขนส่งสินค้าที่ติดสติ๊กเกอร์โฆษณา เครือข่ายร้านอาหารซึ่งมีสื่อเมนูบอร์ดไปจนถึงป้ายโฆษณาในร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ (Hypermarket) รวมถึงการออกบูธแนะนำสินค้าในเครือข่ายร้านค้า ซึ่งสื่อหลากหลายประเภทต่างๆ ที่กระจายตัวอยู่ในเครือข่ายร้านค้าหลายชนิดทั่วประเทศนี้ เกิดขึ้นท่ามกลางสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด-19 ที่มีการหดตัวทางเศรษฐกิจอย่างรุนแรง แต่บริษัทฯ ก็ยังสามารถสร้างช่องทาง ขยายโอกาสทางธุรกิจซึ่งทำให้รับรู้รายได้จากงานส่วนนี้เป็นมูลค่า 12 ล้านบาท

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.9 เนื่องจากบริษัทอยู่ในระหว่างปรับโครงสร้าง ส่งผลทำให้บริษัทมีรายได้ลดลง

(1.2) ด้านธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

ด้วยเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 บริษัท ได้เข้าซื้อกิจการทั้งหมดในบริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจสื่อออนไลน์ ภายใต้ชื่อ เช็คราคา.คอม หลังจากที่ได้รวบรวมกิจการสำเร็จ บริษัทได้ส่งทีมผู้บริหารชุดใหม่เข้าไปดำเนินการปรับโครงสร้าง และเพิ่มขีดความสามารถในการทำธุรกิจ ใหม่ให้กับธุรกิจสื่อออนไลน์เดิม โดยมีการปรับโครงสร้างการทำงานภายใน และการให้บริการกับลูกค้าภายนอกใหม่ทั้งหมด ซึ่งรวมถึงการปรับเปลี่ยนรูปแบบจากการเป็นแค่เว็บไซต์สื่อ มาสู่การเป็น แพลตฟอร์มออนไลน์ที่ครอบคลุมช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ทั้งหมด

ซึ่งการเร่งพัฒนาศักยภาพและการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา แม้จะเผชิญกับสถานการณ์ความรุนแรงด้านโควิด ที่ส่งผลให้เกิดความไม่คล่องตัวในหลายๆด้าน บริษัทก็ยังสามารถรักษารายได้จากสื่อโฆษณาและบริการเสริมใหม่ๆ ไว้ได้อย่างดีเยี่ยม และ พร้อมที่จะก้าวไปสู่จุดยืนใหม่ ภายใต้แนวคิด เราสู้ที่ที่สุดเรื่องราคา และสร้างการเติบโตทางธุรกิจ ในปี 2566 อย่างมั่นคง

สำหรับสถานการณ์ในปี 2567 เว็บไซต์ในปัจจุบันของ CheckRaka เป็นเว็บไซต์ One way communication ซึ่งเน้นผลิตคอนเทนต์ปริมาณมากเพื่อให้คนเข้ามาดู แต่ปัจจุบันเวลาในอินเทอร์เน็ตของคนส่วนใหญ่ถูกใช้ไปกับโซเชียลมีเดีย จึงทำให้คนเข้าเว็บไซต์ทั่วไปน้อยลง

แนวทางในการทำธุรกิจต่อไป คือ UGC, LEAN & AI

1. User Generate Content (UGC) : ปรับ Checkraka.com เป็นเว็บไซต์ Two Way Communication และมี User Generated Content (UGC) ที่มีขึ้นโดยไม่ต้องผลิตเอง นำไปสู่ Page views ที่มากขึ้นโดยไม่ต้องลงทุนผลิต content เอง

- มี community space เพื่อให้ users ได้พูดคุยสอบถาม ช่วยกันรีวิว และสอบถามโปรโมชั่นจากเซลล์
- มี seller space เพื่อให้เซลล์ได้นำเสนอโปรโมชั่นต่างๆ และเป็นกระบวนการในการเก็บข้อมูลของ user เพื่อต่อยอดในการขายของลูกค้าต่อไป

*UGC น่าจะทำให้มียอด page views ใกล้เคียงกับปี 2020 – 2022 ซึ่งจะทำให้มีโอกาสสร้างรายได้มากยิ่งขึ้นในปี 2568

2. LEAN : ลดการผลิต content ที่ไม่สร้างรายได้ หรือส่วนที่สร้างยอด Page views ได้ไม่ดี คงไว้เฉพาะส่วนที่สร้าง Page views ได้ดี ซึ่งยอด Page views นั้นสามารถแปลงเป็นรายได้โฆษณาของบริษัทได้โดยตรง เมื่อลดการผลิต content ที่สร้างรายได้น้อยแล้ว จะลดกำลังคนซึ่งถือเป็นช่วยลดค่าใช้จ่ายของบริษัท

3. AI : ภูริใช้ AI ในการผลิตคอนเทนต์เพื่อความเร็วมากขึ้น และ User สามารถใช้ Generative AI Chatbot ในการถามตอบทุกด้านเกี่ยวกับรถยนต์ได้ตลอดเวลาตลอด 24 ชั่วโมง โดยทั้งหมดของกระบวนการ AI จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพใช้งานที่ดีให้กับ User ในการตัดสินใจซื้อรถยนต์ได้แม่นยำขึ้น

(1.3) ด้านธุรกิจผลิต และหรือ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

นิยามสุขภาพที่ดีของคนยุคนี้เปลี่ยนไปจากอดีตมาก การกินดีอยู่ดีไม่เพียงพอกับคนยุคนี้อีกต่อไป โดยเฉพาะอย่างยิ่ง หลังเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ยิ่งทำให้เกิดการปรับตัว และเปลี่ยนแปลงในการใช้ชีวิตของคนมากยิ่งขึ้น นำไปสู่พฤติกรรม การดูแลสุขภาพในทุกด้าน ตั้งแต่ก่อน-ระหว่าง-หลัง การเจ็บป่วย หรือจริงๆ แล้วก็คือ ป้องกันไม่ให้เกิดการเจ็บป่วยนั่นเอง (Preventive

Health) โดยคนยุคนี้จะมีความพยายามที่จะมองหาสินค้า หรือบริการต่างๆ ที่จะเข้ามาช่วยทำให้สุขภาพดีขึ้นได้ด้วยตนเองมากขึ้น ซึ่งจะมุ่งเน้นไปที่สรรพคุณของส่วนประกอบ พร้อมคุณสมบัติที่ร่างกายเป็นสิ่งสำคัญ

เพราะทางบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะทำให้ทุกคนสามารถมีสุขภาพที่ดีได้ อย่างครบวงจร และห่างไกลโรคร้ายในอนาคต ไม่ว่าจะเป็นใคร อายุเท่าไร หรือมีเงื่อนไขสุขภาพแบบใด จึงก่อให้เกิดการเข้าร่วมลงทุนในบริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักต์ จำกัด ขึ้นในปี 2564 เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ภายใต้แบรนด์ เอ็มเมด (M-Med) โดยมุ่งเน้นไปที่ การคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่ครอบคลุมไปเพื่อทุกความต้องการทางสุขภาพสำหรับทุกคน ในราคาที่เข้าถึงได้ จากการนำเอานวัตกรรมมาผสานกับงานวิจัย ที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน MST โดยผู้เชี่ยวชาญชั้นสูงจากมหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อให้การมีสุขภาพดีเป็นเรื่องที่เข้าถึงง่าย สำหรับทุกมิติสุขภาพของทุกคน

สินค้าที่บริษัทฯ เริ่มต้นพัฒนา และผลิตออกจำหน่ายสู่ท้องตลาดภายใต้เครื่องหมายการค้า เอ็มเมด กลุ่มแรกได้แก่ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีส่วนผสมหลักเป็นกระชายขาว ผสมเบต้ากลูแคน วิตามินซี และวิตามินบี 12 และตั้งเป้าว่าจะผลิตสินค้ากลุ่มยา และเวชภัณฑ์ออกสู่ตลาด เพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจ ในปี 2566

2) วิสัยทัศน์

เพื่อสร้างความมั่นคงที่ยั่งยืนให้แก่องค์กร และลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจประเภทเดียว โดยแบ่งการดำเนินงานเป็นส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ๆ ได้แก่

- 1) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ภายใต้แนวคิด Performance Media & Marketing Network ที่มุ่งเน้นการเชื่อมโยงและสร้างเครือข่ายธุรกิจในช่องทาง คำส่ง คำปลุกทั่วประเทศ โดยการพัฒนา ต่อยอด เพิ่มมูลค่าด้วยการสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ บนสินทรัพย์เดิมให้เป็นสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ที่เข้าถึงผู้บริโภค ณ จุดขายในร้านค้าทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย รวมถึงการพัฒนาเครือข่ายใหม่ๆ ที่เข้าถึงผู้บริโภคทุกระดับ ครอบคลุมทุกพื้นที่ รวมถึงการสร้างสรรค์แผนงานเพื่อส่งเสริมให้กลยุทธ์การสื่อสารด้านการตลาดของลูกค้ามีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและการสื่อสารการตลาดผ่านแพลตฟอร์มสื่อออนไลน์ เช็คราคา.คอม ที่เน้นการสร้าง ฐาน Audiences ผ่านการเป็น Content-based Hub ที่เข้าใจและรวบรวมกลุ่มเป้าหมายที่กำลังจะตัดสินใจซื้อสินค้า และหากกลุ่ม Potential Customer ผ่านการเป็น Conversion Platform ในสินค้ารถยนต์ ให้ CheckRaka เป็นพื้นที่ของคนที่ชอบแบบครบวงจร ตั้งแต่ ดูสเปค – เช็คราคา - หาโปรฯ – ขอใบเสนอราคากับเชลล์ รวมถึงโปรดักส์เกี่ยวกับการเงินและอสังหาริมทรัพย์
- 3) ธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่มุ่งเน้นคุณภาพของสินค้าที่ได้มาตรฐาน โดยสร้างสรรค์จากการนำนวัตกรรมมาผสานกับงานวิจัยจากมหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทั้งในด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ ความปลอดภัย มาตรฐานสูง สำหรับทุกเพศทุกวัย รวมถึงการให้ความรู้แก่ผู้บริโภค เพื่อการตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลเพื่อไม่ให้ตกเป็นเหยื่อของโฆษณาชวนเชื่อและสินค้าที่ไม่มีมาตรฐานอีกต่อไป

3) พันธกิจ

ภายใต้พันธกิจรวมของบริษัท บริษัทมุ่งเน้นสร้างผลกำไรสูงสุดให้แก่องค์กรผ่านมูลค่าเพิ่มทางธุรกิจ (Capital Gain) ที่เพิ่มขึ้นผ่านการลงทุนใน “Network” แห่งคุณค่าที่มีอนาคต สร้างและต่อยอดทางธุรกิจด้วยแผนกลยุทธ์ พัฒนาธุรกิจบนพื้นฐานความรอบคอบ เพื่อสร้างมูลค่าสูงสุดให้แก่นักลงทุน ตลอดจนพนักงาน ผู้ถือหุ้นและพันธมิตรทางธุรกิจ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

1) การเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้นในรอบ 3 ปีที่ผ่านมาล่าสุด

ปี 2564

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้

- ออกจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขาย 50,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ไทยดิจิตอลเวเนเจอร์ จำกัด (“ผู้ลงทุน”) เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ONE) จำนวนรวม 119,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 416.67 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ ONE จากบริษัท ไทยดิจิตอลเวเนเจอร์ จำกัด (“ผู้ขาย”)
- อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท รุ่นที่ 3 (B52-W3) จำนวนไม่เกิน 252,754,163 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 8 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3 (B52-W3) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีอัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น และมีราคาใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาท ต่อหุ้น

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้

- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 681,609,990 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยแบ่งการจัดสรรเป็น (1) จัดสรรเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม จำนวนไม่เกิน 454,406,660 หุ้น และ (2) จัดสรรเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 227,203,330 หุ้น

โดยบริษัทได้จัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวได้ดังนี้

- (1) เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม – 9 กรกฎาคม 2564 ได้จัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ได้จำนวน 349,550,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขายรวม 174,775,000 บาท
- (2) เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2564 ได้จัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย คิดเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 9,973 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.66 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขาย 6,582.18 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อไม่ให้เกิดเศษหุ้นจากการปรับโครงสร้างทุน

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

- อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหุ้นละ 2.00 บาท
- อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน และลดทุนจดทะเบียนชำระแล้วลง โดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากเดิมที่ตราไว้หุ้นละ 2.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท และส่วนต่อมูลค่าหุ้นของบริษัทตามขั้นตอนของกฎหมาย

- ปี 2565

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

- ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) อีกจำนวน 107,353,299 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 357,844,331.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 465,197,630.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 214,706,598 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยได้แบ่งประเภทการจัดสรรไว้ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 143,137,732 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) และ (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 71,568,866 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

โดยบริษัทได้จัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวได้ดังนี้

- เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม – 21 ธันวาคม 2565 ได้จัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ได้จำนวน 35,784,434 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขายรวม 83,377,731.22 บาท

- ปี 2566

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

- ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 96,523,936 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 465,197,630.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 368,673,694.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 193,047,872 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) อีกจำนวน 110,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 479,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 221,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยได้แบ่งประเภทการจัดสรรไว้ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 147,469,478 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) และ (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 73,734,738 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

- ปี 2567

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้
ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 110,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 479,275,802.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 368,673,694.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัทซึ่งเป็น
หุ้นสามัญจำนวน 221,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. ของ
บริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อีกจำนวน 870,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท
เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,179,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 1,621,204,216 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนและการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังนี้

ประเภทการเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะออกใหม่ (หุ้น)
● รองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	221,204,216
● รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท RO (ผู้ถือหุ้นเดิม)	456,000,000
● รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท PP (บุคคลในวงจำกัด)	244,000,000
● รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท	
รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่	700,000,000
รวมทั้งสิ้น	<u>1,621,204,216</u>

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทจึงมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

มีทุนจดทะเบียน 1,179,275,802.50 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,358,551,605 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

มีทุนชำระแล้ว 503,139,555.50 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,006,279,111 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

2) พัฒนาการที่สำคัญ

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้ปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดย
อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
เป็นหุ้นละ 2.00 บาท กับทั้งอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน และลดทุนจดทะเบียนชำระแล้วลง โดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จาก
เดิมที่ตราไว้หุ้นละ 2.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท และส่วนต่อมูลค่าหุ้นของบริษัท
ตามขั้นตอนของกฎหมาย

ในการสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General
Mandate) อีกจำนวน 107,353,299 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 357,844,331.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน
465,197,630.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 214,706,598 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยได้แบ่ง

ประเภทการจัดสรรไว้ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 143,137,732 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) และ (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 71,568,866 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) พร้อมทั้งมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจัดสรรและเสนอขายเป็นคราวเดียวหรือแบ่งเป็นส่วน ๆ เพื่อเสนอขายเป็นคราว ๆ รวมถึงอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังกล่าวได้ทุกประการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนซื้อหุ้นของบริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด (“V&M”) จำนวนรวม 5,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 1,865 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 10.26 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแต่อย่างใด โดยบริษัทดังกล่าวประกอบกิจการค้า เครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์ นำเข้าส่งออกเครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ ทำให้บริษัทดังกล่าวจะมีฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 234,260 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90.1 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายจิรวิทย์ คุวานันท์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด) จากเดิมที่บริษัทถือหุ้นอยู่ในบริษัทดังกล่าว สัดส่วนร้อยละ 55 เพิ่มเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อให้บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย 100% โดยการเข้าลงทุนซื้อหุ้นที่เหลืออีกจำนวน 4,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 864 บาท รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 3.89 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจดี สหวิวัฒน์ จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายนิติ ธรรมธารานา (ผู้ซื้อ) ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อีกจำนวน 810,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,179,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 1,621,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อบริหารเพิ่มทุนและการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ดังนี้

ประเภทการเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะออกใหม่ (หุ้น)
• รองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	221,204,216
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท RO (ผู้ถือหุ้นเดิม)	456,000,000
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท PP (บุคคลในวงจำกัด)	244,000,000
• รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท	
รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่	<u>700,000,000</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>1,621,204,216</u>

1.1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

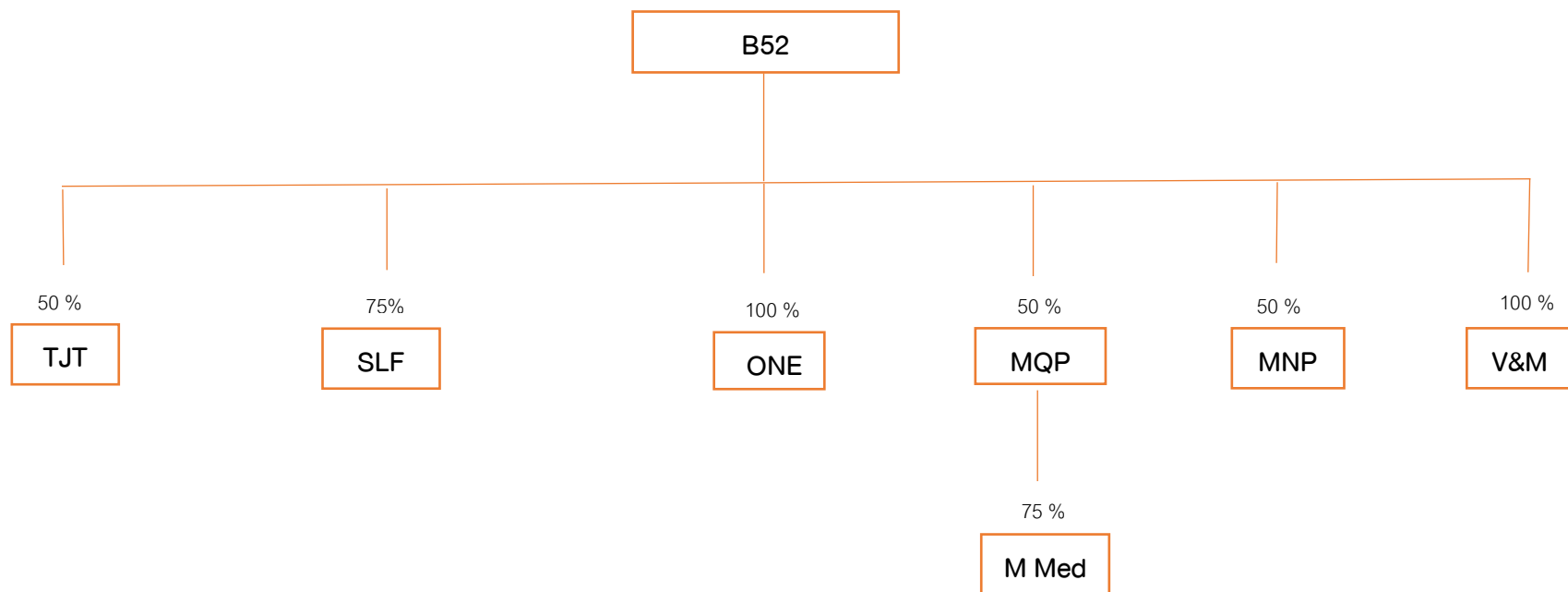
โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น (XR) เพื่อได้สิทธิ B52-W4 นั้น บริษัท มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทเกินร้อยละ 10 ประกอบด้วย

นายจิรภูมิ คุวานันท์ และ นายพิศิษฐ์ ภูटनाคม โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 43.92 และร้อยละ 15.05 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีบริษัทย่อยซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด	ให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้ คอมพิวเตอร์ระบบต่างๆ บริการผลิตสื่อ โฆษณาทุกชนิดทุกประเภททางสื่อต่าง ๆ	ไทย	100%
บริษัท ไชลูชั่น ฟลาย จำกัด	ให้บริการสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และ บริการสื่อครบวงจร	ไทย	75%
บริษัท ทันใจดี มั่นนิ่ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวกลางในการชำระเงิน ค่าสินค้า ค่าบริการ หรือค่าอื่นใด รวมทั้ง ให้บริการในการชำระเงินค่าบริการต่าง ๆ	ไทย	50%
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	ผลิตและ/หรือจัดจำหน่ายสินค้าหรือ ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความ งาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ	ไทย	50%

บริษัท เอ็ม โนเวชั่น พลัส จำกัด	ดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์อย่างมีประสิทธิภาพ	ไทย	50%
บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด	ผลิตและ/หรือจัดจำหน่ายสินค้าหรือผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ	ไทย	75% (ถือหุ้นโดยบริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดัคท์ จำกัด)
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	การขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และการแพทย์ ประกอบกิจการค้า เครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์	ไทย	100%



B52 = บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

TJT = บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด

SLF = บริษัท ไชยชั้น ฟลาย จำกัด

MNP = บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด

MQP = บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด

M Med = บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด

ONE = บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด

V&M = บริษัท เว็ส แอนด์ มอร์ จำกัด

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มธุรกิจตั้งแต่ปี 2566 – 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	ปี 2567	ปี 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
1. รายได้ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์	6.9	29.7	-22.8	-76.9%
2. รายได้ส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์	14.8	27.9	-13.0	-46.8%
3. รายได้ส่วนงานธุรกิจบริการอบรมสัมมนา	0.2	2.7	-2.6	-94.4%
4. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	0.0	2.2	-2.2	-100.0%
5. รายได้ส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า	0.0	1.3	-1.3	-100.0%
6. รายได้ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด	0.0	6.0	-6.0	-100.0%
7. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ	0.2	0.2	0.0	2.1%
8. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์	0.0	0.3	-0.3	-100.0%
9. รายได้ส่วนงานธุรกิจอื่นๆ	0.0	0.1	-0.1	-100.0%
รวม	22.1	70.4	-48.3	-68.6%

ปี 2566 กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงาน 9 ส่วนงานหลัก ประกอบด้วย

- 1) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) ซึ่งรวมถึง การซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟ้อยท์ การให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (E-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay**
- 2) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค
- 3) ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์
- 4) ส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า
- 5) ส่วนงานให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่าง ๆ
- 6) ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด
- 7) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ
- 8) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์ และ
- 9) ส่วนงานธุรกิจให้บริการอบรมและสัมมนา

บริษัทได้ขายหุ้นในบริษัทย่อย ในส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค และส่วนงานบริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนจำหน่าย และได้หยุดการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ในระหว่าง ปี 2566

ปี 2567 ได้ดำเนินธุรกิจ 5 ส่วนงานหลัก ประกอบด้วย

- 1) ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์
- 2) ส่วนงานให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่าง ๆ
- 3) ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด
- 4) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ
- 5) ส่วนงานธุรกิจให้บริการอบรมและสัมมนา

1) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

ภายหลังจากที่ธุรกิจ Media ภายใต้กลุ่ม B52 ได้ถูกพัฒนาและเติบโตขึ้นอย่างมีนัยยะในปี 2563 ทางกลุ่มก็เล็งเห็นโอกาสในการเติบโตและประเมินว่า ธุรกิจสื่อจะเป็นกำลังสำคัญในการช่วยสนับสนุนธุรกิจของกลุ่มในอนาคต

B52 จึงได้ปรับยกสถานะแผนกให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ภายในกลุ่มขึ้นเป็น บริษัท โดยเชิญทีมงานมืออาชีพที่มีประสบการณ์ในการสร้างและ บริหารธุรกิจนี้ มาช่วยจัดตั้ง ภายใต้ชื่อ บริษัท Solution Fly จำกัด ใน เดือน เมษายน 2564

Solution Fly เป็นบริษัทที่เกิดจากแนวคิดที่ต้องการจะ Disrupt วิธีการทำการตลาดในรูปแบบเดิม ที่เป็นการทำการตลาดจากส่วนกลางและมองเห็นผู้บริโภคในลักษณะเดียวกันทั่วประเทศ เป็นการตลาดที่แบ่งแยกส่วนงานขายและงานสื่อสารการตลาดออกจากกันอย่างสิ้นเชิง ซึ่งช่องว่างนี้ทำให้ประสิทธิผลของงานการตลาดลดลงและสูญเสียทรัพยากรที่มีอยู่อย่างไม่จำเป็น

แต่เนื่องจากในช่วงปี 2567 ธุรกิจในส่วนการให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจโดยรวม และบริษัทอยู่ในระหว่างปรับโครงสร้าง ทำให้รายได้ในส่วนนี้ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท ปัจจุบันจึงเกิดการชะลอในการดำเนินธุรกิจนี้

2) ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

จากพฤติกรรมและการแสวงหาข้อมูลข่าวสารของผู้บริโภคในปัจจุบันที่เปลี่ยนมาสู่สังคมออนไลน์มากยิ่งขึ้น ทำให้บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการมีธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและการสื่อสารการตลาดผ่านแพลตฟอร์มสื่อออนไลน์ เพื่อช่วยสนับสนุนธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในอนาคต

ในขณะที่เช็คราคา.คอม ที่เน้นการสร้างฐาน Audiences ผ่านการเป็น Content-based Hub ที่เข้าใจและรวบรวมกลุ่มเป้าหมายกว่า 1 ล้านคนต่อเดือนที่กำลังจะตัดสินใจซื้อสินค้าในกลุ่ม บ้าน รถยนต์ มือถือ บริการทางการเงินรวมถึงไลฟ์สไตล์อื่นๆ ก็สามารถนำข้อมูลกลุ่มเป้าหมายมาต่อยอดธุรกิจ ในการนำเสนอสินค้าและบริการจาก คู่ค้าแบรนด์ต่างๆ ที่ตรงกับ กลุ่มเป้าหมายนั้นๆ ผ่านสื่อโฆษณาในแพลตฟอร์ม เช็คราคา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การเข้า take over บริษัท วัน ดิจิตอล เน็ตเวิร์ค จึงนับเป็นก้าวที่สำคัญในการสร้างศักยภาพในมุมมองออนไลน์ให้กับกลุ่มธุรกิจ B52 ทั้งในส่วนของสร้างรายได้ในปัจจุบันและขีดความสามารถในการทำธุรกิจกับคู่ค้าต่างๆในอนาคต

สำหรับปี 2567 ทางเช็คราคา.คอม มีปรับเปลี่ยนรูปแบบของแพลตฟอร์ม โดยปรับแพลตฟอร์มจากเว็บ 1.0 ที่เป็น Content-based Hub ซึ่งเน้นผลิตคอนเทนต์ปริมาณมากเพื่อให้คนเข้ามาดู แต่ปัจจุบันเวลาในอินเทอร์เน็ตของคนส่วนใหญ่ถูกใช้ไปกับโซเชียลมีเดีย จึงทำให้คนเข้าเว็บไซต์ทั่วไปน้อยลง จึงปรับเช็คราคา.คอม เป็น Web 2.0 ให้มี user generated content (UGC) เพิ่มขึ้นโดยไม่ต้องผลิตเอง นำไปสู่ Page views ที่มากขึ้นตามมาใกล้เคียงกับปี 2020 – 2022 เป็นช่วงปีที่เว็บไซต์เช็คราคา.คอมมีคนเข้าเว็บสูงที่สุด จะทำให้มีโอกาสสร้างรายได้มากยิ่งขึ้นในปี 2568 จาก Service เดิมที่เป็นหลักและ Service ใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2567 ตามนี้

1. **Seller Space Service** : พื้นที่ที่ให้ Sales ขายรถมาลงโปรโมชัน เป็น Media Space แบบใหม่ที่สามารถสร้างรายได้จากการเก็บค่าสมาชิก, การได้ Lead Generation, พื้นที่ตำแหน่งแนะนำเซลล์เพิ่ม Visibility การมองเห็นให้เด่นชัดมากขึ้นบนเว็บไซต์
2. **Generative AI Chat GURU** : บริการ Generative AI Chatbot รูปแบบใหม่ที่เข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้ตรงใจมากขึ้นด้วยการโต้ตอบ 24 ชั่วโมงและให้ข้อมูลที่แม่นยำและตรงความต้องการของลูกค้ามากที่สุดเสมือนคุยกับ Guru ได้โดยตรง ซึ่งบริการ AI นี้ มีกระบวนการในการเก็บ Lead Generation ให้กับแบรนด์ลูกค้า
3. **AI Data & Training Partner** : บริการการให้ข้อมูลสเปคโปรดักส์ บทความ ข่าว ในเว็บไซต์เช็คราคา โดยการให้ข้อมูลที่แม่นยำในการเทรนนิ่งระบบ AI ของแบรนด์ต่างๆ ที่เป็น Partner กับเรา และให้บริการระบบ AI Chatbot กับแบรนด์ต่างๆ
4. **Car Flash Deal** : พื้นที่ให้บริการโปรโมทรถทดลองขับ รถผู้บริหาร ไมล์น้อย ราคาพิเศษ บนแพลตฟอร์มของเช็คราคา.คอม โดยเน้นการบริการด้าน Media Space จับกลุ่มลูกค้าตัวแทนจำหน่ายและโชว์รูม
5. **Web Conversion** : สร้างให้เช็คราคา.คอม เป็นพื้นที่ของคนซื้อรถแบบครบวงจร ตั้งแต่ ดูสเปค – เช็คราคา - หาโปรฯ – ขอใบเสนอราคากับเซลล์ รวมถึงโปรดักส์เกี่ยวกับการเงินและอสังหาริมทรัพย์ เน้นหากกลุ่ม Potential Customer ผ่านการเป็น Conversion Platform ในรูปแบบของ Lead Generation เพื่อส่งไปยังแบรนด์ โดยข้อมูลชุดนี้จะช่วยแบรนด์ต่างๆ ให้เกิดการปิดการขายได้มากขึ้นและมีประสิทธิภาพสูงสุด
6. **Always On Service** : บริการจากการสร้าง Content / Ads โดยเสนอขาย Media Space รูปแบบเดิม อาทิ แบนเนอร์ / Content Production / Website API Feature

3) **ธุรกิจผลิต และหรือ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ**

ในปัจจุบันพฤติกรรมดูแลสุขภาพมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างมาก โดยเฉพาะอย่างยิ่งหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 ทำให้ประชากรส่วนใหญ่ให้ความสำคัญและใส่ใจในการดูแลสุขภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งไม่ใช่เป็นการดูแลสุขภาพของตัวเองแต่เพียงอย่างเดียว ยังเอาใจใส่คนรอบข้าง เช่น พ่อแม่ พี่น้อง เพิ่มขึ้นด้วย ไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของการเลือกอาหารการกิน หรือการค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับโรคภัยไข้เจ็บต่างๆ โดยพฤติกรรมที่เปลี่ยนไปเป็นพฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับปัจจัย 4 ทั้ง

อาหาร ที่อยู่อาศัย เครื่องนุ่งห่ม และยารักษาโรค โดยเฉพาะปัจจัยด้านยารักษาโรค แสดงให้เห็นถึงอิทธิพลของการระบาดนี้ต่อพฤติกรรม การดูแลสุขภาพอย่างชัดเจน โดยประชาชนมีพฤติกรรมเชิงป้องกันตนเองที่เพิ่มสูงขึ้น ทำให้บริษัทฯ เล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจอันจะนำไปสู่การเพิ่มศักยภาพให้กับกลุ่มต่อไปในอนาคต

ภาพรวมการบริโภคผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพของประเทศไทย จากข้อมูล Euromonitor International (Euromonitor International Consumer health in Thailand, November 2020) พบว่าตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้า เกี่ยวกับสุขภาพของประเทศไทย ในปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 107,805 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) ตั้งแต่ ปี 2558 ถึงปี 2563 ที่ร้อยละ 5.33 ต่อปี อย่างไรก็ตาม การเติบโตมีอัตราการลดลงร้อยละ 4.68 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ที่มีมูลค่าตลาดเท่ากับ 113,099 ล้านบาท โดยมีสาเหตุมาจากสภาพเศรษฐกิจภายในประเทศที่ยังไม่มีเสถียรภาพ การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ภาวะหนี้ครัวเรือนที่สูง การชะลอตัวของธุรกิจท่องเที่ยว อีกทั้งการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ที่ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานในอุตสาหกรรมต่างๆ ทำให้มีการปลดพนักงานที่ไม่จำเป็น ออกจากระบบ (Technology Disruption) อัตราการว่างงานเพิ่มสูงขึ้น ผู้บริโภคมีกำลังซื้อที่ลดลง และจับจ่ายใช้สอยเฉพาะสินค้าที่มีความจำเป็นเป็นหลัก ทำให้ผู้บริโภคนิยมซื้อผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพ โดยมีการเลือกซื้อ วิตามินและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Vitamins and Dietary Supplements) และผลิตภัณฑ์ที่ทำจากสมุนไพร หรือยาแผนโบราณ ที่นอกเหนือจากการบริโภคยาแพทย์แผนปัจจุบัน (Herbal/Traditional Products) ที่มีสรรพคุณในการสร้างระบบ ภูมิคุ้มกัน (Immune System) ให้กับร่างกาย และบำรุงสุขภาพ ในปี 2565 บริษัทจึงเริ่มต้นทำธุรกิจโดยการออกผลิตภัณฑ์ตัวแรกออกมาเป็น ผลิตภัณฑ์ M-Med กระชายพลัส ซึ่งมีสรรพคุณมุ่งเน้นในเรื่องของการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับร่างกายโดยเฉพาะ และเพื่อเป็นการต่อยอดความเป็น Innovation Wellness ในปี 2566 บริษัทได้มีการออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีรูปแบบเป็นวิตามินผงกรอกปาก ซึ่งเป็นรูปแบบใหม่ที่ร่างกายสามารถดูดซึมสารต่างๆ เข้าสู่ร่างกายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และในเวลาอันรวดเร็วยิ่งขึ้น และในปี 2567 ทางบริษัทได้ออกผลิตภัณฑ์กลุ่มยาออกวางตลาดเป็นตัวแรก (MMED Paracetamol) โดยวัตถุประสงค์หลักคือ ความตั้งใจในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูง และสามารถช่วยคนไทยได้ทุกเพศทุกวัย ในราคาที่ยุติธรรม

1.2.2 การตลาด และการแข่งขัน

1) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

การสร้างเครือข่ายสื่อไปพร้อมๆ กับการสร้างรายได้เพื่อรักษาสภาพทางการเงินของบริษัทฯ ให้อยู่ในจุดที่เหมาะสมในช่วงแรกของการ set up ธุรกิจ นับเป็นความท้าทายอย่างมาก การวาง business model ที่เหมาะสมและเป็นธรรมชาติกับคู่ค้าทุกฝ่ายเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งย่อนไปกว่าการกำหนดราคาขายสื่อที่เหมาะสมกับลูกค้า ซึ่งราคานั้นต้องสามารถแข่งขันได้ในตลาดอีกด้วย

การทำตลาดในช่วงต้นจึงเน้นที่รูปแบบของสื่อโฆษณาที่ต่างจากคู่แข่ง โดยชูจุดขายเรื่องการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย ผู้บริโภคท้องถิ่นได้อย่างครอบคลุมทั่วประเทศภายใต้งบประมาณที่คุ้มค่ากว่า โดยต่อยอดจาก asset เดิมของพันธมิตรผู้กระจายสินค้าของ B52 เช่น สื่อโฆษณา บนรถขนส่ง และ บ้ายโฆษณาบิลบอร์ดหน้าร้านค้าปลีก

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.9 เนื่องจากบริษัทอยู่ในระหว่างปรับโครงสร้าง ส่งผลทำให้บริษัทมีรายได้ลดลง

2) ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

- ตลาดสื่อสังคมออนไลน์ เป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูงมากในปัจจุบัน เนื่องจากอัตราการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้ smart phone ที่ครอบคลุมทุกช่วงวัย ทุกระดับ ทั่วประเทศ และการเปิดเสรีของ social platforms ในช่องทางต่างๆ ส่งผลให้ audiences มีช่องทางมากมายในการบริโภค ข่าวสารข้อมูล และ content รวมถึงปัจจุบันมีการแข่งขันที่สูงขึ้นจากเว็บไซต์อื่นๆ และจาก social media ที่ดึงเวลาจาก users

การสร้าง Traffic และ Stickiness บนช่องทางของ สื่อต่างๆ จำเป็นต้องมี Two Way Communication, Relevant Content และ Insightful Data ซึ่งทาง One Digital Network ให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก และ ได้กำหนดเป็นกลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน

การปรับ Positioning, การสร้าง UGC & Community และเพิ่ม Technology AI เข้ามา รวมถึงปรับเปลี่ยนลักษณะใหม่ของ Platform เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการค้นหาผ่าน Search Engine ได้ดียิ่งขึ้น คาดการณ์ว่าการพัฒนารูปแบบของบริการใหม่ๆ นี้ จะช่วยให้ บริษัทฯ สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมายในปี 2568

3) ธุรกิจผลิต และหรือ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

3.1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ มีความแตกต่างกันตามแต่ละสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ ซึ่งตามแผนในการออกผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ มีความหลากหลายและสามารถครอบคลุมลูกค้าหลักๆ ได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ทั้ง เพศ และอายุ โดยสามารถแบ่งกลุ่มลูกค้าออกเป็น 3 กลุ่ม ดังนี้

กลุ่มลูกค้าวัยทำงาน

เป็นกลุ่มลูกค้าวัยทำงานทั้งกลุ่มวัยทำงานตอนต้น และวัยทำงานเต็มตัว ที่เริ่มให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่เน้นเรื่องของสุขภาพมากขึ้น เพื่อให้ร่างกายสามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพมากที่สุด รวมไปถึงปัญหาสุขภาพ อันเกิดจากความเครียดจากการทำงาน และภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน หรือความเสื่อมสภาพของร่างกายที่มีสาเหตุมาจากอายุที่เพิ่มขึ้น และการเปลี่ยนแปลงของร่างกายตามกาลเวลา

กลุ่มลูกค้าผู้สูงอายุ

เป็นกลุ่มลูกค้าที่มีแนวโน้มในอนาคตที่จะมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากสังคมไทยและสังคมทั่วโลกกำลังเข้าสู่ยุคสังคมผู้สูงอายุ (Aging Society) ซึ่งลูกค้ากลุ่มนี้เป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับเรื่องของสุขภาพและสมรรถภาพทางร่างกายมากเป็นพิเศษ เนื่องจากอายุที่มากขึ้น และการทำงานของระบบต่างๆ ภายในร่างกายมีประสิทธิภาพที่ลดลง

3.2) กลยุทธ์ด้านการตลาด

กลยุทธ์การสร้างช่องทางจัดจำหน่ายที่หลากหลาย

บริษัทฯ มีการจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางที่หลากหลายเพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายได้อย่างกว้างขวางและทั่วถึงไปสู่ลูกค้าทุกกลุ่ม ทุกพื้นที่ และทำให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าของบริษัทฯ ได้ง่าย ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับช่องทาง การจัดจำหน่ายเป็นอย่างมาก เนื่องจากช่องทางการจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพจะแก้ปัญหาในเรื่องของเวลาและสถานที่ให้กับลูกค้าและนำมาซึ่งรายได้จากการจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีช่องทางการจำหน่าย เป็นช่องทางออนไลน์ (Online) เช่น Shopee Lazada Line Official ของบริษัทฯ และ Official Website ของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการในการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อให้มีความหลากหลายมากขึ้น ได้แก่ ช่องทางร้านขายยา และช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) เช่น 7-11 และ Watsons เป็นต้น

กลยุทธ์การมุ่งเน้นในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพของสินค้าให้เป็นไปตามมาตรฐานอยู่เสมอ เพราะคุณภาพของสินค้าถือเป็นองค์ประกอบหลักที่จะทำให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่มั่นคงและมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง และเพื่อเป็นการรับประกันคุณภาพของสินค้า และการผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน บริษัทฯ ได้แสดงการประกันคุณภาพผ่าน ตราเครื่องหมายมาตรฐานมhit (MST Standard) ซึ่งลูกค้าสามารถมั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์ทุกรายการผ่านการพัฒนาโดยผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางจากมหาวิทยาลัยมหิดล และผ่านกระบวนการตรวจสอบคุณภาพอย่างเคร่งครัด ตั้งแต่การคัดเลือกวัตถุดิบ โดยผู้จำหน่ายต้องมี เอกสารรับรองคุณภาพและความปลอดภัยของวัตถุดิบ เช่น ใบรายงานผลตรวจวิเคราะห์ด้านคุณภาพเคมี (Certificate of Analysis : COA) จนถึงการจัดเก็บโดยทีมงานของมหาวิทยาลัยมหิดล นอกจากนี้ยังรวมไปถึงส่วนประกอบทุกรายการที่ปรากฏบนฉลากผลิตภัณฑ์ ต้องผ่านการตรวจสอบว่าได้มาตรฐาน และปริมาณที่ถูกต้อง จากหน่วยงานของมหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อเป็นการยืนยันว่าผลิตภัณฑ์ทุกรายการของบริษัทฯ ต้องมีคุณภาพสูงสุด

กลยุทธ์ด้านการวิจัย และพัฒนาสินค้า

เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพและความหลากหลาย บริษัทฯ จึงเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตามความต้องการของลูกค้า ที่สอดคล้องกับความนิยมในปัจจุบัน และลูกค้าต้องได้รับประโยชน์สูงสุดเป็นหลัก บริษัทฯ จึงได้ทำงานใกล้ชิดกับนักวิจัยของมหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อการพัฒนาอันประกอบด้วยทั้งในส่วน ของ วัตถุดิบ สารสกัด หรือกระบวนการผลิต ในการนำมาประยุกต์ใช้เพื่อการพัฒนาไปเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกสู่ท้องตลาด รวมทั้ง นำข้อมูลคุณสมบัติและคุณภาพ ของสารประกอบสำคัญที่ได้จากงานวิจัยใช้อ้างอิงเพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจในคุณภาพของผลิตภัณฑ์

3.3) แนวโน้มการทำธุรกิจ

จากข้อมูลของ Euromonitor International ตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพในโลก (Euromonitor International Consumer Health in World, March 2021) ปี 2563 มีมูลค่าตลาดสูงถึง 272,441 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยมีการเพิ่มขึ้นอย่าง

ต่อเนื่องทุกปีตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2563 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) ที่ร้อยละ 3.36 ต่อปี เนื่องจากผู้คนส่วนใหญ่ให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพมากขึ้น ซึ่งสัดส่วนมูลค่าการบริโภคผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ในปี 2563 มาจาก (1) การบริโภคยาจำหน่ายหน้าเคาน์เตอร์ (Over the Counter : OTC) ที่ผู้บริโภคสามารถซื้อได้ โดยไม่จำเป็นต้องมีใบสั่งยาจากแพทย์ มูลค่าตลาดเท่ากับ 97,500 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นร้อยละ 35.79 ของมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพในโลก (2) การบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีส่วนผสมของวิตามิน แร่ธาตุ หรือสารสกัดจากพืช (Vitamins and Dietary Supplements) เท่ากับ 86,404 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นร้อยละ 31.71 ของมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพในโลก และ (3) การบริโภคผลิตภัณฑ์ที่ทำจากสมุนไพร หรือยาแผนโบราณ ที่นอกเหนือจากการบริโภคยาแพทย์แผนปัจจุบัน (Herbal/Traditional Products) มีมูลค่าเท่ากับ 49,119.10 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นร้อยละ 18.03 ของมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพในโลกซึ่งแนวโน้มตั้งแต่ปี 2564 ถึงปี 2568 ตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพในโลกภาพรวมยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ โดยสามารถคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีเฉลี่ย (CAGR) ที่ร้อยละ 5.05

1.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

ในการจัดหาและสร้างเครือข่ายสื่อโฆษณาท้องถิ่น บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับกลุ่มพันธมิตรผู้กระจายสินค้าทั้ง 15 รายของ B52 ในการรวบรวมและ เป็นตัวกลางเชื่อมโยงรายชื้อร้านค้าเป้าหมาย โดยบริษัทฯ จะทำการคัดเลือกร้านค้าที่ตรงกับเกณฑ์ที่วางแผนไว้เพื่อพัฒนาต่อยอดบริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ณ ร้านค้า และนำเสนอ Business model ที่เป็นธรรมกับทุกฝ่าย ตามประเภทสื่อที่กำหนดไว้

ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.9 เนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างปรับโครงสร้าง ส่งผลทำให้บริษัทมีรายได้ลดลง

2) ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

เนื่องจากธรรมชาติของธุรกิจสื่อออนไลน์ที่ต้องการการพัฒนาผลิตภัณฑ์ขึ้นมาจากแนวคิดทางธุรกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของ audiences แต่ละกลุ่ม การจัดหาผลิตภัณฑ์จึงเป็นการอาศัยนักพัฒนาจากภายใน (Programmer) บริษัท มากกว่าการ acquire โปรแกรมสำเร็จรูปจากภายนอก ยกเว้น Generative AI Model ที่จำเป็นต้องใช้ Model ที่มีประสิทธิภาพสูงและเชื่อถือได้จากภายนอก เช่น ChatGPT เป็นต้น

3) ธุรกิจผลิต และหรือ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

จากแนวคิดทางธุรกิจที่การพัฒนาผลิตภัณฑ์เน้นไปที่การตอบสนองความต้องการของลูกค้า ที่สอดคล้องกับความนิยมในปัจจุบัน และลูกค้าต้องได้รับประโยชน์สูงสุดเป็นหลัก การวางแผนผลิตภัณฑ์จึงเริ่มต้นจากการสำรวจความต้องการของตลาด โดยอาศัยข้อมูลจากพันธมิตรทางการค้า ที่เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายต่างๆ ร่วมกับการสืบค้นข้อมูลผ่านทางช่องทางออนไลน์ และ

เพื่อให้มั่นใจในเรื่องคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ออกสู่ท้องตลาด บริษัทฯ จึงได้ทำงานใกล้ชิดกับนักวิจัยของมหาวิทยาลัยมหิดล และโรงงานผู้ผลิตที่ได้รับการตรวจสอบ รับรองมาตรฐานจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางจากมหาวิทยาลัยมหิดล จนถึงขั้นตอนสุดท้ายในการตรวจสอบคุณภาพสินค้าก่อนออกจำหน่าย รวมไปถึง การขนส่ง และการจัดเก็บอย่างเหมาะสม นำมาซึ่งการรับรองคุณภาพผลิตภัณฑ์ผ่านตราเครื่องหมายมาตรฐานมหิดล (MST Standard)

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีนโยบายที่จะบริหารและจัดการความเสี่ยง รวมถึงบริษัทอยู่ให้อยู่ในระดับที่ต่ำที่สุด

2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1.) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

ปัจจัยความเสี่ยง

ด้วยแนวคิดใหม่ในการสร้างเครือข่ายกับร้านค้าเพื่อต่อยอดธุรกิจสื่อโฆษณา ซึ่งต้องอาศัยพื้นที่ร้านค้าเพื่อการดำเนินธุรกิจ โดยที่ผ่านมาได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี การทำความเข้าใจกับเจ้าของร้านจึงเป็นเรื่องสำคัญที่ถือว่าเป็นทั้งปัจจัยเสี่ยงและปัจจัยเสริมความเข้มแข็งในการทำธุรกิจ แต่ด้วยแนวคิดที่เพิ่มมูลค่าบนทรัพย์สินเดิมของร้านค้าเพิ่มมูลค่าธุรกิจโดยไม่ต้องลงทุนเพิ่ม เจ้าของร้านส่วนมากจึงเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของเครือข่ายโดยสมัครใจ

คู่แข่งด้านสื่อในท้องถิ่นแต่ละภูมิภาคก็เป็นอีกหนึ่งปัจจัยเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่ถือเป็นเจ้าถิ่นเดิม แต่ดำเนินธุรกิจคนละแนวคิด ซึ่งเป็นเพียงการให้เข้าพื้นที่ในจุดที่มีคนผ่านมาก ในขณะที่ธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีการผนวกเรื่องความเป็นเครือข่าย ในจุดที่เข้าถึงผู้บริโภค ณ ร้านค้าโดยตรง จึงเป็นแนวคิดที่เสริมความเข้มแข็งและป้องกันจุดเสี่ยงอีกด้านหนึ่ง

เครือข่ายความสัมพันธ์ของคน และคู่ค้า ที่ตั้งอยู่บนผู้กระจายสินค้า เป็นต้นทุนที่ป้องกันความเสี่ยงได้ดีในระดับที่จะให้แนวคิดธุรกิจที่ให้บริการสื่อโฆษณาบนเครือข่ายนี้เติบโตได้มั่นคงและยั่งยืน

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.9 เนื่องจากบริษัทอยู่ในระหว่างปรับโครงสร้าง ส่งผลทำให้บริษัทมีรายได้ลดลง

2.) ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

การเข้ามาของ AI ทำให้ User ใช้ Search Engine (เช่น Google) ในการค้นหาและอ่านข้อความสรุปจาก AI โดยที่ไม่คลิกเข้าเว็บไซต์ต้นฉบับ ทำให้ Traffic มายังเว็บไซต์ต่างๆ ทั่วโลกลดลง ซึ่งเข็คราคาต่อคอมก็ได้รับผลกระทบเช่นกัน

ปัจจัยเรื่องพฤติกรรมของการใช้สื่อเว็บไซต์ของผู้บริโภคน้อยลง ส่งผลกระทบให้ Traffic ลดลง และเว็บไซต์ลักษณะเดิมเป็น One Way Communication โดยสองสิ่งนี้ส่งผลให้ทีมงานต้องพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการตลอดเวลา

การพัฒนาและจัดหาบุคลากรที่มีความสามารถในสายงานและมีทักษะความสามารถที่ตอบโจทย์กับบริการใหม่ๆ รวมถึงการรักษาบุคลากรเหล่านี้ไว้กับบริษัทฯ ก็นับเป็นความเสี่ยงหนึ่งที่มีผลต่อธุรกิจโดยภาพรวม

3) ธุรกิจผลิต และหรือ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

3.1) ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

ในปัจจุบันตลาดผลิตภัณฑ์หรือสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพมีการเติบโตอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง ผู้ประกอบการสามารถสร้างผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจได้สูงทำให้คู่แข่งในตลาดมีสัดส่วนที่สูงเช่นกัน

3.2) ความเสี่ยงด้านความเพียงพอของเงินลงทุน

บริษัทจัดเตรียมเงินลงทุนสำหรับการดำเนินงานในธุรกิจไว้อย่างเพียงพอ โดยการกู้ยืมจากแหล่งเงินกู้ เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจดังกล่าวในปี 2567

ปัจจัยความเสี่ยงอื่นที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจ

ก.) ความเสี่ยงจากการระดมทุนได้ต่ำกว่าเป้าหมาย ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถเพิ่มทุนได้ตามเป้าหมาย บริษัทอาจสูญเสียโอกาสทางธุรกิจที่สำคัญ ซึ่งอาจทำให้แผนธุรกิจไม่บรรลุตามเป้าหมาย แต่ทางบริษัทก็มีการกั้นเงินสำรองในบริษัทไว้เพียงพอในการดำเนินงาน ทำให้ไม่มีปัญหาทางด้านสภาพคล่องและเงินทุนหมุนเวียน นอกจากนั้นแล้ว บริษัทได้วางแผนที่จะเลือกจัดทำลำดับความสำคัญของการลงทุนและทยอยการลงทุนเป็นเฟสได้ อย่างไรก็ตามในอนาคต บริษัทอาจจะเตรียมหาแหล่งเงินทุนในลักษณะการออกและเสนอขายตราสารหนี้ให้แก่นักลงทุน แล/หรือ การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมได้

ข.) ความเสี่ยงจากอัตราส่วนของเจ้าของต่อทุนชำระแล้ว ณ สิ้นงวดปี 2567 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของเท่ากับร้อยละ 33 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินรวม และบริษัทมีส่วนของเจ้าของเท่ากับร้อยละ 38 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นอัตราส่วนทางการเงินที่ส่วนของเจ้าของมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว และเป็นเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังคงใช้มาตรการดำเนินการเพื่อเตือนผู้ลงทุน โดยการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution - Business) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทอย่างต่อเนื่องจากวันที่เริ่มประกาศขึ้นเครื่องหมาย CB เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2567 ทั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ พ.ศ. 2561

2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

1) ผลขาดทุนสะสมซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการจ่ายเงินปันผล

ณ สิ้นปี 2567 บริษัทมียอดขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะบริษัทจำนวน 404.81 ล้านบาท การที่บริษัทมีผลขาดทุนสะสมดังกล่าว เนื่องจากการรับรู้ขาดทุนจากการดำเนินงานในอดีต ซึ่งบริษัทมีผลขาดทุนติดต่อกันมาอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นบริษัทจึงยังไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

2) ความเสี่ยงเรื่องการตรวจสอบ และถ่วงดุลจากผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อาจมีอำนาจในการควบคุมบริษัท และมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัท ในเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบ และถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา ในการบริหารจัดการบริษัท คณะกรรมการบริษัทซึ่งดำรงตำแหน่งอยู่ ณ ปัจจุบันจำนวน 8 ท่าน ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ที่คอยกำกับดูแล และถ่วงดุลให้การบริหารจัดการในเรื่องต่างๆ เป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งผู้ถือหุ้นรายใหญ่มีความประสงค์ที่จะประกอบธุรกิจเพื่อให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดี พื้นฐานฐานะการเงินของกิจการ จ่ายชำระหนี้สถาบันการเงิน ทำให้มีสภาพคล่อง สามารถลงทุนในโครงการต่างๆ ได้เต็มศักยภาพ

3) ความเสี่ยงจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4 (B52-W4) ด้วยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 มีมติอนุมัติการจัดสรรและการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (B52-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 700,000,000 หน่วย

อย่างไรก็ตาม ณ วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 15 มกราคม 2568) มีผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิรวมเป็นจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งสิ้น 490,062,710 หน่วย จัดสรรและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งผู้ถือหุ้นที่จะมีสิทธิได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นที่มีชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวัน Record Date (วันที่ 6 ธันวาคม 2567) โดยบริษัทจะจัดสรรและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทในอัตราส่วน 2.0533534129 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า ในกรณีที่ผู้มีสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ให้ตัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จำนวน 1 ครั้ง ในวันที่ครบกำหนดอายุ 1 ปี ของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 14 มกราคม 2569 ซึ่งถือเป็นวันใช้สิทธิครั้งแรกครั้งเดียวและเป็นวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายในวันเดียวกัน และในกรณีที่วันใช้สิทธิดังกล่าวตรงกับวันหยุดของบริษัทให้เลื่อนวันใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้าการใช้สิทธิ

บริษัทจึงเล็งเห็นว่าผลประโยชน์ของบริษัทจะส่งผลต่อความเชื่อมั่นของบริษัท และเป็นตัวผลักดันให้ราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการซื้อขายราคาสูงขึ้น บริษัทจะต้องดูแลในเรื่องผลประโยชน์ และการให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นกับผู้ลงทุน

2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการความยั่งยืน

บริษัทมีความมุ่งมั่นต่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนในสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่านกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุน กรรมการ พนักงาน หน่วยงานราชการ ชุมชน หรือคู่แข่งทางการค้า จะได้รับการปฏิบัติตามสิทธิตามกฎหมายและจริยธรรม และสร้างสรรค์คุณค่าและประโยชน์ทั้งภาคธุรกิจและสังคมควบคู่ไปพร้อมกัน รวมทั้งให้ความสำคัญกับระบบบริหารจัดการและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ดังนี้

- การกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ซื่อสัตย์ และโปร่งใส บนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ยึดมั่นการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจและกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ โดยรวม อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งไม่กระทำหรือสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชัน และให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับชั้นยึดถือเป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่องค์กรอย่างยั่งยืน

- การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดระยะเวลาในการประกอบธุรกิจ บริษัทได้ยึดมั่นในความถูกต้อง ความโปร่งใส และต่อต้านการทุจริต โดยมีนโยบายปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตระหนักถึงการป้องกันการทุจริตทั้งภายใน-ภายนอกองค์กร บริษัทปลูกฝังให้พนักงานทุกระดับชั้นประพฤติตนโดยไม่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรมอันดี

- การมีส่วนร่วมของพนักงาน ด้วยบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันการดำเนินธุรกิจให้ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการบุคลากร ด้วยการพัฒนาองค์ความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้มีการถ่ายทอด แบ่งปันความรู้ และแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างพนักงาน และคู่ค้าหรือผู้มีส่วนได้เสียอื่น ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนด้วยนวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2564 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสียคือ

- **ผู้ถือหุ้น** ในรอบปี 2564 บริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 3 ครั้ง ดังนี้
 - (1) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564
 - (2) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564
 - (3) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564

ในปี 2565 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสียคือ

- **ผู้ถือหุ้น** ในรอบปี 2565 บริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง ดังนี้
 - (1) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565

ในปี 2566 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสียคือ

- **ผู้ถือหุ้น** ในรอบปี 2566 บริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ครั้ง ดังนี้
 - (1) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2566
 - (2) การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566

ในปี 2567 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสียคือ

- **ผู้ถือหุ้น** ในรอบปี 2567 บริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ครั้ง ดังนี้
 - (1) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567
 - (2) การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567
- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้า หรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นที่พึงพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ คือ ลูกค้า ลูกค้าน ผู้ถือหุ้น นักลงทุน กรรมการ พนักงาน หน่วยงานราชการ ชุมชน หรือคู่แข่งทางการค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

- **ผู้ถือหุ้น**
 - (1) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,310,592,281 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 64.8156 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
 - (2) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 36 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,545,850,160 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 68.0382 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
 - (3) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 27 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,830,206,209 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 69.8075 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่าย

ได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ

- (4) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 423,014,120 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 59.1059 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
- (5) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 30 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 548,576,190 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 74.3986 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
- (6) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 30 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 543,860,061 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 73.7590 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ เว้นแต่ในวาระที่เป็นการลงมติในการขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในวาระดังกล่าวที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ จะไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในวาระนั้น ๆ เป็นฐานในการลงมติและนับคะแนน ซึ่งผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ได้แก่ นายจิรวุฒิ ความันท์ และเครือญาติ รวมเป็นหุ้นที่ไม่นำมาเป็นฐานในการลงมติจำนวนทั้งสิ้น 392,016,209 หุ้น
- (7) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 34 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 560,692,507 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 76.0418 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
- (8) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/ 2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 559,902,586 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 75.9347 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ

- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้าหรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพ กองทุนประกันสังคม สำหรับพนักงานทุกคน
- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นที่พึงพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ในปี 2567 บริษัทได้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และไม่มีเรื่องฟ้องร้องใด ๆ กับคู่แข่ง

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ณ ปี 2567 บริษัทยังไม่ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการอนุรักษ์พลังงานและด้านสิ่งแวดล้อมเป็นลายลักษณ์อักษรแต่อย่างใด

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ไม่มีข้อมูล การปล่อยก๊าซเรือนกระจกแต่อย่างใด

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า ดำเนินธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ และธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อดำเนินการเชื่อมโยงธุรกิจจากทั่วประเทศเข้าไว้ด้วยกัน โดยบริษัทมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัททำธุรกิจบนพื้นฐานของจริยธรรมเพื่อสังคมโดยรวม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทมีการปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรมตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติเงินทดแทน พ.ศ. 2537 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกองทุนเงินสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ไม่มีการจ้างแรงงานเด็ก หรือแรงงานผิดกฎหมายแต่อย่างใด และมีหน่วยงานรับผิดชอบดูแลด้านแรงงานโดยตรงที่ตรวจสอบได้

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากร จึงส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพพนักงานให้มีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการทำงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ สิ้นปี 2567 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ซึ่งเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ชั้น 7 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 3.4 ล้านบาท

สรุปรายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ผู้ครอบครอง กรรมสิทธิ์	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 67	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 67	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 66	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 66
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	บริษัทฯ	8.1	0.7	7.7	0.7
เครื่องติดตั้งและเครื่องใช้	บริษัทฯ	8.8	0.9	13.0	2.6
ยานพาหนะ	บริษัทฯ	0	0	0.1	0.1
รวม		16.9	1.6	20.8	3.4
ค่าเผื่อการด้อยค่า		-	-	-	-
มูลค่าทางบัญชีสุทธิ		16.9	1.6	20.8	3.4

4.2 สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่าย

วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีรายการสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่ายที่มีนัยสำคัญ

4.3 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องเนื่องใกล้เคียงกัน หรือก่อให้เกิดประโยชน์ และเป็นการสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคง ซึ่งนโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้น บริษัท จะส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทนั้นๆ เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจ และควบคุมเรื่องนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคตบริษัท มีนโยบายในการรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว โดยบริษัทจะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในรูปของส่วนแบ่งรายได้ และเงินปันผลจากการลงทุนในบริษัทย่อย

4.4 ราคาประเมินทรัพย์สิน

ไม่มีรายการประเมินราคาทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ ณ สิ้นปี 2567

5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

5.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

1.สรุปความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชี

รายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา สำหรับปี 2566-2567

สามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผู้สอบบัญชี : นายโกมินทร์ ล้นปราชญา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียนที่ 3675

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

สรุปความเห็นของผู้สอบบัญชี : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต

ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทแสดงโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2.ตารางสรุปงบการเงินย้อนหลัง 3 ปี

2.1 งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567, 2566 และ 2565

งบฐานะการเงิน	พ.ศ.2567	%	พ.ศ.2566	%	พ.ศ.2565	%
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	106,205,893	53.5%	54,664,242	24.4%	89,085,144	29.6%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	21,301,657	10.7%	29,622,890	13.2%	43,546,874	14.5%
ลูกหนี้ค่าหุ้นจากการขายหุ้นในบริษัทย่อย	-	0.0%	25,000,000	11.2%	-	0.0%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	0.0%	926,100	0.4%	390,127	0.1%
สินค้างเหลือ	534,028	0.3%	1,282,709	0.6%	2,565,751	0.9%
เงินให้กู้ยืม	-	0.0%	-	0.0%	1,023,356	0.3%
สินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบัน	421,705	0.2%	2,538,575	1.1%	2,503,095	0.8%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,383,964	1.7%	3,383,008	1.5%	30,151,123	10.0%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	222,592	0.1%	367,900	0.2%	389,122	0.1%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	132,069,839	66.5%	117,785,424	52.6%	169,654,592	56.4%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	11,001	0.0%	2,445,966	1.1%	2,043	0.0%
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,601,251	0.8%	3,424,234	1.5%	8,656,646	2.9%
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	23,572,565	11.9%	33,823,784	15.1%	57,769,645	19.2%
ค่าความนิยม	28,071,250	14.1%	28,071,250	12.5%	28,871,250	9.6%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9,853,142	5.0%	35,364,565	15.8%	29,506,542	9.8%
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	60,000	0.0%	60,000	0.0%	-	0.0%
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	630,808	0.3%	485,123	0.2%	1,176,837	0.4%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,644,186	1.3%	2,392,355	1.1%	5,084,263	1.7%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	66,444,203	33.5%	106,067,277	47.4%	131,067,227	43.6%
รวมสินทรัพย์	198,514,042	100.0%	223,852,701	100.0%	300,721,818	100.0%

งบฐานะการเงิน	พ.ศ.2567	%	พ.ศ.2566	%	พ.ศ.2565	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,720,436	1.9%	5,086,658	2.3%	15,736,871	5.2%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,000,000	1.0%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	687,406	0.3%	2,107,509	0.9%	1,780,979	0.6%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,409,624	4.2%	8,524,133	3.8%	12,355,092	4.1%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	275,230	0.1%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	0.0%	400,000	0.2%	272,231	0.1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	15,092,696	7.6%	16,118,300	7.2%	30,145,173	10.0%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						0.0%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	17,443,001	8.8%	27,240,546	12.2%	47,774,906	15.9%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	749,301	0.4%	1,402,818	0.6%	1,722,534	0.6%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10,824,800	5.5%	11,370,560	5.1%	13,485,619	4.5%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	869,560	0.4%	408,059	0.2%	1,952,142	0.6%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	29,886,662	15.1%	40,421,983	18.1%	64,935,201	21.6%
รวมหนี้สิน	44,979,358	22.7%	56,540,283	25.3%	95,080,374	31.6%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	503,139,555	253.5%	368,673,694	164.7%	368,673,694	122.6%
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	21,260,560	10.7%	66,978,953	29.9%	66,978,953	22.3%
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	72,161,480	36.4%	72,161,480	32.2%	72,161,480	24.0%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(3,788,026)	-1.9%	(3,788,026)	-1.7%	(1,611,553)	-0.5%
ขาดทุนสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	(424,386,200)	-213.8%	(328,369,181)	-146.7%	(298,855,091)	-99.4%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	168,387,369	84.8%	175,656,920	78.5%	207,347,483	68.9%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(14,852,685)	-7.5%	(8,344,502)	-3.7%	(1,706,039)	-0.6%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	153,534,684	77.3%	167,312,418	74.7%	205,641,444	68.4%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	198,514,042	100%	223,852,701	100%	300,721,818	100%

2.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567, 2566 และ 2565

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	พ.ศ.2567	%	พ.ศ.2566	%	พ.ศ.2565	%
รายได้จากการขายและให้บริการ	22,121,002	100%	70,381,245	100%	137,390,573	100%
ต้นทุนจากการขายและให้บริการ	(25,740,957)	-116%	(52,524,741)	-75%	(117,236,145)	-85%
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	(3,619,955)	-16%	17,856,504	25%	20,154,428	15%
รายได้อื่น	869,343	4%	65,645,982	93%	1,772,304	1%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(4,000,066)	-18%	(11,677,725)	-17%	(45,686,644)	-33%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(95,748,640)	-433%	(108,112,594)	-154%	(134,540,665)	-98%
ต้นทุนทางการเงิน	(1,905,605)	-9%	(2,016,945)	-3%	(2,734,329)	-2%
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(104,404,923)	-472%	(38,304,778)	-54%	(161,034,905)	-117%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	171,785	1%	(337,388)	0%	1,112,349	1%
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(104,233,138)	-471%	(38,642,166)	-55%	(159,922,556)	-116%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	1,707,936	8%	4,201,140	6%	101,109	0%
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(102,525,202)	-463%	(34,441,026)	-49%	(159,821,447)	-116%

2.3 งบกระแสเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567, 2566 และ 2565

งบกระแสเงินสด	พ.ศ.2567	พ.ศ.2566	พ.ศ.2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(104,404,923)	(38,304,778)	(161,034,905)
รายการปรับปรุง			
ต้นทุนทางการเงิน	1,477,357	2,016,946	2,734,329
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	686,950	1,068,752	142,713
ค่าเสื่อมราคา	10,919,154	16,614,719	18,062,669
ค่าตัดจำหน่าย	3,056,406	3,722,059	2,867,867
ขาดทุนจากการด้อยค่า	24,024,780	18,067	16,506,952
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,409,411	3,754,521	4,378,278
สำรองประมาณการรั่วถอน	61,501	(1,144,085)	693,598
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	64,800	(1,302,762)	(173,209)
การปรับปรุงอื่นด้วยเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม	(315,856)	(348,236)	(551,915)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	34,484,703	11,583,848	(12,583,969)
- สินค้าคงเหลือ	683,881	2,595,804	1,030,522
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	830,620	(1,642,909)	2,462,930
- สิทธิการเช่าล่วงหน้า	-	-	417,841
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,434,965	(2,616,418)	-
การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(2,786,324)	(9,847,160)	(3,830,780)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	275,228	(272,231)	272,232
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1	79,188	16,529
(กำไร) ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	(756,360)	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(29,010)	(42,506)	(1,380)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(58,646,654)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าของบริษัทย่อย	-	(1,166,734)	-
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	(25,126,356)	(74,636,929)	(128,589,698)
ดอกเบี้ยรับ	306,791	323,536	398,780
(จ่าย) รับคืนภาษีเงินได้	(1,049,123)	(3,038,629)	(2,498,026)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(247,235)	(1,121,780)	(191,404)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(26,115,923)	(78,473,802)	(130,880,348)

2.3 งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567, 2566 และ 2565 (ต่อ)

งบกระแสเงินสด	พ.ศ.2567	พ.ศ.2566	พ.ศ.2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับสุทธิจากเงินสดที่ได้รับจากการซื้อบริษัทย่อย	-	34,557,560	(10,214,066)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(534,646)	(337,103)	(4,039,614)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(885,496)	(8,938,381)	(11,323,814)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,000,000	-
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	150,983	157,074	14,909
เงินสดรับจากการขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้ของกิจการอื่น	-	30,098,873	70,298,509
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ระยะยาวอื่น	-	-	13,839,462
ดอกเบี้ยรับ	956	33,720	287,687
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,268,203)	56,571,743	58,863,073
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน	88,747,468	-	108,168,251
เงินสดจ่ายภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(8,344,334)	(10,501,897)	(11,741,674)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,477,357)	(2,016,946)	(2,734,329)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	78,925,777	(12,518,843)	93,692,248
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	51,541,651	(34,420,902)	21,674,973
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่เพิ่มขึ้น ณ วันซื้อ	-	-	(579,056)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	54,664,242	89,085,144	67,989,227
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	106,205,893	54,664,242	89,085,144

3) สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567, 2566 และ 2565

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		ปี 2567	ปี 2566	ปี 2565	เพิ่ม (ลด) 2567-2566	%
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	8.75	7.31	5.63	1.44	20%
อัตรากำไรขั้นต้น	%	-16.4%	25.4%	14.7%	-41.7%	-164%
อัตรากำไรสุทธิ	%	-441.8%	-44.2%	-114.9%	-397.5%	-899%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.29	0.34	0.46	-0.04	-13%

5.2 ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

1) ภาพรวมผลการดำเนินงานธุรกิจ

ช่วงต้นปี 2567 ธุรกิจหลักของบริษัท 1) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) ซึ่งรวมถึงการจำหน่ายสินค้าออนไลน์บนแพลตฟอร์ม abcpoint และการให้บริการตัวแทนชำระเงิน (e-payment collection service) 2) ส่วนงานธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค และ 3) ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ 4) ธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ 5) บริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนในการแนะนำลูกค้าเพื่อธุรกิจการเงิน 6) ธุรกิจผลิต และหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

โดยในช่วงกลาง – ปลายปี 2567 บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนนโยบายการดำเนินธุรกิจใหม่เพื่อลดสภาวะการขาดทุนของกิจการ จึงมีผลทำให้บริษัทได้มีการยุติการดำเนินธุรกิจใน 1) , 2) และ 5)

ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce)

ธุรกิจด้านพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) บริษัทดำเนินธุรกิจจัดจำหน่าย การขายสินค้าออนไลน์บนเว็บไซต์บริษัท www.abcpoint.com และบริการ ABC Payment ให้ชำระค่าบริการสาธารณูปโภคด้วยพ้อยท์ โดยปัจจุบันลูกค้าสามารถชำระค่าบริการได้ด้วยสมาร์ตโฟนผ่าน Application ของ abc Payment โดยสแกนบาร์โค้ด หรือคิวอาร์โค้ด บนใบแจ้งค่าบริการ หรือชำระค่าบริการผ่านทางเว็บไซต์ และเพื่อความปลอดภัยของข้อมูลบริษัทจะใช้ระบบ OTP (One Time Password) เพื่อยืนยันตัวตนของลูกค้า ในปี 2560 บริษัทได้เริ่มธุรกิจตัวแทนในการรับชำระเงินผ่าน e-Wallet ของ WeChat Pay ซึ่งมีกลุ่มลูกค้าจีนเป็นผู้ใช้งานหลัก และมีร้านค้าในประเทศที่สนใจเป็นคู่ค้ากับบริษัทเพื่อเพิ่มช่องทางการชำระเงินด้วยระบบ WeChat Pay มากขึ้น นอกจากนี้ ในช่วงต้นปี 2561 บริษัทยังได้ร่วมมือกับ Alipay ทำให้ขยายฐานลูกค้าในส่วนการให้บริการชำระเงิน

การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีอย่างรวดเร็วส่งผลกระทบต่อการทำงานทางธุรกิจ e-commerce เป็นอย่างมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อยอดขายของผู้ให้บริการบนแพลตฟอร์ม abcpoint ซึ่งมีจำนวนการใช้พ้อยท์แลกสินค้าและชำระบิลลดลงเป็นอย่างมากในระหว่างปี 2562 นอกจากนี้ ผลกระทบจากการแข่งขันในธุรกิจให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment collection services) ทำให้รายได้จากการให้บริการดังกล่าวลดลง โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อธนาคารพาณิชย์เริ่มเข้ามามีบทบาทในการเป็นผู้เสนอบริการชำระเงินให้แก่ร้านค้า รวมถึงผู้ประกอบการรายอื่นซึ่งเริ่มเสนออัตราค่าบริการที่ต่ำลง ทำให้ลูกค้าผู้ใช้บริการบางส่วนพิจารณาโอนย้ายไปใช้บริการกับผู้ให้บริการรายอื่น

ในปี 2563 – 2564 เนื่องจากสถานการณ์ Covid 19 ทำให้การดำเนินงานในส่วนนี้ต้องชะลอการดำเนินธุรกิจนี้ไว้ชั่วคราวก่อน

และในปี 2566 บริษัทได้แจ้งยกเลิกการประกอบธุรกิจการให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์กับกระทรวงการคลังผ่านธนาคารแห่งประเทศไทย โดยกระทรวงการคลังได้อนุมัติการยกเลิกการประกอบธุรกิจการให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงมีผลทำให้ ณ ปัจจุบัน บริษัทไม่ได้ดำเนินธุรกิจประเภทนี้อีกต่อไป

ส่วนงานธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค

จากปัญหาและอุปสรรคในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่ได้ระบุข้างต้น จึงทำให้บริษัทมีผลประกอบการขาดทุนเรื่อยมาหลายปีติดต่อกัน ในปี 2562 บริษัทจึงเสนอแผนในการปรับปรุงธุรกิจปัจจุบันให้มีประสิทธิภาพในการแข่งขันและสร้างผลกำไรให้เพิ่มสูงขึ้น โดยเล็งเห็นถึงความจำเป็นที่จะต้องจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อลงทุนในธุรกิจใหม่ โดยธุรกิจนั้นควรตั้งอยู่บนหลักการเหตุผลของการที่บริษัทสามารถใช้ความสามารถหลัก (Core Competency) ที่บริษัทมีอยู่เดิมเข้าไปบริหารจัดการแบบบูรณาการ (Integrated Management) ได้ ในส่วนใดที่บริษัทไม่มีความถนัดซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงในการลงทุน บริษัทประสบความสำเร็จในการจัดหาพันธมิตรเชิงกลยุทธ์มาร่วมลงทุนทำธุรกิจ ซึ่งได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (ทีเจดี) โดยในปี 2562 ทีเจดี ได้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ภายหลังจากที่บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนดังกล่าว จึงได้นำไปใช้ลงทุนพัฒนาและบริหารจัดการเครือข่ายร้านค้าปลีก (ร้านโชห่วย) พันธมิตรจำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าที่ตั้งกระจายอยู่ทั่วประเทศให้เข้าเป็นสมาชิกและเครือข่ายของบริษัท โดยบริษัทมีแผนและเป้าหมายที่จะใช้แพลตฟอร์มระบบอิเล็กทรอนิกส์ E-Commerce และระบบพอยท์ในการจัดการและบริหารร้านค้าทั่วประเทศดังกล่าวเพื่อพัฒนาเป็นเครือข่ายร้านค้าปลีกที่แข็งแกร่งและครอบคลุมทั่วประเทศ โดยคาดว่าจะสามารถเริ่มต้นดำเนินการตามแผนธุรกิจได้ในปี 2563

เริ่มตั้งแต่มิถุนายนปี 2562 บริษัทจึงเริ่มต้นในส่วนงานธุรกิจนี้ โดยสร้างทีมขายควบคู่ไปกับการสร้างและใช้แพลตฟอร์ม “ทันใจดีสทรีวิชั่น” ในช่วงของการเริ่มต้นทำธุรกิจค้าปลีกจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ทั้งนี้ในระยะยาว บริษัทมีเป้าหมายในการที่จะให้ร้านค้าสมาชิก “ทันใจดีสทรีวิชั่น” ดำเนินการแอปพลิเคชันในการสั่งซื้อสินค้าลงบนโทรศัพท์มือถือของตนเอง ทำให้เจ้าของร้านสามารถที่จะกดสั่งซื้อสินค้าบนมือถือได้เอง โดยไม่ต้องรอให้ถึงรอบการเยี่ยมร้านค้าของพนักงานขาย โดยบริษัทสามารถลดรายจ่ายค่าจ้างพนักงานขาย และเจ้าของร้านค้าโชห่วยก็สามารถบริหารจัดการสต็อกสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดปัญหาเรื่องสินค้าขาดจากชั้นวางสินค้าในร้านและไม่เสียโอกาสในการสร้างยอดขายและกำไร

บริษัทเริ่มต้นพัฒนาแพลตฟอร์มและซอฟต์แวร์ “ทันใจดีสทรีวิชั่น” โดยดำเนินการควบคู่ไปกับการจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภคใน 2 จังหวัดในภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน โดยมีรายได้จากการจัดจำหน่ายสินค้าที่รับรู้ในปี 2562 รวมจำนวน 25 ล้านบาท ผ่านการรวบรวมเครือข่ายร้านค้าสมาชิก “ทันใจดีสทรีวิชั่น” ซึ่งมีจำนวน 1,200 ร้านค้า ณ สิ้นปี 2562

ในปี 2563 บริษัทได้มีการดำเนินการในการพัฒนา ทันใจดี แพลตฟอร์มเพื่อใช้ในการสื่อสารกับเครือข่ายร้านค้าปลีก พร้อมทั้งมีระบบการขายแบบ E-commerce เพื่อให้ทางร้านค้าได้ดำเนินการสั่งซื้อผ่านแพลตฟอร์มได้จากร้านค้าเองแล้ว

ในปี 2563 ด้วยวิสัยทัศน์ที่ให้ธุรกิจของบริษัท และร้านค้าเติบโตไปด้วยกัน ทางด้านธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าได้มีการจัดจำหน่ายสินค้า ในครัวเรือน (เครื่องใช้ไฟฟ้า, เครื่องครัว, เครื่องใช้ภายในบ้าน, มือถือ และอื่นๆ) ในรูปแบบ อี-แคตตาล็อก และ เล่มแคตตาล็อก เพื่อให้ร้านค้าสามารถสั่งซื้อสินค้าไปขาย ณ ร้านค้า โดยสินค้าที่มีอยู่ในแคตตาล็อกนั้น เป็นการคัดเลือกสินค้าตามความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นการเพิ่มรายการสินค้าให้กับร้านค้าได้มากกว่า 100 รายการสินค้า ทั้งนี้สินค้าทุกชิ้นที่มีการจัดจำหน่าย มีการรับประกันคุณภาพสินค้า และมีบริการชำระเงินเมื่อได้สินค้า (Cash on delivery)

ในปี 2564 -2566 ท่ามกลางสถานการณ์ไวรัส Covid 2019 ที่ยังระบาดอยู่ ทันใจดีแพลตฟอร์มได้มีสมาชิกเติบโตอย่างก้าวกระโดด จากจำนวนสมาชิกไม่ถึง 8,000 ร้านค้าตอนต้นปี 2564 เป็น 5 หมื่นร้านค้าตอนสิ้นปีและเพิ่มเป็น 95,000 ณ สิ้นปี 2565 และมียอดขายรวม 15 ล้านบาท และ 65 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการที่ทำให้การให้บริการได้อย่างรวดเร็วเนื่องจากหลายๆ ปัจจัย เช่น กลยุทธ์การใช้สินค้าอุปโภค บริโภค การสร้างทีม “ทันใจดี sales team” ทั่วประเทศเพื่อช่วยให้ร้านค้าใช้ ทันใจดี แพลตฟอร์ม ได้

รวมถึงการหาสมาชิกในจังหวัดของตัวเอง นอกจากการขายสินค้าผ่านแพลตฟอร์มแล้ว ทนใจดียังให้บริการจัดจำหน่ายสินค้าและทำการตลาดให้กับสินค้าต่างๆ เพื่อเข้าสู่ร้านค้าปลีกชุมชนอีกด้วย

แต่เนื่องจาก ในช่วงปลายปี 2566 บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนนโยบายการดำเนินธุรกิจในส่วนนี้ ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ค่อนข้างมาก ทำให้เกิดสภาวะการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องขายเงินลงทุนในกิจการดังกล่าวออกไป เพื่อลดสภาวะการขาดทุนดังกล่าว

ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์

ในช่วงไตรมาส 3 ของปี 2563 ภายหลังจากที่บริษัท ได้รวบรวมเครือข่ายผู้กระจายสินค้าเข้าด้วยกัน ทำให้เกิดเครือข่ายที่ครอบคลุมธุรกิจค้าปลีก และธุรกิจอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกันทั่วประเทศ อันนำมาซึ่งแนวคิดทางธุรกิจด้านสื่อโฆษณาและการประชาสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้อง และต่อยอดจากเครือข่ายร้านค้าที่มีอยู่ จึงได้จัดตั้งแผนงาน Media ขึ้นมาเพื่อวางแนวทางในการให้บริการด้านสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์แก่แบรนด์สินค้าที่ต้องการเข้าถึงผู้บริโภคในต่างจังหวัดทั่วประเทศผ่านช่องทางร้านค้าเหล่านี้ โดยในการดำเนินงานได้มีการเชิญชวนทีมงานที่มีประสบการณ์ในธุรกิจสื่อโฆษณาเข้ามาร่วมพัฒนากลยุทธ์ทางธุรกิจ และหา Partner เข้ามาร่วมในการทดสอบแนวคิดของการทำ Performance Media ณ จุดขาย ซึ่งทำให้แผนฯ สามารถสร้างและรับรู้รายได้ได้อย่างรวดเร็ว การใช้กลยุทธ์ในการพัฒนาเครือข่ายไปพร้อม ๆ กับการหา Partner เข้ามาช่วยสนับสนุนค่าใช้จ่าย ส่งผลให้แผนพัฒนาและเติบโตขึ้นอย่างรวดเร็ว จนในที่สุดบริษัทได้เล็งเห็นในศักยภาพของทีมงานและแนวคิดที่จะสร้างธุรกิจของแผนกให้เติบโตอย่างก้าวกระโดด จึงได้ตัดสินใจที่จะจัดตั้งบริษัทขึ้นภายใต้ชื่อ บริษัท โซลูชั่น พลาย จำกัด ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 เพื่อดำเนินธุรกิจสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์เต็มรูปแบบ และให้บริการลูกค้าทั้งภายในและภายนอกราชอาณาจักรต่อไป โดยในปี 2565 - 2566 บริษัทดังกล่าวสามารถสร้างธุรกิจและทำกำไรให้แก่กลุ่มบริษัทได้

2) ภาวะเศรษฐกิจ และอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน

สำหรับภาคธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ บริษัทต้องเผชิญกับอุปสรรคในการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการให้บริการในธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งปัจจุบันธนาคารพาณิชย์เป็นผู้ออกบัตรเครดิตการ์ดนั้นมีแพลตฟอร์มในการแลกพ้อยท์เป็นของตัวเอง จึงทำให้ธนาคารพาณิชย์เหล่านี้นอกจากพันธมิตรธุรกิจเป็นคู่แข่งของ “abc Point” ด้านธุรกิจให้บริการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แม้ว่าภาครัฐจะให้การส่งเสริมโครงการ Cashless Society ส่งผลให้ตลาดด้านพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ได้รับการส่งเสริมด้านบวก อย่างไรก็ตาม บริษัทประสบกับปัญหาการแข่งขันทางธุรกิจอย่างรุนแรง โดยเฉพาะจากคู่แข่งที่เป็นสถาบันการเงินที่มีความสามารถในการแข่งขันมากกว่าบริษัทในด้านการลดอัตราค่าธรรมเนียมในการทำธุรกรรม (Merchant Discount Rate) ทำให้ผลกำไรในการทำธุรกิจนี้ลดลงอย่างต่อเนื่องในขณะที่ต้นทุนในการให้บริการยังคงที่หรือสูงขึ้นแนวโน้มตลาดในปี 2562 บริษัทจึงปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ e-payment โดยการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการขยายฐานลูกค้าผู้ให้บริการ e-Payment ให้ขยายตัวมากยิ่งขึ้น และเพื่อสามารถบริหารต้นทุนในการดำเนินงานในส่วนงานธุรกิจ e-payment ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงเลือกใช้บริการจากผู้ให้บริการภายนอกในการพัฒนาและปรับปรุงระบบชำระเงินให้สามารถรองรับและยืดหยุ่นต่อการให้บริการชำระเงินภายใต้สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

ในปี 2563 – 2564 เนื่องจากสถานการณ์ Covid 19 ทำให้การดำเนินงานในส่วนนี้ต้องชะลอการดำเนินธุรกิจนี้ไว้ชั่วคราวก่อน

และในปี 2566 บริษัทได้แจ้งยกเลิกการประกอบธุรกิจการให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์กับกระทรวงการคลังผ่านธนาคารแห่งประเทศไทย โดยกระทรวงการคลังได้อนุมัติการยกเลิกการประกอบธุรกิจการให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงมีผลทำให้ ณ ปัจจุบัน บริษัทไม่ได้ดำเนินธุรกิจประเภทนี้อีกต่อไป

แม้ว่าผลการดำเนินงานประจำปี 2566 ของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัท จะมีผลขาดทุนสุทธิรวม 31.1 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 126.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 80.3 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 157.9 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนและเป้าหมายในการเพิ่มยอดขาย และรายได้จากการดำเนินธุรกิจต่าง ๆ ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาบริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ ให้มีความทันสมัยและง่ายต่อการใช้งานเพื่อเป็นสื่อกลางในการขายสินค้าและบริการ และได้มีการวางแผนจัดทำโปรโมชั่นในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดทั้งปีเพื่อการขยายฐานลูกค้าให้ทั่วถึง บริษัทได้เพิ่มรูปแบบการให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์แบบครบวงจร (Performance Media Solution) ที่มีความหลากหลายมากขึ้น ทำให้ลูกค้าสนใจใช้บริการเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทมีความตั้งใจที่จะดำเนินการอย่างเต็มที่และต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ได้วางแผนไว้

5.3 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทรวมเป็นจำนวน 97.7 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 66.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 214 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนจำนวน 31.1 ล้านบาท มีสาเหตุเนื่องจาก

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	ปี 2567	ปี 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
รายได้จากการขายและให้บริการ	22.1	70.4	-48.3	-69%
ต้นทุนขายและบริการ	25.7	52.5	-26.8	-51%
กำไรขั้นต้น	-3.6	17.9	-21.5	-120%
รายได้อื่น	0.9	65.6	-64.8	-99%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	99.7	119.8	-20.0	-77%
ต้นทุนทางการเงิน	1.9	2.0	0.1	-6%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี	-104.4	-38.3	-66.1	173%
ภาษีเงินได้	-0.2	0.3	-0.5	151%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-104.2	-38.6	-65.6	170%
กำไร (ขาดทุน) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6.5	7.5	-1.0	-13%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดของบริษัทใหญ่	-97.7	-31.1	-66.6	-214%

1. รายได้จากการขายและให้บริการ ลดลงจากปีก่อน จำนวน 48.3 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 68.6 เนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้
- ล้านบาท

รายได้	ปี 2567	ปี 2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
1. รายได้ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์	6.9	29.7	-22.8	-76.9%
2. รายได้ส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์	14.8	27.9	-13.0	-46.8%
3. รายได้ส่วนงานธุรกิจบริการอบรมสัมมนา	0.2	2.7	-2.6	-94.4%
4. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	0.0	2.2	-2.2	-100.0%
5. รายได้ส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า	0.0	1.3	-1.3	-100.0%
6. รายได้ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด	0.0	6.0	-6.0	-100.0%
7. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ	0.2	0.2	0.0	2.1%
8. รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์	0.0	0.3	-0.3	-100.0%
9. รายได้ส่วนงานธุรกิจอื่นๆ	0.0	0.1	-0.1	-100.0%
รวม	22.1	70.4	-48.3	-68.6%

ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

บริษัท มีรายได้ในส่วนงานบริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 22.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.9 เนื่องจากบริษัทอยู่ในระหว่างปรับโครงสร้าง ส่งผลทำให้บริษัทมีรายได้ลดลง

ส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์

บริษัทฯ มีรายได้ในส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 13 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 46.8 เนื่องจากลูกค้าได้ปรับเปลี่ยนไปใช้แพลตฟอร์มอื่น

ส่วนงานธุรกิจบริการอบรมสัมมนา

บริษัทฯ มีรายได้จากอบรมสัมมนา ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 2.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 94.4 เนื่องจากในปี 2567 ได้เริ่มมีการจัดอบรมสัมมนาให้ความรู้ด้านสุขภาพและความงาม ซึ่งเป็นหลักสูตรระยะสั้นได้เพียง 1 คอร์ส จึงทำให้มีรายได้ต่ำกว่าปีก่อน

ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด

บริษัท มีรายได้ในส่วนงานการวิจัยทางการตลาด ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากในปี 2567 บริษัทชะลอการทำการตลาดในส่วนนี้ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ

2. ต้นทุนขายและบริการ ลดลง 26.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 51 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ส่วนใหญ่เกิดจากต้นทุนที่ลดลงของส่วนงานธุรกิจบริการอบรมสัมมนา 6.9 ล้านบาท ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ 15.9 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง และบันทึกค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเสื่อมสภาพ ในส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพเป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท

3. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ลดลง 20 ล้านบาท หรือร้อยละ 77 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจาก

- ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค มีค่าใช้จ่ายลดลง 7.5 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการขายบริษัทย่อยออกไปในไตรมาส 3 ปี 2566
- ส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า มีค่าใช้จ่ายลดลง 6.2 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการขายบริษัทย่อยออกไปในไตรมาส 2 ปี 2566
- ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ มีค่าใช้จ่ายลดลง 3.5 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2567 อยู่ในช่วงการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริษัท ทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 1.5 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 3.6 ล้านบาท และได้บันทึกด้วยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน Media Platform จำนวน 1.6 ล้าน เนื่องจากไม่ได้มีการใช้ Platform ตั้งแต่เดือน กรกฎาคม 2567
- ส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 3.9 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีปรับลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ลงตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2566
- ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลง 2.3 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีปรับลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ลงตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2567
- ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลง 2.9 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างกระบวนการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริษัท
- บันทึกด้วยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 21.8 ล้านบาท บาท ซึ่งเกิดจาก บันทึกด้วยค่าแพลตฟอร์มจำนวน 16.1 ล้านบาท ที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้งาน และบันทึกด้วยค่าแบรนด์และเครื่องหมายการค้ารวมจำนวน 5.7 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ณ วันซื้อกิจการ และปรับปรุงด้วยยอดผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริงต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี และลดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานส่วนสนับสนุน 9.2 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาทางการเงินลดลง 2.6 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 1.6 ล้านบาท

4. รายได้อื่น ๆ ลดลง 64.8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปี 2566 บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด ในสัดส่วน 90.1% โดยมีกำไรจากการขายเงินลงทุน 31.9 ล้านบาท และขายเงินลงทุนใน บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด ในสัดส่วน 100 % โดยมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าว 27 ล้านบาท และรายได้จากการกลับรายการด้วยค่าแบรนด์ และลูกค้า เป็นจำนวน 3.4 ล้านบาท

5.4 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

1) ฐานะการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 198.5 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 25.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.3 สาเหตุหลักเกิดจาก

■ สินทรัพย์หมุนเวียน

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 51.5 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 88.7 ล้านบาท แต่ใช้เงินสดไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 27.4 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 9.8 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลง 33.3 ล้านบาท เนื่องจากได้รับเงินจากลูกหนี้ค่าหุ้นจากการขายหุ้นในบริษัทย่อย 25 ล้านบาท และรับชำระหนี้จากลูกหนี้ 8.3 ล้านบาท

■ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

- สินทรัพย์สิทธิการไว้ ลดลง 10.3 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยยกเลิกสัญญาเช่า จำนวน 1.6 ล้านบาท และลดลงจากการบันทึกค่าเสื่อมราคาจำนวน 8.7 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกเหนือจากค่าความนิยม ลดลง 25.5 ล้านบาท เนื่องจากบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าแพลตฟอร์มที่บริษัทคาดว่าไม่ได้ใช้งาน 16.08 ล้านบาท บันทึกด้อยค่าข้อมูลลูกค้าและเครื่องหมายการค้าจำนวน 5.68 ล้านบาท และบันทึกด้อยค่าซอฟต์แวร์ในบริษัทย่อย 1.58 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวม 45 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 11.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ

20.4 สาเหตุหลักเกิดจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลง 1.4 ล้านบาท เนื่องจากมีการซื้อสินค้าและบริการลดลง ตามสัดส่วนของรายได้ที่ลดลง
- หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ลดลง 9.9 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญา

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 168.4 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 7.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.1 ซึ่งเกิดสาเหตุหลักดังนี้

- บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิเป็นจำนวน 97.7 ล้านบาท
- ออกหุ้นเพิ่มทุน จำนวน 134.5 ล้านบาท โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น จำนวน 45.7 ล้านบาท

2) การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน และอัตราส่วนสภาพคล่อง

- อัตราส่วนสภาพคล่อง ปี 2567 คิดเป็น 8.75 เท่า (2566 : 7.31 เท่า) เพิ่มขึ้น 1.44 เท่า เนื่องจาก ปี 2567 บริษัท มีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 14.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.1 แต่เจ้าหนี้หมุนเวียนจากการดำเนินงานตามปกติ ลดลง 1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.4 ของปี 2566 เป็นผลทำให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องมากกว่าปีก่อน

- อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2567 เท่ากับ -16.4% (2566 : อัตรา 25.4) เนื่องจากในปี 2567 บริษัทมีขาดทุนขั้นต้น จากส่วนงานธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์ และส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ แต่ในปี 2566 มีอัตรากำไรขั้นต้น เท่ากับ 25.4% เนื่องจากในปี 2566 บริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่มากจากธุรกิจสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ที่มี GP ค่อนข้างสูง
- อัตรากำไรสุทธิสำหรับปี 2567 เท่ากับ -441.8% (2566 : อัตรา -44.2.7%) เนื่องจากในปี 2567 บริษัทมีขาดทุนสุทธิ 97.7 ล้านบาท แต่ในปี 2566 ขาดทุนสุทธิ 31.1 ล้านบาท ซึ่งขาดทุนมากกว่าปีก่อน 66.6 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2566 บริษัทมีรายได้ขึ้นจากการขายบริษัทย่อย 2 บริษัท และกลับรายการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวน 3.4 ล้านบาท
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2567 เท่ากับ 0.29 เท่า (2566 : อัตรา 0.34 เท่า) ลดลงจากปีก่อนเล็กน้อย โดยเกิดจากหนี้สินรวมปี 2567 เท่ากับ 45 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 11.5 ล้านบาท (2566 : 56.5 ล้านบาท) และส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2567 เท่ากับ 153.5 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 13.78 ล้านบาท (2566 : 167 ล้านบาท) จึงมีผลทำให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ลดลง 0.05 เท่า

5.5 ความเหมาะสมของโครงสร้างทุน

1) แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ในปี 2567 โครงสร้างเงินทุนของบริษัท รายละเอียดของแหล่งที่มา และใช้ไปของเงินทุน สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบกระแสเงินสด	พ.ศ.2567	พ.ศ.2566	เพิ่ม (ลด) 2567-2566	%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(26.1)	(78.5)	52.4	67%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1.3)	56.6	(57.8)	-102%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	78.9	(12.5)	91.4	730%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	51.5	(34.4)	86.0	250%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	54.7	89.1	(34.4)	-39%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	106.2	54.7	51.5	94%

- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปใน กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 26.1 ล้านบาท เกิดจากเงินสดรับจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 34.5 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปจากการดำเนินงานอื่น 60.6 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 1.3 ล้านบาท เกิดจากกระแสเงินสดจ่ายไปเพื่อพัฒนาโปรแกรมแพลตฟอร์ม จำนวน 0.9 ล้านบาท และจากการซื้ออุปกรณ์จำนวน 0.4 บาท
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 78.9 ล้านบาท เป็นเงินรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน 88.7 ล้านบาท และการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาเช่าการเงิน 9.8 ล้านบาท

2) ความเพียงพอของสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง ปี 2567 เท่ากับ 8.75 เท่า (2566 : 7.31 เท่า) เพิ่มขึ้น 1.44 เท่า ซึ่งบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไข ทั้งนี้บริษัทยังมีกระแสเงินเพียงพอต่อการดำเนินงาน

3) ความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย (Interest Bearing Debt) มีแต่หนี้สินทางการค้าทั่วไป ซึ่งจากการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไข

5.6 ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ในส่วนของบริษัท e-Business ที่บริษัทเน้นการขายสินค้าออนไลน์ผ่านเว็บไซต์ (e-Commerce) ผลกระทบนอกจากสภาวะทางเศรษฐกิจแล้ว ยังมีปัจจัยของการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง ปัจจุบันธนาคารพาณิชย์เป็นผู้ออกบัตรเครดิตที่นั้นมีแพลตฟอร์มในการแลกพอยท์เป็นของตัวเอง จึงทำให้นักพาณิชย์เหล่านั้นกลายจากพันธมิตรธุรกิจเป็นคู่แข่งของ “abc Point” ด้านธุรกิจให้บริการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แม้ว่าภาครัฐจะให้การส่งเสริมโครงการ Cashless Society ส่งผลให้ตลาดด้านพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ได้รับการส่งเสริมด้านบวก อย่างไรก็ตาม บริษัทประสบกับปัญหาการแข่งขันทางธุรกิจอย่างรุนแรง โดยเฉพาะจากคู่แข่งที่เป็นสถาบันการเงินที่มีความสามารถในการแข่งขันมากกว่าบริษัทในด้านการลดอัตราค่าธรรมเนียมในการทำธุรกรรม (Merchant Discount Rate) ทำให้ผลกำไรในการทำธุรกิจนี้ลดลงอย่างต่อเนื่อง สำหรับธุรกิจรวบรวมและแลกเครดิตการ์ดพอยท์นั้น บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงธุรกิจโดยการลงทุนปรับปรุงแพลตฟอร์ม abc Point และ abc Shopping โดยบริษัทมีแผนการทางการตลาดควบคู่กันที่จะทำให้แพลตฟอร์มนี้มีความสามารถในการบริหารจัดการพอยท์ หรือ คะแนนสะสมที่เกิดจากธุรกิจค้าปลีกค้าส่งและธุรกิจอื่นๆ ทั่วไปของพันธมิตรทางการค้า ลูกค้า และธุรกิจที่จะเกิดขึ้นจากธุรกิจทั้งบริษัทดำเนินการเองในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้หลักการปรับปรุงแพลตฟอร์มและการใช้กลยุทธ์ทางธุรกิจใหม่นี้ บริษัทมีเป้าประสงค์ที่จะทำให้ธุรกิจดังกล่าวของบริษัทสามารถจัดการพอยท์ ที่เป็น พอยท์ ที่เกิดจากการซื้อขายโดยบัตรเครดิตและเงินสดจากลูกค้าที่ไม่จำกัดเฉพาะที่เป็นการซื้อผ่านบัตรเครดิตของธนาคารเท่านั้น

ในปี 2563 – 2564 เนื่องจากสถานการณ์ Covid 19 ทำให้การดำเนินงานในส่วนนี้ต้องชะลอการดำเนินธุรกิจนี้ไว้ชั่วคราวก่อน

ทั้งนี้ เนื่องจากในช่วงมกราคม – กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้มีมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติของคณะกรรมการบริษัทในการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด การเข้าลงทุนในบริษัทต่าง ๆ และการจัดตั้งบริษัทย่อย ดังนี้

- ตามมติของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญพอสรุปได้ดังนี้

(1) อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท วันดีจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด

(“ONE”) จำนวน 119,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 416.67 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ ONE จากบริษัท ไทยดีจิตอลเนตเวิร์ค จำกัด (“ผู้ขาย”) ด้วยมูลค่าการทำรายการรวมเท่ากับ 50,000,000 บาท ทั้งนี้บริษัทจะชำระค่าหุ้นสามัญของ ONE ให้แก่ผู้ขาย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ผู้ขาย แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) จำนวนไม่เกิน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน

50,000,000 บาท (หรืออีกนัยหนึ่งคือผู้ขายจะจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท โดยจะชำระเงินค่าหุ้นออกใหม่ด้วยหุ้น ONE ที่ตนถืออยู่ (Share Swap) โดยมีอัตราแลกเปลี่ยนหุ้นเท่ากับ 1 หุ้นของ ONE ต่อ 2,083 หุ้นใหม่ของบริษัท (เศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง)

(2) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 267,883,207.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน

1,278,899,861.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,011,016,653.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้
ออกจำหน่ายจำนวน 535,766,415 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ
ตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทซึ่งได้หมดอายุแล้ว

(3) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 251,377,081.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน

1,011,016,653.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,262,393,735 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน
502,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อ (1) เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท
ไทยดิจิตอลเวนเจอร์ จำกัด เป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ ONE โดยวิธีแลกหุ้น (Share Swap) และ (2) รองรับการใช้สิทธิ
ตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 3 (B52-W3) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วน

(4) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 502,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในจำนวนไม่เกิน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคา
เสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 50,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด
(Private Placement) ได้แก่ บริษัท ไทยดิจิตอลเวนเจอร์ จำกัด เป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ ONE และ (2) จัดสรรหุ้น
สามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 252,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่
จะซื้อหุ้นของบริษัท รุ่นที่ 3 (B52-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)
โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) ในอัตราส่วน 8 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 3 (B52-W3) (กรณีมีเศษหุ้นให้ปัด
ทิ้ง) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญ
แสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น (ยกเว้นกรณีการปรับราคาใช้สิทธิ)

• ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติ

ในเรื่องที่สำคัญพอสรุปได้ดังนี้

(1) อนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อย (บริษัท พันใจดี มั่นใจ ทรานส์เฟอร์ จำกัด) โดยมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่จัดตั้งบริษัท

จำนวน 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท วัตถุประสงค์เพื่อ
ให้บริการตัวแทนนายหน้าในการจัดหาลูกค้าให้บริษัทหรือนิติบุคคลที่ทำธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ โดยบริษัทจะถือหุ้นในสัดส่วน
ร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อยดังกล่าว

(2) อนุมัติให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท เอ็ม คลอสิตี้ โปรดักส์ จำกัด ("MQP") จำนวนรวม 1,000

หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ หุ้นละ 900 บาท รวมเป็นเงินจำนวน
900,000 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนใหม่แล้วเสร็จ ด้วยมูลค่าการเข้าทำ
รายการรวม 900,000 บาท โดยภายหลังการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว MQP จะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นใน
สัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัทดังกล่าว) วัตถุประสงค์เพื่อผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้า
ที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความงามและผลิตภัณฑ์อื่น ๆ รวมถึงการให้บริการเกี่ยวกับการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์และ
บริการอื่น ๆ

(3) อนุมัติให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด (“MNP”) จำนวนรวม 1,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ หุ้นละ 900 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 900,000 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนใหม่แล้วเสร็จ ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวม 900,000 บาท โดยภายหลังการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว MNP จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัทดังกล่าว) วัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2564 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ ฟาร์มา จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ยา เวชภัณฑ์ สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 75,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 7,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด เข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 และต่อมาได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด ต่อมานายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนซื้อหุ้นของบริษัท เวทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด (“V&M”) จำนวนรวม 5,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้(พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 1,865 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 10.26 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแต่อย่างใด โดยบริษัทดังกล่าวประกอบกิจการค้า เครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์ นำเข้าส่งออกเครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ ทำให้บริษัทดังกล่าวจะมีฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 234,260 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90.1 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายจิรวิทย์ คุวานันท์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (บริษัท เวทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด) จากเดิมที่บริษัทถือหุ้นอยู่ในบริษัทดังกล่าว สัดส่วนร้อยละ 55 เพิ่มเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อให้บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย 100% โดยการเข้าลงทุนซื้อหุ้นที่เหลืออีกจำนวน 4,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้(พาร์) หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 864 บาท รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 3.89 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ได้แก่ การโอนขายหุ้นจำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่ นายนิติ ธรรมธารานา (ผู้ซื้อ) ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทดังกล่าวไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อ	:	บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	B52
สำนักงานใหญ่	:	973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ชั้น 7 ห้อง 7B, 7C, 7D และ 7I แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ลงทุนในบริษัท ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคผ่านการดำเนินการเชื่อมโยงเครือข่ายทางธุรกิจ ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ธุรกิจให้บริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ และธุรกิจให้บริการโฆษณาทางสื่อออนไลน์สื่อโฆษณา
โทรศัพท์	:	02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร	:	02-656-0189 ต่อ 123
เว็บไซต์	:	www.b52.co.th
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0107537001587 (บมจ.405)

รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ทุนจดทะเบียน	:	
(ณ 31 ธันวาคม 2567)		จำนวน 1,179,275,802.50 บาท
		แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 2,358,551,605 หุ้น
		มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท
ทุน เรียกชำระแล้ว	:	
(ณ 31 ธันวาคม 2567)		จำนวน 503,139,555.50 บาท
	:	แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,006,279,111 หุ้น
	:	มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท
(1) ชื่อบริษัทย่อย	:	บริษัท วันดีจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 10H ชั้น 10 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่างๆ บริการผลิตสื่อโฆษณาทุกชนิดทุกประเภททางสื่อต่างๆ
โทรศัพท์	:	02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร	:	02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105548028501
วันที่จัดตั้งบริษัท	:	25 กุมภาพันธ์ 2548
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
(2) ชื่อบริษัทย่อย	:	บริษัท ไชยชั่น ฟลาย จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และบริการสื่อครบวงจร
โทรศัพท์	:	02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร	:	02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105548028501
วันที่จัดตั้งบริษัท	:	25 กุมภาพันธ์ 2564
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม

- (3) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจเป็นตัวกลางในการชำระเงินค่าสินค้า ค่าบริการ หรือค่าอื่นใด รวมทั้งให้บริการในการชำระเงินค่าบริการต่างๆ
โทรศัพท์ : 02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0105564064991
วันที่จัดตั้งบริษัท : 16 เมษายน 2564
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม
- (4) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : ผลิตและ/หรือจัดจำหน่ายสินค้าหรือผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ
โทรศัพท์ : 02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0105564031295
วันที่จัดตั้งบริษัท : 19 กุมภาพันธ์ 2564
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม
- (5) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์อย่างมีประสิทธิภาพ
โทรศัพท์ : 02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0105564031287
วันที่จัดตั้งบริษัท : 16 เมษายน 2564
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม

(6) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : ผลิตและ/หรือจัดจำหน่ายสินค้าหรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความงาม และ
ผลิตภัณฑ์อื่นๆ
โทรศัพท์ : 02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0105564177362
วันที่จัดตั้งบริษัท : 21 ธันวาคม 2564
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม

(7) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : การขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และการแพทย์ ประกอบกิจการค้า เครื่องมือแพทย์
และการให้บริการทางการแพทย์
โทรศัพท์ : 02-656-0189
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0125564006452
วันที่จัดตั้งบริษัท : 18 กุมภาพันธ์ 2565
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม

3) บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (แห่งประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9726
โทรสาร : 02-009-9476
ผู้สอบบัญชี : นางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์ ทะเบียนเลขที่ 7305
นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ทะเบียนเลขที่ 5113
นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต ทะเบียนเลขที่ 4713
นางสุมนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา ทะเบียนเลขที่ 5897
นายโกมินทร์ ลีนปราชาญา ทะเบียนเลขที่ 3675
นายวรพล วิริยะกุลพงศ์ ทะเบียนเลขที่ 11181

	นายพจน์ อัครสันติชัย	ทะเบียนเลขที่ 4891
	นายวิเชียร ปรงพาณิชย์	ทะเบียนเลขที่ 5851
	นางสาวกชม ชื่นหิวน	ทะเบียนเลขที่ 11536
	นายไกรแสง อธิคุณลักษณะ	ทะเบียนเลขที่ 5428
	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด	
	72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก	
	กรุงเทพฯ 10500	
	โทรศัพท์ : 02 105-4661	
	โทรสาร : 02-026-3760	
ธนาคารหลักที่ใช้ดำเนิน	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาถนนหลังสวน	
ธุรกรรมทางการเงิน	52/120 อาคารแกรนด์หลังสวน ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน	
	กรุงเทพมหานคร 10330	
	โทร +66 2 657 1642	
	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาสำนักงานใหญ่สีลม	
	333 ถนนสีลม แขวงสีลม เขต บางรัก	
	กรุงเทพมหานคร 10500	
	โทรศัพท์ +66 2 231 4333 / โทรสาร +66 2 236 8281-2	
	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาชิดลม	
	เลขที่ 1060 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่	
	กรุงเทพมหานคร 10400	
	โทร +66 2 256-1243	

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

1) ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

-ไม่มี-

2) ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

-ไม่มี-

6.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ สิ้นปี 2567 บริษัทไม่มีคดีความทางธุรกิจและทางการค้า แต่อย่างใด



6.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

6.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นหลักให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือและปฏิบัติ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้กิจการสามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว สามารถประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนการประกอบธุรกิจอย่างเป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ โดยสาระสำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายของบริษัท โดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ระเบียบอำนาจอนุมัติ เป็นต้น

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท โดยคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันและการปรับตัวเพื่อรองรับความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว ด้วยการประกอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส เน้นการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และการส่งเสริมวัฒนธรรมเพื่อพัฒนาสินค้าของบริษัทให้สามารถแข่งขันในธุรกิจได้ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีการกำหนดหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และจะทำการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วย

ความรับผิดชอบ รับผิดชอบต่อสังคม และชื่อเสียงสุจริต พร้อมดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร สะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดกลยุทธ์ แผนงานต่าง ๆ พร้อม ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยี มาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และ แผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร โดยได้พิจารณาแผนธุรกิจและกลยุทธ์ขององค์กรต่าง ๆ โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าที่ยั่งยืน แก่ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และตระหนักถึงความสำคัญ ในการพัฒนาบุคลากรจึงได้จัดให้มีการอบรมอยู่เสมอ และการกำหนดกิจกรรมเพื่อสังคม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่ง (1) ในสาม (3) ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่าสาม (3) คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการของบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่ง (1) ท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้ เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วยกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน พร้อม พิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการบริษัทต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และต้องประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องประเมินโดยใช้วิธีการประเมินตนเอง อีกทั้งต้องนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงคณะกรรมการต้องดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อที่สามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงาน และปฏิบัติตามแผนธุรกิจและแนวทางการเตรียมพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ตามที่ระบุในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (code of conduct) ของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญกับการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นใหญ่ ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทเพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการได้มีการกำหนดโครงสร้างการตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนการประเมินผลที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบของหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนช่วยกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารบุคคลและพัฒนาองค์กร

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

ด้านการพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถจัดการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างนวัตกรรมเข้าไปในสินค้าที่บริษัทพัฒนา ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ และความพร้อมใช้ของข้อมูล พร้อมทั้งป้องกันการนำข้อมูลไปใช้โดยมิชอบ อีกทั้งต้องควบคุมดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย

ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ มีการดูแลแผนรองรับที่จะทำให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องในยามที่เกิดสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉิน (Business Continuity Plan: BCP)

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า โดยบริษัทมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดถือความเป็นธรรมเป็นหัวใจสำคัญ พร้อมให้บริการที่ดีเลิศแก่ลูกค้าและผู้มาติดต่อ ยินดีแข่งขันในธุรกิจอย่างยุติธรรม ไม่เอาเปรียบหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ ปฏิบัติอยู่ในกรอบของธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างโปร่งใส เหมาะสม เสมอภาคและเป็นธรรม ซึ่งรวมถึง

- พนักงาน ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดและมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญและเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่าง ๆ
- ลูกค้า สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริตความเชื่อถือและไว้วางใจ โดยบริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยการรับผิดชอบต่อลูกค้าและให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยยึดหลักจริยธรรมและการให้บริการที่ดีมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหนี้ สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจ และมีหน้าที่รับผิดชอบต่อเจ้าหนี้และให้คำแนะนำต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้เป็นอย่างดีที่สุด
- คู่ค้า ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน เพื่อให้การประกอบธุรกิจเป็นธรรม ได้รับประโยชน์ร่วมกัน มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นคู่ค้าในระยะยาวกับบริษัทโดยเลือกทำธุรกิจกับคู่ค้าจากเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น ราคา คุณภาพ ความน่าไว้วางใจยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง ตลอดจนความเชี่ยวชาญด้านเทคนิค กฎหมาย และการป้องกันสิ่งแวดล้อม
- ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ดูแลให้บริษัทและพนักงานดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคมและเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และมีหน้าที่ประพฤติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี
- การแข่งขันอย่างเป็นธรรม ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อภาครัฐและหน่วยงานราชการต่าง ๆ อย่างมีความเป็นกลางตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรและจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทและการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น นอกจากนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อดูแลสนับสนุนคณะกรรมการในการดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแล ดังนี้

1. จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
3. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
4. นโยบายกำกับดูแลป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัท
5. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
6. นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต
7. นโยบายการให้หรือรับรองของขวัญและการเลี้ยงรับรอง
8. นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท
9. นโยบายการลงทุนและแนวทางการกำกับดูแล บริษัทย่อย /บริษัทร่วม
10. อำนาจอนุมัติดำเนินการระดับบริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนกำหนดไว้ในจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสและกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดังกล่าวทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวมายังบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ

ผู้รับข้อร้องเรียนจะรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด รายงานข้อเท็จจริงต่อผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ ตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง และกำหนดมาตรการ

ดำเนินการตามความเหมาะสม และแจ้งผลของการตรวจสอบให้ผู้ร้องเรียนทราบ หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ให้รายงานผลต่อประธานกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น และเพิ่มช่องทางในการอีเมลถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรง โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางการสื่อสารกับบริษัทได้ดังนี้

- ส่งเรื่องทางไปรษณีย์ ที่อยู่ 973 อาคารเพรซิเดนซ์ทาวเวอร์ ห้อง 7B, 7C, 7D, 7I ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- ติดต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
E-mail: nimit.w@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 101
- ติดต่อประธานกรรมการตรวจสอบ
E-mail: suthep.p2015@gmail.com
- ติดต่อเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
E-mail: somchai.w@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 111
- ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์
E-mail: ir@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยดูแลให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพเหมาะสมกับงานจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ และในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหา ทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

ในการนี้ บริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ทำหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา พร้อมทั้งช่วยดูแลการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายการประจำปี และรายงานประจำปี และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทเป็นต้น ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของ

บริษัทซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างถูกต้อง ไม่ทำให้ลำเอียง และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยบริษัทดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัท (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทหรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน จะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าไปมีส่วนร่วมในการดูแล บริหารจัดการ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนจากบริษัทไปร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้นและผู้แทนบริษัท ให้มีหน้าที่ในการออกเสียงในที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้หลักการหรือแนวทางไว้

นอกจากนี้ บริษัทจะส่งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้จัดการของบริษัทย่อย โดยผู้แทนของบริษัทอาจประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท หรือบุคคลภายนอกซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติและประสบการณ์เหมาะสมกับกิจการนั้น ๆ และเป็นบุคคลที่ไม่มีผลประโยชน์ขัดแย้งในทางธุรกิจกับบริษัทย่อยโดยตรง ซึ่งผู้แทนดังกล่าวจะบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ระบุในข้อบังคับของบริษัท หรือ บริษัทย่อยดังกล่าว และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ยังให้ตัวแทนของบริษัทติดตามดูแลให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการเกี่ยวโยงให้เป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้องครบถ้วน การจัดทำงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและทันตามกำหนดเวลาการจัดทำงบการเงินรวม ตลอดจนมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจด้วย

7.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

7.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับกรรมการ

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นหลักให้คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทยึดถือและปฏิบัติ เพื่อการสร้างความน่าเชื่อถืออย่างยั่งยืน และส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

7.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

● สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัท ทราบดีถึงผู้ลงทุนที่จะให้ความเชื่อถือและมั่นใจในธุรกิจของบริษัทนั้นมาจากการที่บริษัทมีนโยบายความเสมอภาคและคงไว้ซึ่งพื้นฐานของสิทธิของผู้ถือหุ้นที่เท่าเทียมกันตามกฎหมาย รวมถึงการจัดการของฝ่ายบริหารที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและเป็นที่ยอมรับโดยนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้นเช่นการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท ได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท หรือมีเรื่องสำคัญเร่งด่วนซึ่งเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นภายใต้กฎหมายเงื่อนไข หรือระเบียบ บริษัทจะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อขอการอนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย

● ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัททราบดีถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและความเสมอภาคที่เท่าเทียมกัน บริษัทให้ความมั่นใจได้ว่าสิทธิของผู้ถือหุ้นจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและบริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระทำหน้าที่ดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยไม่ให้ถูกจำกัด บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและวาระการประชุม กฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และแบบฟอร์มหนังสือมอบอำนาจ และรายละเอียดอื่น ๆ ส่งให้ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการศึกษารายละเอียดและสามารถมอบอำนาจให้กับกรรมการอิสระลงคะแนนออกเสียงให้ในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ของทั่วภูมิภาคในโลก เพื่อความปลอดภัยของผู้ถือหุ้น บริษัทจึงได้จัดประชุมผู้ถือหุ้นในรอบปี 2564 โดยวิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) โดยถ่ายทอดสดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) ณ ห้องประชุมใหญ่ของบริษัท โดยมีหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธีการจัดประชุมตามแนวทางที่หน่วยงานของทางราชการกำหนด ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดพนักงานในการจัดการลงทะเบียนเข้าประชุมผู้ถือหุ้นหรือการมอบอำนาจ รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ พร้อมทั้งการนำเสนอวาระ การซักถาม และการตอบข้อซักถามในที่ประชุม โดยการใช้ระบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) โดยในรอบปี 2564 ที่ผ่านมา ได้มีการประชุมผู้ถือหุ้น จำนวน 3 ครั้ง ได้แก่ ครั้งที่ 1 เป็นการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 ครั้งที่ 2 เป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 และ ครั้งที่ 3 เป็นการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 โดยในปี 2565 ได้มีการประชุมผู้ถือหุ้น จำนวน 1 ครั้ง ได้แก่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่ผ่านมา โดยในปี 2566 ได้มีการประชุมผู้ถือหุ้น

หุ้น จำนวน 2 ครั้ง ได้แก่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 และในปี 2567 ได้มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 และประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2567 โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่ผ่านมา ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่ผ่านมาดังกล่าวข้างต้น มีประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม ซึ่งนอกจากมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมแล้ว ยังมีผู้เข้าร่วมประชุมประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริษัท และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ได้เข้าร่วมประชุมชี้แจงต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งดังกล่าวด้วย และได้มีการจัดบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและสมบูรณ์พร้อมกับผลคะแนนการลงมติของแต่ละวาระการประชุมหลังการประชุม บริษัทได้จัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุม และประเด็นคำถาม-คำตอบคำชี้แจงของผู้ถือหุ้นและผู้ดำเนินการประชุมในที่ประชุมไปให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน โดยข้อมูลการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถดูได้จาก Website ของบริษัทที่ www.b52.co.th

• บทบาทผู้มีส่วนได้เสีย

• ผู้ถือหุ้น

- (1) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,310,592,281 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 64.8156 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (2) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 36 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,545,850,160 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 68.0382 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (3) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 27 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,830,206,209 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 69.8075 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (4) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 423,014,120 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 59.1059 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (5) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 มีผู้ถือหุ้นมาด้วยตนเอง 2 ราย และผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุม 28 ราย รวมจำนวนทั้งสิ้น 30 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 548,576,190 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 74.3986 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (6) ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 มีผู้ถือหุ้นมาด้วยตนเอง 1 ราย และผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุม 29 ราย รวมจำนวนทั้งสิ้น 30 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 543,860,061 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 73.7590 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ

- (7) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 34 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 560,692,507 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 76.0418 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ
- (8) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/ 2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 29 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 559,902,586 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 75.9347 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างอิสระ

- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้า หรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพ กองทุนประกันสังคม สำหรับพนักงานทุกคน
- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นที่พึงพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ในปี 2567 บริษัทได้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และไม่มีเรื่องฟ้องร้องใด ๆ กับคู่แข่ง

7.2 จริยธรรมธุรกิจ และ จรรยาบรรณธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานและข้อปฏิบัติที่ดี โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่สำคัญดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นธรรม ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ และ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจและกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ โดยรวม อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ความมุ่งมั่น และความกระตือรือร้น รวมถึงมีการพัฒนาความรู้และประยุกต์ใช้ความรู้และทักษะในการจัดการบริษัท อย่างเต็มความรู้ ความสามารถ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ลงทุน รวมทั้งพัฒนาบริษัทให้มีความก้าวหน้าและเติบโตที่มั่นคง
3. มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
4. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน และสังคม อย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ถูกต้อง
5. ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์โดยไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ผิว ฐานะทางเศรษฐกิจ
6. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ใส่ตนและผู้เกี่ยวข้อง โดยนำสารสนเทศภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอก หรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งพัฒนาระบบและกลไกในการตรวจสอบควบคุมและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้เพื่อป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน
8. ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน เพื่อดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานของพนักงานให้มีสุขอนามัยและความปลอดภัยทั้งชีวิตและทรัพย์สิน
9. สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม วัฒนธรรมและประเพณีอันดีงาม
10. กำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานทุกคนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการทำงานและคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทำผิด หรือทำความเสียหายร้ายแรงมาสู่ตนเอง เพื่อนร่วมงาน บุคคลภายนอกหรือบริษัท

จรรยาบรรณ

1. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถือแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

(1) การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม
- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใด ๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

(2) การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสถานภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

2. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- (2) เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน
- (3) จัดระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- (4) ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกันและไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- (5) ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- (6) รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

3. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้การค้า

บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยคู่ค้าของบริษัทพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และบริษัทจะยึดถือแนวทางการปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกั๊ยมเงินจากเจ้าหนี้และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) ความสัมพันธ์กับคู่ค้า
 - ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด
 - กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล
- (2) ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า
 - ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
 - ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง
- (3) ความสัมพันธ์กับเจ้าหนี้ทางการค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเงื่อนไขอื่น ๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกู้ยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ให้กู้ยืมเงิน
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

4. จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงาน จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
- (2) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- (3) การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริต ใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ
- (4) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- (5) รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- (6) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- (7) บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

5. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
- (2) คำนึงว่าส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- (3) ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- (4) ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- (5) บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- (6) ปฏิบัติและให้ความร่วมมือ หรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมมุ่งสร้างสรรค์ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งสนับสนุน

การศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้

- (8) บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่การเมืองใด ๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้น ๆ

7.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

7.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในปี 2563 บริษัทได้มีการประกาศใช้นโยบายแนวปฏิบัติและระบบกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ โดยในรอบปี 2567 ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยยังคงให้ยึดถือนโยบายแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการ และกฎบัตรคณะกรรมการตามประกาศเดิม

7.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การตัดสินใจทางธุรกิจโดยผู้บริหารและพนักงานต้องตั้งอยู่บนผลประโยชน์ของบริษัทอย่างสูงสุด ฝ่ายจัดการต้องหลีกเลี่ยงในเรื่องการเงินความเกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกของบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์และต้องไม่มีผลกระทบทำให้ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัทลดลง ฝ่ายบริหารหรือพนักงานจะต้องไม่มีส่วนในการตัดสินใจหรืออนุมัติที่จะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ



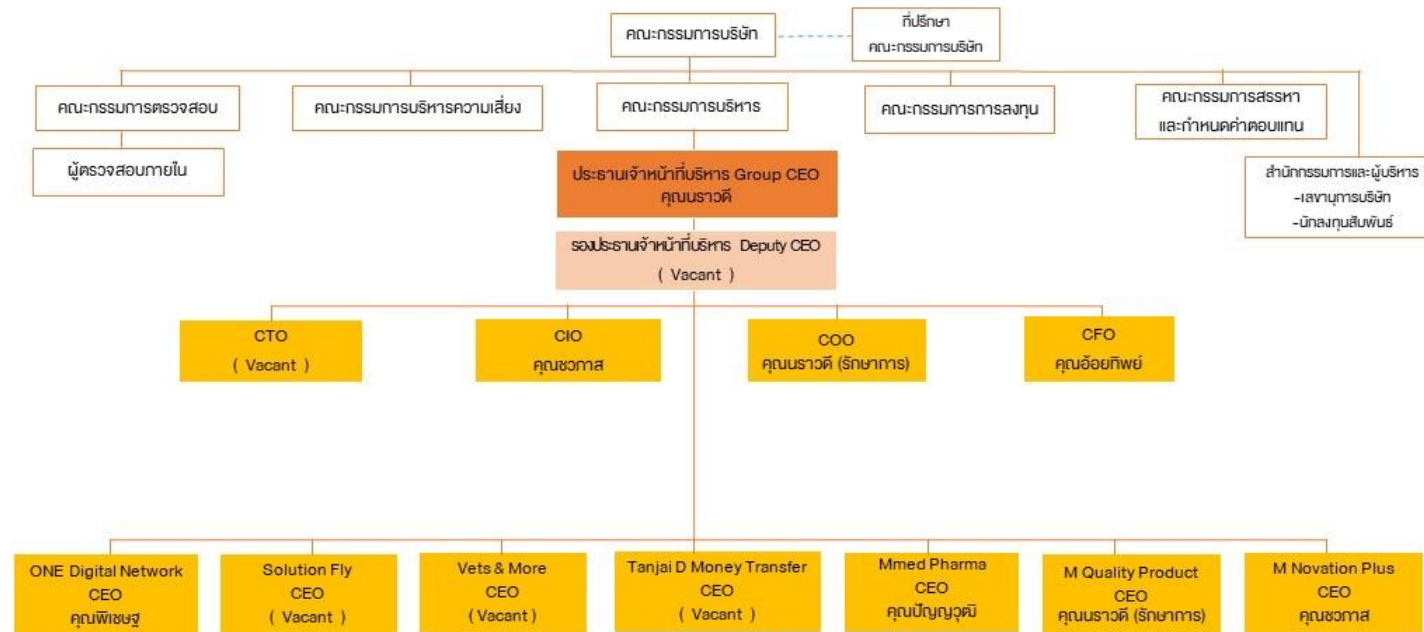
แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2567

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงานและอื่น ๆ

8.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทเป็นดังนี้



31-12-2024

8.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับบริษัทข้อที่ 15 ระบุว่า “ให้บริษัทมีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และให้คณะกรรมการเลือกตั้ง กรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย”

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 8 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน กรรมการบริหารภายนอกที่ไม่เป็นพนักงานของบริษัทจำนวน 1 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งทั้งหมด จึงเป็นจำนวนที่มากพอที่จะสร้างกลไกถ่วงดุล อำนาจภายในคณะกรรมการของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

โครงสร้างการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 6 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการลงทุน และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายชื่อ และขอบเขต อำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง (วันที่มีมติแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น)
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ /	24 เมษายน 2562
2. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหาร	18 พฤษภาคม 2564
3. นางสาวนราวี วรณิษฐา	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	24 เมษายน 2562
4. นายวันชัย วัชรสิริวรกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	แต่งตั้งโดยมติของนิติบุคคลที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2567 เพื่อทดแทนกรรมการท่าน เดิมที่ลาออก
5. นางสาวอารยา พุดพิงศ์ธรณ์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	24 มิถุนายน 2563
6. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน	24 มิถุนายน 2563



ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง (วันที่มีมติแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น)
7. นางอภิญญา บุษราตระกูล *	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	แต่งตั้งโดยมติของมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 เพื่อทดแทนกรรมการท่านเดิมที่ลาออก
8. นายสมชัย วุฒิสาสตร์	กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท	แต่งตั้งโดยมติของมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 เพื่อทดแทนกรรมการท่านเดิมที่ลาออก

*นางอภิญญา บุษราตระกูล เป็นกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นนายจิรวุฒิ คุวานันท์

โดยมีนายสมชัย วุฒิสาสตร์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ประกอบด้วย นางสาวนราวี วรวิธชา หรือ นางอภิญญา บุษราตระกูล หรือ นายชวภาส องค์มัทมคง หรือ นายสมชัย วุฒิสาสตร์ กรรมการสองในสี่คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

สัดส่วนการถือครองหุ้นในบริษัท

ไม่มีกรรมการท่านใดของบริษัทที่ถือครองหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 แต่อย่างใด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (2) กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทางการดำเนินงานของบริษัท เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือฝ่ายจัดการนำเสนอให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนเป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมทั้ง ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
- (4) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- (5) กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- (6) กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- (7) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (8) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
- (9) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการต่างๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่างๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
- (10) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- (11) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
- (12) ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือสอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
- (13) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป
- (14) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (15) มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงาน หรือบุคคลอื่นใดเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- (16) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
- (17) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่รับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร และการอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และเพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัท อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัทในการปฏิบัติตนและดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส
- (18) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (19) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- (20) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำสม่ำเสมอ

- (21) จัดให้มีบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ จริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร
- (22) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก บริษัทผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (23) มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใด ๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท ภายใต้กรอบของกฎหมาย ซึ่งรวมถึง
 - (ก) อนุมัติและปรับปรุงวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายของบริษัท
 - (ข) อนุมัติแผนกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้งอนุมัติแผนปฏิบัติการและงบประมาณ
 - (ค) อนุมัติการจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
 - (ง) อนุมัติการจัดทำและปรับปรุงระเบียบของบริษัท
 - (จ) อนุมัติการจัดตั้ง และปรับปรุงโครงสร้างองค์กรของบริษัท
 - (ฉ) อนุมัตินโยบายการจ่ายเงินปันผล
 - (ช) อนุมัติการลงทุนดำเนินโครงการต่าง ๆ การทำสัญญาที่สำคัญของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนดภายใต้กรอบของกฎหมาย
 - (ซ) การแต่งตั้งกรรมการที่ออกระหว่างปี การแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ
 - (ฌ) การกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
 - (ญ) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญและการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีใหม่
 - (ฎ) การแต่งตั้งผู้บริหารตั้งแต่ระดับประธานฝ่าย (C level) ขึ้นไป
 - (ฏ) อนุมัติโครงสร้างเงินเดือน ค่าจ้าง ผลตอบแทน และสิทธิประโยชน์ของบริษัท
- (24) แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- (25) กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.นายวันชัย รักษ์สิริวรกุล	กรรมการตรวจสอบ
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรรณ	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : โดยมีนายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัท

โดยมีนายสมชัย วุฒิสาสตร์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนด โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นและสำคัญเสนอคณะกรรมการบริษัท
- (3) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง และพิจารณาผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (4) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงข้อกำหนด ประกาศ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ และ/หรือ ระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกัธุรกิจของบริษัท
- (5) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักสอบบัญชี และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอคำตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด



- (6) ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้น ๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใด ๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน
- (7) เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (8) สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
- (9) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (10) สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใด ๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (11) สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
- (12) สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (13) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง
- (14) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- (15) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือ ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือบุคคลภายนอก มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทในกรณีจำเป็น
- (16) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (17) คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (18) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากมีความจำเป็น
- (19) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงาน ดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (20) ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- (21) ในกรณีที่พบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท เช่น รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เป็นต้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (22) ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
- (23) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

3. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นางสาวนราวดี วรณิษฐา	กรรมการบริหาร
3. นายชวภาส องค์มหัทธมล	กรรมการบริหาร
4. นางอภิญา ปุษราตระกูล	กรรมการบริหาร

โดยมีนายสมชัย วุฒิสาสตร์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- (1) จัดทำและนำเสนอนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปี กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน และเป้าหมายทางการเงิน งบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ของบริษัท รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข เมื่อจำเป็นการไปแล้วให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ ทบทวนปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (4) ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทและบริษัทย่อยลงทุน หรือร่วมลงทุน ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท
- (5) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของการลงทุนของแต่ละธุรกิจและรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- (6) พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อเปิดบัญชี การกู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน หรือการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จัดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน ทรัพย์สิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ ตามวงเงินตามที่ได้กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อกำหนดต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (7) อนุมัติการได้รับหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด



- (8) อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญและ/หรือหลักทรัพย์อื่นใดในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
- (9) อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีไม่เกินจำนวนที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (10) อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลาย ซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัย ซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลง ไม่เกินจำนวนที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (11) อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใด ๆ ในนามบริษัทที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 1,000,000 บาท
- (12) รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
- (13) มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่ง เอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- (14) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมกับความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจทุกประเภทของบริษัทที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- (15) ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบ และ/หรือสอบทาน ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ
- (16) กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การแต่งตั้ง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- (17) แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานระดับต่าง ๆ
- (18) แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่าง ๆ ในการบริหารงานของบริษัท
- (19) ออกระเบียบประกาศว่าด้วยการปฏิบัติงาน และสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหารและ/หรือพนักงานผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหาร เป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายสินทรัพย์ของบริษัทได้
- (20) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
- (21) มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง



- (22) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส ในวาระการรายงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (23) จัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารซึ่งลงนามโดยประธานกรรมการบริหารเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (24) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายวันชัย รักษสิริวรกุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรรณ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยมีนางสาวธัญญ์ณิฏฐ์ ชัยศักดิ์นันทิกุล ปฏิบัติหน้าที่ เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. ด้านการสรรหา

- (1) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

- (2) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- (3) พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ
- (4) กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุก ๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา
- (5) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- (6) คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- (1) จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- (2) กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ
- (3) พิจารณานุมัติการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- (4) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (5) รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- (6) ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

**5. คณะกรรมการลงทุน**

คณะกรรมการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการลงทุน
2. นางสาวนราวดี วรวิธชา	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
3. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
4. นางอภิญา ปุษราตระกูล	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
5. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการคณะกรรมการลงทุน

โดยมีนายสมชัย วุฒิสาสตร์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการลงทุน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการลงทุน

- (1) กำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนการลงทุน นโยบายการลงทุน ผลตอบแทนการลงทุนและผลประโยชน์อื่นจากการลงทุนในโครงการ เพื่อเพิ่มการเจริญเติบโตแก่บริษัท
- (2) พิจารณากลับการการลงทุนในโครงการที่ฝ่ายบริหารฯ เสนอเพื่อให้โครงการลงทุนของกลุ่มบริษัท มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายตามแผนการลงทุน โดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่คุ้มค่าต่อการลงทุน และปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (3) ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการที่ได้รับอนุมัติให้เข้าลงทุน และรายงานคณะกรรมการเพื่อรับทราบ
- (4) แสวงหาโอกาส และการศึกษาความเป็นไปได้ของการลงทุนในธุรกิจหรือโครงการใหม่ต่าง ๆ ที่จะนำมาซึ่งประโยชน์และความเจริญก้าวหน้าของกลุ่มบริษัท เพื่อนำมาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- (5) พิจารณาการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีขนาดใหญ่หรือมีมูลค่าสูงที่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัทภายใต้กรอบของกฎหมาย
- (6) เข้าร่วมรายไตรมาสเพื่อตรวจสอบผลการดำเนินงานด้านการลงทุนให้เป็นไปตามแนวทางที่บริษัทกำหนดและพิจารณาให้ความเห็นต่อประเด็นการลงทุนที่มีการนำเข้ามาหารือในที่ประชุม
- (7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวนราวดี วรวิธชา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางอภิญา ปุษราตระกูล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
5. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายสมชัย วุฒิสาสตร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบเสนอแนะนโยบายและกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- (1) มีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- (2) ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (3) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการด้านประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนแต่งตั้งคณะทำงานอื่นตามที่เห็นจำเป็น
- (4) ดำเนินงานในทุกๆ เรื่องที่กฎหมาย ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้เป็นหน้าที่หรือสิ่งที่ต้องดำเนินการสำหรับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (5) พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญในระดับองค์กรเพื่อดำเนินธุรกิจของบริษัทในทุก ๆ ด้าน ซึ่งรวมถึงการพัฒนาขีดความสามารถขององค์กร เพื่อให้เกิดความปลอดภัยและไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพและสิ่งแวดล้อม การลงทุนการเงินและพาณิชย์ กฎหมาย และกฎระเบียบต่าง ๆ เพื่อกำหนดเป็นนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่สามารถวิเคราะห์ ประเมินผลและติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
- (6) สอบทานให้บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นเหมาะสมหรือเมื่อได้รับการร้องขอ
- (7) กำหนดกลยุทธ์ที่จะใช้ในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว พร้อมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล และติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจที่กำหนดไว้แล้ว

- (8) กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการ (Enterprise Wide Risk Management) โดยมุ่งเน้นเพิ่มการให้ฝ่ายจัดการและพนักงานให้ความสำคัญและคำนึงถึงความเสี่ยง (Risk Awareness) ในแต่ละปัจจัยเป็นหลักประกอบการตัดสินใจในการใช้ทรัพยากรและดำเนินการต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ และให้การสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Subcommittee) และ/หรือ ผู้บริหารความเสี่ยง (Risk Manager)
- (9) สนับสนุนผลักดันให้เกิดความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงทุกระดับในองค์กร
- (10) กำหนดมาตรการหรือวางหลักปฏิบัติในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- (11) ดูแลให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- (12) รายงานผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- (13) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

7. รายนามผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะผู้บริหารบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นางสาวนราวดี วรณวิชชา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายชวภาส องค์มัทมงคล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการลงทุน
3. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4. นางสาวอรอุไร สุคนธ์หิรัญ	ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโสบัญชีการเงิน
5. นายอาชนัน วรานุศุภากุล	ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโสพัฒนาธุรกิจ
6. นายสมชัย วุฒิสาสตร์	ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย และเลขานุการบริษัท

ผู้ดำรงตำแหน่งข้างต้นเข้าข่ายเป็นผู้บริหารตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.1 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) ดูแล บริหารงาน ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามธุรกิจปกติของบริษัท เพื่อประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัท ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) สื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัท

- (3) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานต่าง ๆ ที่วางไว้ รวมทั้งให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (4) เป็นผู้ประสานระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดี
- (5) อนุมัติรายจ่ายต่าง ๆ รวมทั้งค่าตอบแทนใด ๆ ภายใต้งบประมาณ แผนงาน หรือกรอบการดำเนินงานที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และตามอำนาจดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (6) มีอำนาจอนุมัติเงินลงทุน/ขายเงินลงทุน รวมทั้งการเข้าทำนิติกรรม หรือสัญญาใด ๆ ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนดตามตารางอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (7) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายของบริษัท เพื่อรักษาระเบียบวินัยในองค์กร
- (8) ดูแลเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทในภาพรวม
- (9) มีอำนาจบังคับบัญชา พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง การว่าจ้าง เลิกจ้าง เลื่อนตำแหน่ง ลงโทษทางวินัย โยกย้าย ปรับระดับ ขึ้นเงินเดือน หรือปรับอัตราเงินเดือน ตลอดจนพิจารณาความดีความชอบ มาตรการทางวินัย ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานของบริษัท
- (10) เป็นตัวแทนของบริษัทในการประชาสัมพันธ์องค์กรต่อสาธารณะ
- (11) สนับสนุนการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่าเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส
- (12) มอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
- (13) การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารข้างต้นไม่สามารถกระทำได้หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใด ๆ กับบริษัท
- (14) ในการใช้อำนาจดังกล่าวหากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ ให้เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- (15) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ซึ่งอยู่ภายใต้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ รวมถึงหลักเกณฑ์ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารรายอื่น ๆ ที่สำคัญ

- (1) มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ระเบียบบริษัท มติคณะกรรมการบริหาร มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต
- (2) ดำเนินกิจการงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้เป็นแนวทางปฏิบัติ
- (3) อื่นๆ ตามที่กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ

8. เลขานุการบริษัท

ในระหว่างปี 2567 บริษัทมีผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 จำนวน 1 คน ได้แก่

นายสมชัย วุฒิสาสตร์ ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทอีกตำแหน่งหนึ่ง โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. ให้คำแนะนำและคำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริษัทในการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
2. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัท รวมถึงประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. จัดทำและจัดเก็บรักษาหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วนภายในกำหนดเวลาของกฎหมาย
4. จัดทำและเก็บรวบรวมทะเบียนประวัติกรรมการ
5. จัดเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
6. ดูแล กำกับ รับผิดชอบการจัดทำและจัดเก็บรักษาแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
7. ประสาน ติดตามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ด้านการเงิน งบประมาณ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบสม่ำเสมอ
8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
9. ส่งเสริมให้กรรมการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัทจดทะเบียน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน เช่น การฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของกรรมการ การประเมินตนเองของคณะกรรมการปีละครั้ง และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการทราบและพิจารณาจัดทำแผนเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
11. ปฏิบัติภารกิจอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

8.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในส่วนของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 นั้น ได้ผ่านการพิจารณากลับกรองในลำดับแรกโดยที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงพิจารณาจากประสบการณ์ บทบาท หน้าที่ และขอบเขต ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติตามขั้นตอนของกฎหมายต่อไป

บริษัทกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน สภาวะเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัท รวมทั้ง เปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสม และมีการขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อจ่ายค่าตอบแทน และเปิดเผย รายละเอียดในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินเฉพาะคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	240,000	240,000	
2.นายจันทรรักษ์ กูลนรินทร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	120,000	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	120,000	
4.น.ส.นราวดี วรวิชชา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	
5.นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร	-	-	
6.นายชวภาส องค์กรคุ้มมงคล	กรรมการบริหาร	-	-	
7.นางอภิญา นุชวาทระกุล	กรรมการบริหาร	600,000	600,000	แต่งตั้งเมื่อ 29 เม.ย. 64
8.นายณรงค์ โชคพิบูลการ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	ลาออกเมื่อ 1 ต.ค. 66
9.น.ส.อ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการบริษัท	-	-	แต่งตั้งเมื่อ 18 พ.ค. 64
10.น.ส.ฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหาร	-	-	ลาออกเมื่อ 29 เม.ย. 64
รวม		1,080,000	1,080,000	



ข. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินเฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ ตรวจสอบ		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	240,000	240,000	
2.นายจันทรรักษ์ กูลนรินทร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	120,000	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	120,000	
รวม		480,000	480,000	

ค. ค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท

ค่าตอบแทน	ณ 31 ธันวาคม 2567		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
ค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร (ผลประโยชน์ ในรูปแบบเงินเดือน)	5	13,820,000.00	6	23,847,200.00
เงินเดือนพนักงาน *** รวมรายได้ทั้งหมด 2567***	26	21,746,883.33	38	48,828,186.82
รวม	31	35,566,883.33	44	72,675,386.82

2) ค่าตอบแทนอื่น

ก. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท (ต่อครั้ง)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	80,000	110,000	
2.นายจันทรรักษ์ กูลนรินทร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	56,000	77,000	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	56,000	77,000	



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2567

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ข. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (รายการ)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	16,000	16,000	
2.นายจันทรรักษ์ กุศลรัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	5,000	10,000	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	10,000	10,000	

ค. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (รายการ)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	40,000	40,000	
2.นายจันทรรักษ์ กุศลรัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	28,000	28,000	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	28,000	28,000	

ง. ค่าตอบแทนพิเศษ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2567	ปี 2566	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	-	-	
2.นายจันทรรักษ์ กุศลรัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	-	
3.นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	-	

8.4 บุคลากร

สายงาน	ณ 31 ธันวาคม 2567	ณ 31 ธันวาคม 2566
บริหาร	5	6
พัฒนารัฐกิจ E-Business	-	-
พัฒนารัฐกิจจัดจำหน่าย	-	-
ส่วนงาน Platform / Platform Support	2	6
ส่วนงาน Rollout Platform พนักงานขายประจำพื้นที่	-	-
ส่วนงาน Rollout Platform Support	-	-
ธุรกิจจัดจำหน่าย	-	-
ธุรกิจบริการทางการเงิน Money Service	-	-
การตลาด และสื่อสารองค์กร	-	1
ธุรกิจอาหารเสริม	3	4
ธุรกิจขายเครื่องมือแพทย์	-	3
บัญชีและการเงิน	6	9
ทรัพยากรบุคคล	2	2
จัดซื้อและธุรการ / ประสานงาน	8	8
เทคโนโลยีสารสนเทศ	2	2
กฎหมาย	3	3
รวม	31	44

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้เป็นโจทก์ยื่นฟ้องพนักงานตรวจแรงงานฯ เป็นจำเลยที่ 1 และอดีตลูกจ้างเป็นจำเลยที่ 2 ต่อศาลแรงงานกลาง เป็นคดีหมายเลขดำที่ ร.721/2564 เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งหรือคำพิพากษาให้เพิกถอนคำสั่งของพนักงานตรวจแรงงานฯ ในส่วนของคำสั่งที่สั่งให้บริษัทจ่ายค่าชดเชยในการเลิกจ้างเป็นเงินจำนวน 333,696 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ปี (พนักงานตรวจแรงงานฯ มีคำสั่งตามข้อพิพาทว่า ลูกจ้างไม่มีสิทธิได้รับค่าจ้างแทนการบอกกล่าวล่วงหน้าจากนายจ้าง และมีคำสั่งให้นายจ้างจ่ายค่าชดเชยในการเลิกจ้างเป็นเงิน 333,696 บาท (พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี) โดยศาลได้กำหนดนัดสืบพยานโจทก์และจำเลยในวันที่ 23 และ 24 มีนาคม 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2565 ศาลได้มีคำพิพากษาในคดีดังกล่าว และมีคำสั่งให้นายจ้างจ่ายค่าชดเชยในการเลิกจ้างเป็นเงิน 333,696 บาท (พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี) และเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ และอดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความเพื่อให้เกิดสัมพันธที่ดีต่อกันทั้ง 2 ฝ่าย จึงมีความประสงค์ร่วมกันที่จะ

ยุติข้อพิพาทในคดีแรงงาน และบริษัทตกลงยินยอมไม่ดำเนินคดีอาญากับอดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) อีกต่อไป อดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) สละสิทธิการใช้สิทธิคดีแรงงาน โดยไม่ประสงค์จะใช้สิทธิเรียกร้องค่าชดเชยในการเลิกจ้างพร้อมดอกเบี้ย กับ บริษัทฯ ต่อไปอีก บริษัทฯ ได้ชำระเงินช่วยเหลือให้แก่อดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) เป็นเงิน 120,000 บาท โดยชำระให้อดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) และอดีตลูกจ้าง (จำเลยที่ 2) ได้รับไว้เรียบร้อยแล้ว โดยต่างฝ่ายต่างไม่ติดใจใช้สิทธิดำเนินคดี อาญาแพ่ง และหรือคดีแรงงานต่อไป

นโยบายพัฒนานุคลากร

บริษัทได้จัดทำมีนโยบายในการพัฒนานุคลากรอย่างต่อเนื่อง วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความรู้ความสามารถ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับโดยเน้นการจัดกิจกรรมการพัฒนานุคลากรให้เกิดการเรียนรู้ที่สมดุลย์ ทั้งการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การฝึกอบรม, การประชุม และสัมมนา เป็นต้น พร้อมทั้งสร้างกลไกในการส่งเสริมการเรียนรู้ และพัฒนาตนเองให้กับบุคลากร โดยให้หัวหน้าส่วนงาน และผู้บังคับบัญชาทุกระดับ มีหน้าที่โดยตรงในการพัฒนาผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยวิธีการต่างๆ เพื่อช่วยพัฒนาขีดความสามารถ / ความรอบรู้ในงานที่ซึ่งมีได้จำกัดเฉพาะการจัดอบรมเท่านั้น เพื่อให้สามารถนำความรู้จากการปฏิบัติจริง จากการฝึกฝน และจากประสบการณ์ที่แอบแฝงอยู่ในตัวบุคคลมาใช้ให้เป็นประโยชน์ เพื่อการพัฒนานุคลากร และการพัฒนางาน และจัดให้มีการติดตาม ประเมินผลการพัฒนานุคลากรในรูปแบบต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบข้อบกพร่อง และนำมาปรับปรุงในการพัฒนานุบุคลากรที่เหมาะสมในโอกาสต่อไป

นอกจากนั้นบริษัทยังส่งบุคลากรที่เป็นหัวใจสำคัญของแต่ละหน่วยงานเข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จำเป็น เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในงาน และเพื่อพัฒนานุบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในการบริหารงานขององค์กร

8.5 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 ดังนี้

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1.) นายโกมินทร์ ลิ้นปราชญา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3675 และ/หรือ |
| 2.) นายเจษฎา หังสพฤกษ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ |
| 3.) นายสุพจน์ มหันตชัยสกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 12794 และ/หรือ |
| 4.) นางสาวกัญจน์วราห์ ศักดิ์ศรีบวร | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 13273 และ/หรือ |
| 5.) นางสาวกรรณิการ์ วิชาณรัตน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือ |
| 6.) นายจิโรจ ศิริโรจนะ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ |
| 7.) นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4713 และ/หรือ |
| 8.) นางสุนา เสนิงส์ ณ อยุธยา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5897 และ/หรือ |
| 9.) นายวรพล วิริยะกุลพงศ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181 และ/หรือ |
| 10.) นายพจน์ อิศวสันติชัย | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891 และ/หรือ |
| 11.) นายวิเชียร ปรงพานิช | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5851 และ/หรือ |



- 12.) นางสาวกชมน ชุ่นห้วน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11536 และ/หรือ
 13.) นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 13512 และ/หรือ
 14.) นายธนาทิพย์ รัชเสถียรภาพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 13646 และ/หรือ

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด

โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ดังกล่าว ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งตามรายชื่อข้างต้น เป็นผู้ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และกำหนดค่าสอบบัญชีเฉพาะของบริษัทเป็นเงิน 800,000 บาท เท่ากับปี 2565 และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย รวมจำนวน 10 บริษัท คิดเป็นเงินรวมจำนวน 1,915,000 บาท ค่าสอบบัญชีดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าใช้จ่ายอื่น (ถ้ามี)

9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

9.1 การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2567 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ ดังนี้

ก) การประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		หมายเหตุ
		2567	2566	
นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท	6/7	8/8	
นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหาร	7/7	7/8	
น.ส.นราวดี วรณิษฐา	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	7/7	8/8	
นายชวภาส องค์มัทธมงคล	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน	5/7	7/8	
นายจันรรจ์ กุลนรินทร์	กรรมการอิสระ	5/7	8/8	
นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการอิสระ	7/7	7/8	
นางอภิญญา บุษราตระกูล	กรรมการบริหาร	7/7	8/8	กรรมการเข้าใหม่เมื่อวันที่ 29 เม.ย. 64
นายสมชัย วุฒิศาสตร์	กรรมการ/ เลขานุการบริษัท	7/7	1/1	กรรมการเข้าใหม่เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 66



ข) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		หมายเหตุ
		2567	2566	
นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	
นายจำนรรจ์ กุลนรินทร์	กรรมการตรวจสอบ	3/4	4/4	
นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	

หมายเหตุ ข้อบังคับบริษัทระบุไว้ว่า ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนี้อาจได้รับเลือกให้เข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้

9.2 การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัท นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาถึงทักษะจำเป็นที่ยังขาดเพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัท กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จะเสนอรายชื่อบุคคลผ่านทางคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาคุณสมบัติ ความพร้อม ความเหมาะสม และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่กรณีที่มิใช่เป็นการออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาสรรหาบุคคล เลือกตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทในตำแหน่งที่ว่างลงตามข้อบังคับของบริษัท และหากเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

1. การแต่งตั้งกรรมการ

- (1) คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการของบริษัทจะต้องไม่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- (2) การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ
 - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

- (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมาคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนี้อาจได้รับเลือกให้เข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการ โดยบุคคลที่เป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนทดแทน

ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเพื่อความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตราบเท่าที่กรรมการบริษัททุกคนมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น เพราะอำนาจการตัดสินใจในการเลือกตั้งกรรมการบริษัทนั้นเป็นสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยแท้ที่จะคัดเลือกบุคคลเข้าทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทแทนตน

2. การแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ประกอบกัน สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยบริษัทจะจัดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด ดังนี้

นิยามกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้พิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงรายการตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น ด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการ ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- (10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (11) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนนอกจากนี้

ทั้งนี้ หากกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมคุณสมบัติของกรรมการอิสระประการใด ให้คุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่ได้แก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการอิสระเพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด



โดยบุคคลที่เป็นกรรมการอิสระแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการอิสระซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีที่กรรมการอิสระลาออกก่อนครบวาระ

ทั้งนี้ บริษัทไม่กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการอิสระ ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท

3. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสาม (3) ท่าน และต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) ท่านจะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินที่เพียงพอ ซึ่งสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้ อีกทั้งพิจารณาจากคุณสมบัติของผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านกฎหมายและความรอบรู้ในธุรกิจของบริษัท และกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

- (1) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (2) เป็นกรรมการอิสระ
- (3) มีหน้าที่ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทกำหนด
- (4) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ หากกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบประการใด ให้คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่ได้แก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีที่กรรมการอิสระลาออกก่อนครบวาระ

ทั้งนี้ บริษัทไม่กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการอิสระ ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท

4. คณะกรรมการบริหาร

การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหารคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัท และ

สามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้าง การบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วยประธาน คณะกรรมการบริหารและกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการบริหารชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่แทนคณะกรรมการบริหารชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือนนับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการบริหารชุดเดิม กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

1. การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารจากบุคคลากรที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง

2. การแต่งตั้งผู้บริหารรายอื่น ๆ

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารจากบุคคลากรที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง

9.3 นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 นั้น ได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงมติในลำดับแรกโดยที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงพิจารณาจากประสบการณ์ บทบาท หน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติตามขั้นตอนของกฎหมายต่อไป

บริษัทกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ศักยภาพเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัท รวมทั้ง เปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสม และมีการขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อจ่ายค่าตอบแทน และเปิดเผย รายละเอียดในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)



9.4 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

รายละเอียดของกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เป็นกรรมการในบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท		บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่ง	B52	TJT	SLF	ONE	MNP	MQP	M Med	V&M
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธาน คณะกรรมการ บริษัท / กรรมการ อิสระ ประธาน กรรมการ ตรวจสอบ	X และ I							
2.นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน คณะกรรมการ การ บริหาร	I และ II							
3.นางสาวนราวดี วรรณิชา	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหาร	I และ II		I	I	I	I	I	I
4.นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ ฝ่ายลงทุน	I และ II	I			I	I	I	I
5.นายวันชัย รักษสิริวรกุล	กรรมการ บริษัท (กรรมการ อิสระ) /	I							



รายชื่อบริษัท		บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่ง	B52	TJT	SLF	ONE	MNP	MQP	M Med	V&M
	กรรมการ ตรวจสอบ								
6.นางอารยา พุฒิพงศ์ธรม์	กรรมการ บริษัท (กรรมการ อิสระ) / กรรมการ ตรวจสอบ	I							
7.นางอภิญญา บุษราตระกูล	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร	I และ II							
8. นายสมชัย วุฒิสาสตร์	กรรมการ บริษัท	I		I	I	I	I	I	I
9. นายชัช อนุวัตรอุดม	กรรมการ บริษัท				I				
10.นายยศชนัน วงศ์สวัสดิ์	กรรมการ บริษัท					I	I	I	
11.นายศรายุทธ แสงจันทร์	กรรมการ บริษัท					I	I		
12.นายสุรกิจ นาทีสุวรรณ	กรรมการ บริษัท							I	

X = ประธานคณะกรรมการบริษัท

I = กรรมการบริษัท

II = กรรมการบริหาร

TJT = บริษัท ทันใจดี มั่นใจ ทรานส์เฟอร์ จำกัด

SLF = บริษัท ไชยชื่น ฟลาย จำกัด

ONE = บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด

B52 = บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

M Med = บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด

V&M = บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด

MQP = บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด

MNP = บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด

9.5 การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า นักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับสารสนเทศ

ที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกัน และทันเวลาที่ บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

(1) บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า (ตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว

(2) กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าของบริษัท จัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนที่ถืออยู่ในบริษัท และของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 ครั้งแรกที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร และทุกครั้ง ที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง ตามระยะเวลาที่กำหนด และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุกหก (6) เดือน

(3) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับการทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะชนแล้ว โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าการทำรายการข้างต้นอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อยสามสิบ (30) วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ และควรออกไปอีกอย่างน้อยยี่สิบสี่ (24) ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณะแล้ว จึงจะสามารถทำรายการข้างต้นได้

(4) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และบริษัทย่อย ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำ ดังกล่าว จะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

(5) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และบริษัทย่อย หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้ว เปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับ ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้า ที่ตนได้รับทราบจากการ

ปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียแก่บริษัท บริษัทย่อย หรือคู่ค้าก็ตาม

(6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยจะไม่เปิดเผยข้อมูลภายใน และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงาน ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่

(7) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้ว มีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายใน ห้ามมิให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย นำความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์แก่บริษัทอื่น

(8) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย มีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูลภายในของ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

9.6 รายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

9.7 ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities)

บริษัทมีเป้าหมายหลักในการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตควบคู่ไปกับการรักษาสมดุลกับสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจ และกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และจรรยาบรรณธุรกิจ อันทำให้อยู่ร่วมกันในสังคมได้อย่างเป็นปกติสุข โดยมีส่วนตอบแทนรับผิดชอบต่อสังคม และชุมชนส่วนรวม

ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งหวังให้เกิดประโยชน์ต่อผู้บริโภคนับเป็นสิ่งสำคัญ และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม แต่เนื่องจากปัจจุบัน ทางบริษัทอยู่ระหว่างปรับปรุงพัฒนาธุรกิจให้มีศักยภาพในการแข่งขันและการสร้างรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งทางบริษัทจะจัดทำแผนการดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

(1) นโยบายภาพรวม

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ลูกค้า พนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมถึงผู้ถือหุ้นรายย่อยทุกราย โดยการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียม และให้ความสำคัญแก่ทุกส่วนงาน

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะไม่ร่วมทำธุรกรรมใดๆ ที่มีความเสี่ยงที่อาจจะเป็นการส่งเสริมให้เกิดการคอร์รัปชัน และบริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในวางนโยบายที่ป้องกันการดำเนินกิจการใดๆ ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร

การเคารพสิทธิมนุษยชน บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนอย่างเสมอภาค โดยพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของบริษัท เช่น การประพฤติดิจริยธรรมทางธุรกิจ กฎระเบียบด้านความปลอดภัย กฎระเบียบของบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้ องค์กรยังส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น การดำเนินการให้พนักงานได้รับสิทธิประโยชน์ต่างๆ จากสำนักงานประกันสังคม สิทธิประกันชีวิตกลุ่ม สิทธิการตรวจสอบสุขภาพประจำปี เป็นต้น

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทจัดจ้างพนักงานทั้งพนักงานประจำ และพนักงานชั่วคราว ตามอัตราค่าจ้างที่กำหนดตามตลาดแรงงาน ระยะเวลาทำงาน และวันหยุดพักผ่อน รวมถึงสวัสดิการต่างๆ กำหนดตามกฎหมายแรงงาน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค บริษัทให้ความสำคัญในลำดับแรกที่ต้องรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ผู้บริโภคควรได้รับจากการซื้อห้ของของบริษัท โดยให้ผู้บริโภคตรวจสอบห้ของช้ก่อนทำสัญญา และบริษัทยึดหยุ่นให้กับลูกค้า เช่น ขยายระยะเวลาการชำระเงิน หรือการโอนห้ของช้ หากลูกค้ารายใดมีปัญหาเรื่องแหล่งเงิน เนื่องจากการขึ้นตอนการพิจารณาสินเชื่อของสถาบันการเงิน เป็นต้น

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม บริษัทให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม โดยเน้นการอนุรักษ์ธรรมชาติ และไม่สร้างมลพิษให้กับชุมชน และสังคมโดยรอบ บริษัทจะเลือกโครงการที่จะลงทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์โดยพิจารณาจากสภาพแวดล้อมในบริเวณใกล้เคียง เช่น ไม่ควรรอยุ่ใกล้กับโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น

(2) การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทไม่เคยถูกหน่วยงานของรัฐหรือเอกชนรายใดตรวจสอบในเรื่องของผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และชุมชน รวมถึงการฝ่าฝืนกฎหมายใดๆ เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว

(3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ตลอดจนให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานของภาครัฐต่อเรื่องการปลูกจิตสำนึก ค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม อย่างเข้มแข็ง เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต และยกระดับภาพลักษณ์ความโปร่งใสของประเทศไทยให้ได้มาตรฐานสากล

บริษัทต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งภายนอกและภายในองค์กร โดยได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เช่น การเปิดเผยและรายงานเหตุการณ์สำคัญของบริษัท รวมถึงรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง โปร่งใส ทันต่อเหตุการณ์ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำคู่มือปฏิบัติงานอย่างชัดเจนที่อยู่บนพื้นฐานของระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมถึงมีการตรวจสอบโดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นประจำสม่ำเสมอ และมีการตรวจสอบงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีภายนอกที่มีความอิสระและได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



เพื่อเป็นการป้องกันและขจัดปัญหาการทุจริตภายในองค์กร รวมถึงดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัททั้งหมด ไม่ให้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะไม่จ่ายเพื่อให้เกิดการได้งานหรือธุรกิจใดในลักษณะไม่เป็นธรรม

ตลอดจนบริษัทให้ความสำคัญกับการรับและการจ่ายสินบน โดยห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เรียกรับหรือรับสินน้ำใจหรือให้การสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่น จากบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย และห้ามการจ่ายเงินหรือให้ความช่วยเหลือที่ถือว่าเป็นการติดสินบน หรือให้ผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในกลุ่มพนักงาน ตลอดจนคู่ค้า พร้อมทั้งสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาสังคมต่าง ๆ ผนวกการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่องและเป็นรูปธรรม และพัฒนามาตรการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงหลักปฏิบัติด้านศีลธรรม โดยจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องหรือสัมผัสเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชันและนำมาจัดทำเป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต (Whistle-Blowing Policy) ขึ้นเพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่โปร่งใสและเที่ยงธรรมและกำหนดช่องทางในการรายงานและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนให้ข้อมูลรายงานเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริตใดๆ ที่เกิดขึ้นในบริษัท ซึ่งเป็นการป้องกันและปราบปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และช่วยให้สามารถตรวจพบและลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริต ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตลอดจนให้มีการแจ้งรายงานและข้อร้องเรียนในกรณีที่เกิดการกระทำผิด หรือการก่อให้เกิดการกระทำผิด หรือการประพฤติมิชอบ โดยบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการในการดำเนินการกรณีที่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการร้องเรียน มาตรการปกป้องและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและผู้ถูกร้องเรียนกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ดังนี้

บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียน

พนักงาน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลภายนอกที่พบเห็นหรือทราบเบาะแส รวมถึงบุคคลที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของรัฐ หรือหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและระเบียบข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการกระทำที่อาจส่งผลถึงการทุจริต ทั้งนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนเปิดเผยตัวตนให้ทราบ และให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ

ขอบเขตการร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

- การกระทำผิดกฎหมาย ทุจริต ระเบียบบริษัท หรือการทำผิดจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- ความผิดปกติของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง
- เรื่องที่มีผลกระทบต่อประโยชน์ หรือชื่อเสียงของบริษัท

ช่องทางแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน



บริษัทได้มอบหมายให้ นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน การกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการให้สินบนและการคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งผู้ร้องเรียนจะต้องระบุนายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบรวมถึงแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- ส่งเรื่องผ่านกล่องความคิดเห็นประจำบริษัท
- ติดต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

E-mail: naravadee.w@b52.co.th

Tel: 02 656 0189 ต่อ 101

- ติดต่อประธานกรรมการตรวจสอบ

E-mail: suthep.p2015@gmail.com

- ติดต่อเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: somchai.w@b52.co.th

Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

- ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

E-mail: ir@b52.co.th

Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

การดำเนินการของบริษัทเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

- (1) เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ รวบรวมข้อเท็จจริงหรือมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง
- (2) หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี เหตุอันควรเชื่อได้ว่ามีผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการให้สินบนและคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา
- (3) หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการให้สินบนและการคอร์รัปชันจริง ต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ รวมถึงหากการกระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย จะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทค่าตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นที่สุดและรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบต่อไป
- (4) ผู้แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจะต้องกระทำการโดยสุจริต หากบริษัทพบมีการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนโดยไม่สุจริต หรือมีเจตนาในการกลั่นแกล้งให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย เสื่อมเสียชื่อเสียง ฯลฯ โดยบุคคลนั้นเป็น



พนักงานของบริษัทต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ แต่กรณีบุคคลนั้นเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทจะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้น ๆ ด้วย

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการร้องเรียนเป็นเรื่องที่สำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง และกรรมการบริษัท เป็นต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูลและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควร

การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย

- (1) บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบว่าการกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้องซึ่งมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายฉบับนี้และ /หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามได้
- (2) ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จำหน่ายสินค้า /ให้บริการ หรือผู้รับเหมาใดๆ ของบริษัทที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ตามนโยบายฉบับนี้ หรือให้ข้อมูลที่ถูกต้องเมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทได้สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายฉบับนี้ อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้

การแจ้งผลกับผู้ร้องเรียน

บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต ให้กับผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่นๆ ไว้ อย่างไรก็ตามในบางครั้ง ด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคล และรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย

การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

- (1) ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสจะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมและเป็นธรรมจากบริษัท เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเชย ครอบคลุมการปฏิบัติงาน เลิกจ้างหรือการกระทำอื่นใดที่ไม่เป็นธรรมแก่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว สำหรับข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ จะเก็บรักษาเป็นความลับ ไม่เปิดเผยต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย
- (2) บุคคลที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบเรื่องหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน จะต้องรักษาข้อมูลให้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการจงใจฝ่าฝืน นำข้อมูลออกไปเปิดเผย บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ดำเนินการทางกฎหมาย แล้วแต่กรณี
- (3) บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงาน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (4) ผู้ที่ได้รับความเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสม และเป็นธรรม



- (5) ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา หรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่ถูกร้องเรียนทุกคน ในการใช้ดุลพินิจสั่งการที่สมควร เพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน พยานและบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล
- (6) ทั้งนี้ บริษัทจะจัดเก็บรักษาข้อมูลไว้เป็นความลับ ตลอดการสอบสวน การพิจารณาลงโทษและการดำเนินการทางกฎหมาย

10. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น อาจจะมีอยู่ในส่วนที่เป็นธุรกรรมตามปกติระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทจะดำเนินการด้วยความโปร่งใสตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ ในอนาคตหากบริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้บุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นผู้มีความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายโอนผลประโยชน์ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562



(นางสาวราวดี วรวนิชชา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับ
กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและ/หรือ
บริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ใหักรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้โอกาสจาก
การเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดเป็นข้อ
ปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทดังต่อไปนี้

- (1) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- (2) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการ
กับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการ
นั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- (3) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้อง
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่าง
เคร่งครัดโดย
- (ก) การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญา
ทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะ
เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการ และ
วงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการ
บริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
- (ข) ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการ ตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ (3)
(ก) เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของ
คณะกรรมการบริษัท
- (4) ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ (3) (ก)
ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนที่จะมีการทำรายการเป็น
ครั้ง ๆ ไป

อนุมัติโดยมติประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

(นางสาวราวดี วรรณิษา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

10.1 การควบคุมภายใน

10.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

ผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต และความมีจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจให้มีความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย ทั้งต่อลูกค้า suppliers และส่วนรวม ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาถึงการประกอบธุรกิจของบริษัทว่า มีปัจจัยใดบ้างที่เป็นความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน มีการวิเคราะห์ว่าเหตุการณ์ใด ที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น และหาวิธีป้องกันแก้ไข มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการ

บริษัทได้จัดทำระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเฉพาะธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต และยกเลิกวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ปฏิบัติกันมานาน โดยมีทั้งการกระจายอำนาจ และการรวมอำนาจตามความเหมาะสมกับขนาดองค์กร มีการทบทวนและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามโครงสร้างองค์กรที่เปลี่ยนไป

มีการกำหนดขอบเขตอำนาจ และการอนุมัติรายการจ่ายเงินของฝ่ายบริหารไว้ โดยแยกอำนาจการอนุมัติซื้อ และอนุมัติจ่ายออกจากกันอย่างเด็ดขาด รายการที่ผู้บริหารมีอำนาจอนุมัติ ได้แก่ รายการซื้อ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการผลิต การขาย และค่าใช้จ่ายพนักงาน ที่เกิดขึ้นตามปกติเท่านั้น นอกนั้นต้องนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ เช่น การซื้อขายเครื่องจักรหลัก การซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ การซื้อขายเงินลงทุน การประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สิน เป็นต้น

บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างครบถ้วนและได้ใช้นโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติอนุมัติให้แต่งตั้งบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบการควบคุมภายในสำหรับปี 2567

โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นบริษัทที่ดูแลการตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ มีความเชี่ยวชาญ มีมาตรฐานในการทำงาน มีแผนงานตรวจสอบที่ชัดเจน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ

การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นกรณีใช้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคล ประเภทรายการจำกัดต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจ โดยมีนางสาวภคอร อัคระทัตชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ โดยบุคลากรหลักที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในให้แก่บริษัทสำหรับปี 2567 ได้แก่ นางสาวภคอร อัคระทัตชกร

สืบเนื่องจากการเปลี่ยนธุรกิจและโครงสร้างองค์กรใหม่ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรให้ปรับปรุง ทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจ และโครงสร้างองค์กร

ในระหว่างปี 2567 บริษัทภายนอกที่ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท ได้ทำการตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน สำหรับกระบวนการต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าระบบบริหารจัดการมีประสิทธิภาพโปร่งใสและตรวจสอบได้ และสนับสนุนให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยบริษัทผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบ ของบริษัทให้กับคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเพื่อทราบรายงานผลการตรวจสอบการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะที่ระบุในรายงาน อย่างไรก็ตามเพื่อให้มั่นใจว่าในบริษัทมีกระบวนการควบคุมภายในที่ดี พนักงานมีประสิทธิภาพในการทำงาน กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ สามารถสนับสนุนให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้จัดการ ผู้อำนวยการ และผู้ที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายควรจะทำให้ความเข้าใจความเข้าใจแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ ติดตามกำกับดูแล ให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมถึงสามารถแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างทันเวลา

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ให้คำแนะนำถึงการดำเนินการในอนาคตเพื่อให้เป็นไปตามหลักการของกฎหมายที่ออกมาใหม่ด้วยว่า บริษัทจะต้องวางแผนจัดทำ เพื่อกำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลส่วนบุคคล ตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และนโยบายการเก็บรักษาข้อมูล หนังสือให้ความยินยอม ทั้งส่วนพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า และ Supplier ที่ติดต่อกับบริษัทต่อไป

10.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นที่ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

10.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ได้อนุมัติให้แต่งตั้ง บริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบการควบคุมภายในสำหรับปี 2567

โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นบริษัทที่ดูแลการตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ มีความเชี่ยวชาญ มีมาตรฐานในการทำงาน มีแผนงานตรวจสอบที่ชัดเจน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ

การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นกรณีใช้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด จัดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคล ประเภทบริษัทจำกัดต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจ โดยมีนางสาวภคอร อัคระทัชชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ โดยบุคลากรหลักที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในให้แก่บริษัทสำหรับปี 2567 ได้แก่ นางสาวภคอร อัคระทัชชกร

ทั้งนี้การพิจารณา อนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10.2 รายการระหว่างกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่าง เป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

กลุ่มบริษัทมีรายการทางบัญชีจำนวนหนึ่งซึ่งเกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเกิดจากรายการที่มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการกลุ่มเดียวกัน งบการเงินนี้จึงรวมผลของรายการดังกล่าวตามเกณฑ์ ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท / บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท พันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566
บริษัท พันใจดี มั่นใจ เซอร์วิส จำกัด	สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2566
บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ไชลูชั่น ฟลาย จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พันใจดี มั่นใจ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทย่อย
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ตเนอร์ส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
(เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอพี จำกัด”)	ผู้ถือหุ้นใหญ่
นายจิรวุฒิ คุวานันท์	

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้



(หน่วย : บาท)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
ความสัมพันธ์		2567	2566
รายได้ค่าบริการ Platform	บริษัทย่อย	720,000	1,708,930
รายได้ค่าบริการจัดการ	บริษัทย่อย	3,616,000	8,332,800
ต้นทุนบริการ	บริษัทย่อย	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	บริษัทย่อย	-	31,004
ดอกเบี้ยรับ	บริษัทย่อย	1,934,245	2,108,299
รายได้อื่น	บริษัทย่อย	26,935	305,463
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	ผู้ถือหุ้นใหญ่	-	7,310,161

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 128,000 บาท

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท เอ็มเมต ฟาร์มา จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 1 ปี 9 เดือน 15 วัน ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 และได้มีการขยายระยะเวลาสัญญาเป็นจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 23,000 บาท

บริษัท ไชยชื่น ฟลาย จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 34,000 บาท และยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริหารงาน มีผลตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 54,000 บาท

บริษัท เอ็มเมต ฟาร์มา จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 68,000 บาท

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาให้ใช้บริการแพลตฟอร์มกับ บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้ให้บริการ) โดยระยะเวลาของสัญญา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 โดยกำหนดค่าใช้บริการเดือนละ 120,000 บาท และยกเลิกสัญญาให้ใช้บริการแพลตฟอร์มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป



บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท เว็ท แอนด์ มอร์ จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 6,000 บาท และยกเลิกสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงาน มีผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท เว็ท แอนด์ มอร์ จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 11,000 บาท และยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริหารงาน มีผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษากับนายจิรวุฒิ คุวานันท์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยระยะเวลาของสัญญา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และได้มีการต่อสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 อัตราเดือนละ 50,000 บาท

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษาทางกฎหมายและค่าบริการอื่นกับบริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอฟพี จำกัด”) ซึ่งมีกรรมกรร่วมกัน โดยกำหนดค่าบริการทางกฎหมายและค่าบริการอื่นจำนวนรวม 35,000 บาท (2566 : 70,000 บาท)

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้รวมไว้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	962,105	233,281
เงินให้กู้ยืม				
บริษัทย่อย	-	-	24,807,965	21,623,663
บริษัทย่อยของบริษัทย่อย	-	-	25,293,641	19,541,863
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	29,326	104,990
	-	-	50,130,932	41,270,516

**เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างกลุ่มบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2566			2567
บริษัทย่อย	22,900,000	11,400,000	(8,000,000)	26,300,000
บริษัทย่อยของบริษัทย่อย	20,000,000	7,600,000	-	27,600,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	104,990	538,307	(613,971)	29,326
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะ				
เกิดขึ้น	(742,000)	-	-	(742,000)
หัก ปรับมูลค่าเงินให้กู้ยืม				
TFRS 9	(992,474)	(4,701,810)	2,637,890	(3,056,394)
รวม	41,270,516	14,836,497	(5,976,081)	50,130,932

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย จำนวนเงิน 53.90 ล้านบาท เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี

1. บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 23.20 ล้านบาท
2. บริษัท เอ็มเมต ฟาร์มา จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 27.60 ล้านบาท
3. บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 3.10 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2566 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อย่างไรก็ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนไม่เพียงพอต่อบัญชีเงินให้กู้ยืม จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมของ บริษัท เอ็มเมต ฟาร์มา จำกัด จำนวน 0.74 ล้านบาท

10.2.1 มาตรการ หรือขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ บริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้น มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนในกรณีที่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต ทางบริษัท จะจัดให้มีการกำหนดประเภทรายการ ราคาและเงื่อนไขต่างๆของแต่ละฝ่ายให้ชัดเจน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถ ตรวจสอบและเปิดเผยรายการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันซึ่งเป็น รายการที่เป็นปกติธุรกิจ กล่าวคือ รายการที่เคยเกิดขึ้นมาก่อนและเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทและ/หรือ เป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือ 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบจะพิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และรายงานความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่มีรายการระหว่างกันที่เป็นรายการที่ไม่เป็นปกติธุรกิจ หรือรายการอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของ บริษัท และอาจเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการพิจารณาในเบื้องต้นก่อนที่จะมีการอนุมัติเพื่อเข้าทำรายการ บริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาโดยผ่านที่ประชุม คณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการ กำหนดราคาที่เหมาะสม โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันใดๆ บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือ ผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

10.2.2 หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ใหักรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้โอกาสจากการ เป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทดังต่อไปนี้

- (1) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- (2) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับ บุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มี ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

- (3) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
- (ก) การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการ และวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
 - (ข) ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการ ตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ (3) (ก) เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท
- (4) ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ (3) (ก) ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนที่จะมีการทำรายการเป็นครั้ง ๆ ไป

10.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น อาจยังคงมีอยู่ในส่วนที่เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทจะดำเนินการด้วยความโปร่งใสตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ ในอนาคตหากบริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้บุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นผู้มีความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่ใช่การโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2566

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม 2567
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การค้ำค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทลงทุนในบริษัทย่อย (เงินลงทุน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่น)

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทอาจมีข้อบ่งชี้การค้ำค่าของสินทรัพย์ที่ลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากบางบริษัทมีผลประกอบการที่ขาดทุน ทั้งนี้ในช่วงเริ่มต้นของการประกอบธุรกิจ อย่างไรก็ตามการวัดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน คำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตซึ่งคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ข้อมูลประมาณการกระแสเงินสดนี้ จัดทำขึ้นโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้ให้ไว้ ณ วันซื้อกิจการ หรือโดยใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง ซึ่งมีผลต่อการบันทึกค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ข้าพเจ้าเห็นว่าการใช้ดุลยพินิจดังกล่าวถือเป็นเรื่องสำคัญ ข้าพเจ้าจึงนำเรื่องดังกล่าวถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ประเมินความเหมาะสมในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด
- เปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีมูลค่าตามบัญชีหลังจากการปรับปรุง (Adjusted Net Book Value) หรือวิธีประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน แล้วแต่วิธีใดจะสูงกว่า
- สอบทานความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานที่ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- อ่านรายงานการประชุมที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว เพื่อนำไปทบทวนความสมเหตุสมผลของประมาณการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
- สอบทานผลประกอบการภายหลังวันสิ้นงวด และให้ฝ่ายบริหารทบทวนประมาณการให้ใกล้เคียงกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และ
- ทดสอบการคำนวณเพื่อบันทึกผลขาดทุนหรือโอนกลับในสินทรัพย์ที่บริษัทลงทุนในบริษัทย่อยของแต่ละแห่ง

การด้อยค่าของค่าความนิยม

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 บริษัทอาจมีความเสี่ยงด้อยค่าของค่าความนิยมในงบการเงินรวม เนื่องมาจากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงต่ำกว่าที่ผู้ประเมินราคาอิสระได้ประเมินไว้ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่งผลกระทบต่อการปรับประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตซึ่งคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ซึ่งบททวนโดยฝ่ายบริหารของบริษัท ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงินในงวดปัจจุบันและต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานต่าง ๆ ซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากสถานะของตลาดหรือสภาพเศรษฐกิจในอนาคต ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- พิจารณาน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งเป็นหน่วยที่เล็กที่สุด ณ วันที่ซื้อธุรกิจ
- เปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ตามวิธีประมาณการมูลค่ากระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคต ซึ่งคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ซึ่งพิจารณาแยกแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด
- สอบทานความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานที่ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- อ่านรายงานการประชุมที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว เพื่อนำไปทบทวนความสมเหตุสมผลของประมาณการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
- สอบทานผลประกอบการภายหลังวันสิ้นสุด และให้ฝ่ายบริหารทบทวนประมาณการให้ใกล้เคียงกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และ
- ทดสอบการคำนวณเพื่อบันทึกการด้อยค่าของค่าความนิยม (ถ้ามี)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในงบการเงินรวม มีจำนวนเงิน 9.85 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา เป็นจำนวน 5.54 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทพัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อเชื่อมโยงการขายสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัท รวมถึงการให้บริการในลักษณะใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต การบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการคาดการณ์ว่า การพัฒนาแพลตฟอร์มดังกล่าวจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท และทำให้กลุ่มบริษัทมีรายได้ที่เพิ่มขึ้นในอนาคต โดยฝ่ายบริหารได้ประมาณช่วงการพัฒนาและช่วงที่คาดว่าจะเริ่มก่อให้เกิดรายได้แก่กลุ่มบริษัท ซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเป็นอย่างมากในการประเมินความสำเร็จของแพลตฟอร์มดังกล่าว และบันทึกต้นทุนที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งแพลตฟอร์มถือเป็นสินทรัพย์ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องการบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในระหว่างพัฒนานั้นเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- อ่านรายงานการประชุม ตรวจสอบการอนุมัติว่าเป็นไปตามนโยบายของบริษัทก่อนการเริ่มแผนพัฒนาแพลตฟอร์ม
- ตรวจสอบแผนการพัฒนาแพลตฟอร์ม ตั้งแต่การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ กลุ่มลูกค้าที่บริษัทคาดหวัง รวมถึงระยะเวลาที่คาดการณ์ว่าจะใช้ในการพัฒนาโครงการดังกล่าว
- ติดตามรายงานการประชุม และสอบถามผลการรายงานความคืบหน้าของแผนการพัฒนาแพลตฟอร์มในแต่ละงวดที่มีการประชุม เพื่อยืนยันความสำเร็จของโครงการ
- พิจารณาความเป็นไปได้ต่อความสำเร็จของแพลตฟอร์ม โดยใช้วิธีการสอบถามจากฝ่ายบริหาร ติดตามการทำตามแผนที่วางไว้แต่แรก และประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ
- ในกรณีที่มีการเลื่อนระยะเวลาของแผนที่ได้วางไว้ สอบถามความสมเหตุสมผลของการเลื่อนระยะเวลาดังกล่าว และประเมินความสำเร็จของโครงการอย่างเหมาะสม และได้พิจารณาถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นตั้งแต่ช่วงเวลาที่เลื่อนจนกระทั่งสิ้นสุดโครงการว่ายังควรบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาหรือไม่ และส่วนที่บันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาไปก่อนหน้า
- พิจารณาการบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา โดยแยกส่วนของแต่ละแพลตฟอร์มย่อย (แยกเฟส) และส่วนที่ก่อให้เกิดรายได้
- ทบทวนยอดคงเหลือของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา ที่เคยบันทึกไว้แล้วในอดีต รวมถึงที่บันทึกเพิ่มในระหว่างงวดว่ายังอยู่ในสมมติฐานที่โครงการจะสำเร็จ
- พิจารณาส่วนที่ก่อให้เกิดรายได้และจับคู่กับแพลตฟอร์มย่อยที่พัฒนา เพื่อยืนยันการหยุดบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา โดยจัดประเภทให้เหมาะสมและบันทึกตัดจำหน่าย ณ วันที่ก่อให้เกิดรายได้แล้ว

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ที่อธิบายถึงเรื่องอัตราส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้นชำระแล้วของกลุ่มบริษัทเท่ากับร้อยละ 33 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินรวม และบริษัทเท่ากับร้อยละ 38 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเป็นอัตราส่วนทางการเงินที่ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว และเป็นเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังคงใช้มาตรการดำเนินการเพื่อเตือนผู้ลงทุน โดยการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution - Business) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัท ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ข้อสังเกตนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงิน รายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายโกมินทร์ ลีนปราชาญา

(นายโกมินทร์ ลีนปราชาญา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3675

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	106,205,893	54,664,242	100,947,293	50,137,395
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	21,301,657	29,622,890	15,283,113	11,821,771
ลูกหนี้ค่าหุ้นจากการขายหุ้นในบริษัทย่อย		-	25,000,000	-	25,000,000
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน		-	926,100	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	6	-	-	50,130,932	41,270,516
สินค้าคงเหลือ	9	534,028	1,282,709	-	10,000
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน		421,705	2,538,575	126,095	931,276
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	3,383,964	3,383,008	3,383,964	3,383,008
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		222,592	367,900	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		132,069,839	117,785,424	169,871,397	132,553,966
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	27,342,496	41,538,053
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		11,001	2,445,966	-	1,860,772
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	-	-	3,366,606	5,839,021
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	13	1,601,251	3,424,234	1,226,831	2,522,292
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	23,572,565	33,823,784	20,205,959	27,984,763
ค่าความนิยม	15	28,071,250	28,071,250	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม	16	9,853,142	35,364,565	6,183,401	23,241,540
สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชี	19	630,808	485,123	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	27.2	60,000	60,000	60,000	60,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,644,186	2,392,355	2,644,186	2,554,852
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		66,444,203	106,067,277	61,029,479	105,601,293
รวมสินทรัพย์		198,514,042	223,852,701	230,900,876	238,155,259

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	3,720,436	5,086,658	2,892,149	1,832,722
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน		687,406	2,107,509	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	18	8,409,624	8,524,133	8,409,624	8,524,133
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		275,230	-	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	20	2,000,000	-	2,000,000	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		-	400,000	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		15,092,696	16,118,300	13,301,773	10,356,855
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	17,443,001	27,240,546	17,443,001	27,240,546
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	749,301	1,402,818	41,032	30,796
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	20	10,824,800	11,370,560	7,495,496	8,798,921
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		869,560	408,059	869,560	408,059
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		29,886,662	40,421,983	25,849,089	36,478,322
รวมหนี้สิน		44,979,358	56,540,283	39,150,862	46,835,177

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญจำนวน 2,358,551,605 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	21	1,179,275,803		1,179,275,803	
หุ้นสามัญจำนวน 958,551,605 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	21		479,275,803		479,275,803
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญจำนวน 1,006,279,111 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	21	503,139,555		503,139,555	
หุ้นสามัญจำนวน 737,347,389 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	21		368,673,694		368,673,694
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	21	21,260,560	66,978,953	21,260,560	66,978,953
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		72,161,480	72,161,480	72,161,480	72,161,480
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย					
		-	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร					
		(424,386,200)	(328,369,181)	(404,811,581)	(316,494,045)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(3,788,026)	(3,788,026)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		168,387,369	175,656,920	191,750,014	191,320,082
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	11	(14,852,685)	(8,344,502)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		153,534,684	167,312,418	191,750,014	191,320,082
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		198,514,042	223,852,701	230,900,876	238,155,259

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

		(หน่วย : บาท)			
หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขาย		2,474,514	13,713,120	-	-
รายได้จากการให้บริการ		19,646,488	50,668,125	720,000	4,720,755
รายได้จากการวิจัยทางการตลาด		-	6,000,000	-	6,000,000
ต้นทุนจากการขาย		(2,711,077)	(7,252,223)	-	-
ต้นทุนจากการให้บริการ		(23,029,880)	(45,056,018)	(2,059,195)	(10,614,469)
ต้นทุนจากการวิจัยทางการตลาด		-	(216,500)	-	(216,500)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		(3,619,955)	17,856,504	(1,339,195)	(110,214)
รายได้อื่น					
กำไรจากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	58,646,654	-	-
กำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน		-	756,360	-	756,360
กำไร (ขาดทุน) จากการรับโอนลูกหนี้การค้าจากบริษัทย่อย		-	-	-	736,161
อื่น ๆ		869,343	6,242,968	6,258,167	11,426,481
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(4,000,066)	(11,677,725)	(598,758)	(1,399,340)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
กำไร (ขาดทุน) จากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	(63,061,523)
อื่น ๆ		(95,748,640)	(108,112,594)	(93,151,761)	(97,906,767)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(102,499,318)	(36,287,833)	(88,831,547)	(149,558,842)
ต้นทุนทางการเงิน		(1,477,357)	(2,016,945)	(1,477,357)	(1,651,265)
ผลกำไรและกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า (ขาดทุนจากการด้อยค่า)					
ซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9		(428,248)	-	293,667	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(104,404,923)	(38,304,778)	(90,015,237)	(151,210,107)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23	171,785	(337,388)	(10,235)	(7,788)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(104,233,138)	(38,642,166)	(90,025,472)	(151,217,895)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผู้					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	20	1,707,936	4,201,140	1,707,936	675,092
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		1,707,936	4,201,140	1,707,936	675,092
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(102,525,202)	(34,441,026)	(88,317,536)	(150,542,803)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(97,724,955)	(31,129,788)	(90,025,472)	(151,217,895)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,508,183)	(7,512,378)	-	-
		(104,233,138)	(38,642,166)	(90,025,472)	(151,217,895)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(96,017,019)	(26,928,648)	(88,317,536)	(150,542,803)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,508,183)	(7,512,378)	-	-
		(102,525,202)	(34,441,026)	(88,317,536)	(150,542,803)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	(0.1267)	(0.0422)	(0.1167)	(0.2051)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	24	771,208,406	737,347,389	771,208,406	737,347,389

บริษัท บี-52 แคมปีดอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)											
งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
กำไร (ขาดทุน) สะสม											
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น											
ส่วนเกิน (ส่วนค่า) จากการ											
รวม											
รวมส่วนของ											
ผู้ถือหุ้น											
ส่วนได้เสีย											
ที่ไม่มีอำนาจ											
ควบคุม											
ผู้ถือหุ้น											
หมายเหตุ	ทุนที่ออก	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	จากการจ่ายโดย	จัดสรรแล้ว		การวัดมูลค่าใหม่ของ	เปลี่ยนแปลงสัดส่วน	องค์ประกอบอื่นของ	ผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วนของ
	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	- ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลประโยชน์พนักงาน	การถือหุ้นในบริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	บริษัทใหญ่	ควบคุม	ผู้ถือหุ้น
ตามกฎหมาย											
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	368,673,694	66,978,953	72,161,480	-	(298,855,091)	-	(1,611,553)	(1,611,553)	207,347,483	(1,706,039)	205,641,444
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(31,129,788)	4,201,140	-	4,201,140	(26,928,648)	(7,512,378)	(34,441,026)
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	20	-	-	-	4,201,140	(4,201,140)	-	(4,201,140)	-	-	-
การสูญเสียส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม											
ซึ่งอำนาจการควบคุมเปลี่ยนแปลง											
- จากบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	-	-	-	-	(2,585,442)	-	2,585,442	2,585,442	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียของบริษัทย่อย											
ซึ่งส่วนได้เสียที่มีอำนาจควบคุม											
โดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง											
- จากบริษัท เว็ทส์ แอนด์ คัมเมอร์ จำกัด	11	-	-	-	-	-	(4,761,915)	(4,761,915)	(4,761,915)	873,915	(3,888,000)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	368,673,694	66,978,953	72,161,480	-	(328,369,181)	-	(3,788,026)	(3,788,026)	175,656,920	(8,344,502)	167,312,418
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	21	134,465,861	(45,718,393)	-	-	-	-	-	88,747,468	-	88,747,468
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(97,724,955)	1,707,936	-	1,707,936	(96,017,019)	(6,508,183)	(102,525,202)
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	20	-	-	-	1,707,936	(1,707,936)	-	(1,707,936)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	503,139,555	21,260,560	72,161,480	-	(424,386,200)	-	(3,788,026)	(3,788,026)	168,387,369	(14,852,685)	153,534,684

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
				กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
				ส่วนเกินทุน		รวม			
				จากการจ่ายโดย		รวม			
				ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		รวม			
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงาน	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	368,673,694	66,978,953	72,161,480	-	(165,951,242)	-	-	341,862,885	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(151,217,895)	675,092	675,092	(150,542,803)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	20	-	-	-	675,092	(675,092)	(675,092)	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	368,673,694	66,978,953	72,161,480	-	(316,494,045)	-	-	191,320,082	
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	21	134,465,861	(45,718,393)	-	-	-	-	88,747,468	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(90,025,472)	1,707,936	1,707,936	(88,317,536)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	20	-	-	-	1,707,936	(1,707,936)	(1,707,936)	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	503,139,555	21,260,560	72,161,480	-	(404,811,581)	-	-	191,750,014	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(104,404,923)	(38,304,778)	(90,015,237)	(151,210,107)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	1,477,357	2,016,946	1,477,357	1,651,265
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย				
- ค่าเสื่อมราคา	12, 13, 14	10,919,154	16,614,719	10,457,189
- ค่าตัดจำหน่าย	16	3,056,406	3,722,059	1,861,641
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในกำไรขาดทุน (กลับรายการ)				
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	742,000
- เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	17,655,414	23,769,347
- ค่าความนิยม	15	-	800,000	-
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม	16	23,340,513	(641,701)	16,081,994
- เงินมัดจำสินค้า		-	(140,232)	-
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8	684,267	-	684,267
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	8	686,950	1,068,752	(293,667)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	9	64,800	(1,302,762)	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	3,409,411	3,754,521	2,638,688
- สรรองประมาณการเรือถอน		61,501	(1,144,085)	461,501
การปรับปรุงอื่นด้วยเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม		(315,856)	(348,236)	(823,319)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		34,484,703	11,583,848	20,077,535
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		2,434,965	(2,616,418)	1,860,772
การปรับปรุงด้วยสินค้านคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	9	683,881	2,595,804	10,000
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		830,620	(1,642,909)	523,682
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)		(2,786,324)	(9,847,160)	1,059,427
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)		275,228	(272,231)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	11	-	(756,360)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	(58,646,654)	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	13	(29,010)	(42,506)	(86,425)
(กำไร) ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าของบริษัทย่อย		-	(1,166,734)	-
การปรับปรุงอื่น - การตัดจำหน่ายเครื่องมือและอุปกรณ์	13	1	79,188	1
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในการดำเนินงาน				
ดอกเบี้ยรับ		306,791	323,536	275,947
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)		(1,049,123)	(3,038,629)	(126,095)
เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมการดำเนินงาน - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	(247,235)	(1,121,780)	(234,177)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน				
		(26,115,923)	(78,473,802)	(16,453,505)

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่จ่ายไป	11	-	34,557,560	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	11	-	-	(4,316,000)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	(91,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	35,000,000
เงินสดรับจากการขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้ของกิจการอื่น	10	-	30,098,873	-
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	(19,000,000)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	1,000,000	8,000,000
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	13	150,983	157,074	94,907
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	13	(534,646)	(337,103)	(486,712)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม	16	(885,496)	(8,938,381)	(885,496)
ดอกเบี้ยรับ	6, 10	956	33,720	614,927
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน		(1,268,203)	56,571,743	(11,662,374)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	21	88,747,468	-	88,747,468
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	18	(8,344,334)	(10,501,897)	(8,344,334)
ดอกเบี้ยจ่าย	18	(1,477,357)	(2,016,946)	(1,477,357)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน		78,925,777	(12,518,843)	78,925,777
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ		77,657,574	44,052,899	(2,736,600)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		54,664,242	89,085,144	50,137,395
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		132,321,816	133,138,043	149,273,995

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

1. เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นในคำสัญญาใช้เงิน ซึ่งกำหนดครบคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนของบริษัท อยู่ที่ 973 อาคารเพรสิเด็นทาวเวอร์ ห้อง 7B, 7C, 7D, 7I ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ณ ปัจจุบันได้แก่ การให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ครบวงจร การให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่าง ๆ การจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ และการให้บริการอบรมและสัมมนา

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 4

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกัน หรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

(ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			ณ วันที่	ณ วันที่
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2567	2566
บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางตรง				
บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด	ให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่างๆ บริการผลิตสื่อโฆษณาทุกชนิดทุกประเภททางสื่อต่างๆ	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอ็ม โนเวชั่น พลัส จำกัด	ดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ไทย	50.00	50.00
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	ผลิตและ/หรือจัดจำหน่ายสินค้าหรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ	ไทย	50.00	50.00
บริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด	ให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์และบริการสื่อครบวงจร	ไทย	75.00	75.00
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	ให้บริการตัวแทนขายหน้าในการจัดหาลูกค้าให้บริษัทหรือนิติบุคคลที่ทำธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ	ไทย	50.00	50.00
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด*	การขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทางการแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์	ไทย	100.00	100.00

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			ณ วันที่	ณ วันที่
			31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
<u>บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นภายใต้</u>				
<u>บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด</u>				
บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด	ผลิต และ/หรือ จัดจำหน่าย สินค้า หรือผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยา สุขภาพ ความงาม และ ผลิตภัณฑ์อื่นๆ รวมถึงการให้ บริการเกี่ยวกับการตรวจสอบ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ และ บริการอื่นๆ	ไทย	37.50	37.50

*บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เข้าถือหุ้นครั้งแรกเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2565 และซื้อครั้งที่สองเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 (หมายเหตุ 11)

- (ข) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- (ค) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท
- (ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- (จ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

3.2 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงิน และการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

3.3 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญากับลูกค้า

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งสอดคล้องกับการรับรู้รายได้ของสัญญานั้น โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย สินค้าซื้อมาขายไปสำหรับธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค แสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าจำนวนโดยวิธีถัวเฉลี่ย

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายอื่นที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้สินค้านั้นขายได้

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

3.5 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุน (ถ้ามี)

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ถือไว้เพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าระยะยาวไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานในบริษัท ถูกจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนในการทำรายการและวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมรวมถึงหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

3.8 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัท และต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนแต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3, 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (หมายเหตุ 13)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในบัญชีกำไรหรือขาดทุน

3.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

บริษัทในฐานะผู้เช่า

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่สำนักงานเช่า

3 ปี

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทคิดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ก) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.10 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม คือ สิ่งตอบแทนที่ได้โอนให้สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของส่วนแบ่งของกลุ่มบริษัทในสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทย่อย ณ วันที่ได้มาซึ่งบริษัทย่อยนั้น ค่าความนิยมที่เกิดจากการได้มาซึ่งบริษัทย่อยจะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบฐานะการเงินรวม หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนทันที

ค่าความนิยมที่รับรู้จะต้องถูกทดสอบการด้อยค่าทุกปี และแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม ค่าเพื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่รับรู้แล้วจะไม่มีการกลับรายการ ทั้งนี้มูลค่าคงเหลือตามบัญชีของค่าความนิยมจะถูกรวมคำนวณในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการขายกิจการ

ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม ค่าความนิยมจะถูกปันส่วนไปยังหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด โดยที่หน่วยนั้นอาจจะเป็นหน่วยเดียวกันหรือหลายหน่วยรวมกัน ซึ่งคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจ ซึ่งค่าความนิยมเกิดขึ้นจากส่วนงานปฏิบัติการที่ระบุได้

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งบริษัทเป็นผู้ดูแลและรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่กิจการจะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์หรือขายได้
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- กิจการมีความสามารถที่จะนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- สามารถแสดงได้ว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่นได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้
- กิจการมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนโดยตรงที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

ต้นทุนการพัฒนาอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหากก่อนหน้านี้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้ว จะไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยมในภายหลัง

ต้นทุนในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะรับรู้เป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ตามประมาณการ 3 - 10 ปี

ฐานข้อมูลลูกค้า ที่ได้มา ณ วันซื้อบริษัทย่อยจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อ และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ 5 ปี

เครื่องหมายการค้า ที่ได้มา ณ วันซื้อบริษัทย่อยจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อ และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ 16 ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา

3.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น และเงินลงทุนของบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

3.13 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างเงินที่ได้รับ (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้จะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีนี้ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินบางส่วนหรือทั้งหมดค่าธรรมเนียมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับการให้บริการสภาพคล่องและจะตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานน้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ ในกรณีนี้ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทต้องดำเนินงานอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการขึ้นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มิสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

อย่างไรก็ตาม บริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการ รายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีหรือทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายใต้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภายใต้ของปีปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.15 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานในหลายรูปแบบ บริษัทมีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์

บริษัทรับรู้หนี้สิน ค่าใช้จ่ายสำหรับโบนัส และรับรู้ประมาณการผลประโยชน์ เมื่อมีการผูกพันตามกฎหมาย หรือตามประเพณีปฏิบัติในอดีต ซึ่งก่อให้เกิดภาระผูกพันจากการอนุมาน

สำหรับโครงการสมทบเงินบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ บริษัทไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่มเมื่อได้มีการจ่ายเงินสมทบไปแล้ว ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ สำหรับเงินสมทบจ่ายล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์จนกว่าจะมีการได้รับเงินคืนหรือหักออกเมื่อครบกำหนดจ่าย

สำหรับโครงการผลประโยชน์ คือ โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน ซึ่งจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการและค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปีด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และได้รวมอยู่ในกำไรสะสมในการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

3.16 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้เมื่อบริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

3.17 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน บริษัทจะวัดมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับและการเพิ่มขึ้นของส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องโดยตรง ด้วยมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกให้ ณ วันที่บริษัทได้รับสินค้าหรือคู่สัญญาได้ให้บริการ ถ้าสิ่งตอบแทนที่บริษัทได้รับสามารถระบุได้ (ถ้ามี) มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออก โดยปกติสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีสิ่งตอบแทนอื่นที่บริษัทได้รับ บริษัทวัดมูลค่าของสินค้าหรือบริการที่ไม่สามารถระบุได้ที่ได้รับด้วยผลแตกต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายชำระโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ และมูลค่ายุติธรรมของสินค้าหรือบริการที่สามารถระบุได้ที่ได้รับมา (หรือที่จะได้รับ) ทั้งนี้บริษัทจะวัดมูลค่าของสินค้าหรือบริการที่ไม่สามารถระบุได้ที่ได้รับมา ณ วันที่ให้สิทธิ

3.18 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของเจ้าของ ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่หรือสิทธิในการซื้อขายหุ้นที่จ่ายออกไป โดยแสดงรายการดังกล่าวด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีไว้เป็นรายการหักในส่วน of เจ้าของ โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกตราสารทุนดังกล่าว

3.19 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

ในกรณีที่มีการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ (Multiple element arrangements) องค์ประกอบของรายได้จะปันส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าที่ส่งมอบและภาระที่ต้องปฏิบัติในการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญาโดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบแยกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้อื่นเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.20 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีบัญชีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญตามระยะเวลาที่ออกและเรียกชำระแล้ว

3.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือคณะกรรมการบริษัทที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

4. ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

บริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

4.1 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า-กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

4.2 ส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือสำหรับส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งอายุการใช้งานของสินทรัพย์ส่วนใหญ่จะพิจารณาจากอายุการใช้งานเชิงเทคนิคและประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อนอย่างเป็นสาระสำคัญ หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

4.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

4.4 ประมาณการการด้อยค่าของสินทรัพย์

ผู้บริหารทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุ 3.12

4.5 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.6 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวบางรายการ ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีโดยการประมาณการของผู้บริหาร ซึ่งมีข้อสมมติฐานจากการคาดการณ์ผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต และปรับปรุงด้วยปัจจัยความผันผวนภายนอกอย่างอื่นที่คาดว่าจะกระทบต่อประมาณผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมทั้งการพิจารณาการใช้ผลขาดทุนทางภาษีในอดีต ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาด้วยหลักความระมัดระวังรอบคอบ

4.7 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ผู้บริหารประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกให้ ณ วันที่วัดมูลค่า โดยอ้างอิงกับราคาตลาดของตราสารทุน และบันทึกมูลค่าต่ำกว่าของมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับกับมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน เป็นรายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์และส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในจำนวนเดียวกัน ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุ 3.17

4.8 ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในการประมาณการค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ฝ่ายบริหารพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ผ่านและปัจจัยอื่น โดยใช้หลักความระมัดระวังในการพิจารณาค่าดังกล่าว

4.9 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่เกี่ยวข้อง

ข้อสมมติฐานหลักอื่น ๆ สำหรับการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานอ้างอิงกับสถานการณ์ปัจจุบันในตลาด ข้อมูลเพิ่มเติมเปิดเผยในหมายเหตุ 20

5. การจัดการความเสี่ยงในส่วนของคุณ

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

กลุ่มบริษัทมีรายการทางบัญชีจำนวนหนึ่งซึ่งเกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเกิดจากรายการที่มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการกลุ่มเดียวกัน งบการเงินนี้จึงรวมผลของรายการดังกล่าวตามเกณฑ์ ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท / บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2566
บริษัท วันดีจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ไซกูชั่น ฟลาย จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทย่อย
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด	
(เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอพี จำกัด”)	กรรมการร่วมกัน
นายจิรวุฒิ คุวานันท์	ผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	ความสัมพันธ์	2567	2566
รายได้ค่าบริการ Platform	บริษัทย่อย	720,000	1,708,930
รายได้ค่าบริการจัดการ	บริษัทย่อย	3,616,000	8,332,800
ต้นทุนบริการ	บริษัทย่อย	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	บริษัทย่อย	-	31,004
ดอกเบี้ยรับ	บริษัทย่อย	1,934,245	2,108,299
รายได้อื่น	บริษัทย่อย	26,935	305,463
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	ผู้ถือหุ้นใหญ่	-	7,310,161

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 128,000 บาท

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 1 ปี 9 เดือน 15 วัน ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 และได้มีการขยายระยะเวลาสัญญาเป็นจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 23,000 บาท

บริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 34,000 บาท และยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริหารงาน มีผลตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 54,000 บาท

บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 68,000 บาท

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาให้ใช้บริการแพลตฟอร์มกับ บริษัท วันดิจิทัล เน็ตเวิร์ค จำกัด (ผู้ให้บริการ) โดยระยะเวลาของสัญญา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 โดยกำหนดค่าใช้บริการเดือนละ 120,000 บาท และยกเลิกสัญญาให้ใช้บริการแพลตฟอร์มมีผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ได้ตกลงทำสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงานกับ บริษัท เว็ท แอนด์ มอร์ จำกัด (ผู้เช่า) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการทั่วไปจำนวนรวมเดือนละ 6,000 บาท และยกเลิกสัญญาเช่าและให้บริการพื้นที่สำนักงาน มีผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท เว็ท แอนด์ มอร์ จำกัด (ผู้ว่าจ้าง) ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารงาน (ส่วนงานบริหาร) กับ บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) โดยระยะเวลาของสัญญา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กำหนดค่าจ้างบริหารงานเดือนละ 11,000 บาท และยกเลิกสัญญาว่าจ้างบริหารงาน มีผลตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษากับนายจิรวุฒิ คุวานันท์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยระยะเวลาของสัญญา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และได้มีการต่อสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 อัตราเดือนละ 50,000 บาท

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษาทางกฎหมายและค่าบริการอื่นกับบริษัท อารยา แอนด์ พาร์ตเนอร์ส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอฟพี จำกัด”) ซึ่งมีกรรมการร่วมกัน โดยกำหนดค่าบริการทางกฎหมายและค่าบริการอื่นจำนวนรวม 35,000 บาท (2566 : 70,000 บาท)

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้รวมไว้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
บริษัทย่อย		-	-	962,105	233,281
เงินให้กู้ยืม					
บริษัทย่อย		-	-	24,807,965	21,623,663
บริษัทย่อยของบริษัทย่อย		-	-	25,293,641	19,541,863
ดอกเบี้ยค้างรับ		-	-	29,326	104,990
		-	-	50,130,932	41,270,516

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างกลุ่มบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	31 ธันวาคม 2567
บริษัทย่อย	22,900,000	11,400,000	(8,000,000)	26,300,000
บริษัทย่อยของบริษัทย่อย	20,000,000	7,600,000	-	27,600,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	104,990	538,307	(613,971)	29,326
<u>หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน</u>				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(742,000)	-	-	(742,000)
<u>หัก ปรับมูลค่าเงินให้กู้ยืม</u>				
TFRS 9	(992,474)	(4,701,810)	2,637,890	(3,056,394)
รวม	41,270,516	14,836,497	(5,976,081)	50,130,932

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย จำนวนเงิน 53.90 ล้านบาท เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี

1. บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 23.20 ล้านบาท
2. บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 27.60 ล้านบาท
3. บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด สัญญามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ต่อปี เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบครบ 1 ปี เป็นมูลค่า 3.10 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2566 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการ กระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อย่างไรก็ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนไม่เพียงพอต่อ บัญชีเงินให้กู้ยืม จึงได้พิจารณาดังกล่าวเพื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืมของ บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด จำนวน 0.74 ล้านบาท

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,229,000	38,220,700	19,129,000	27,342,600
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,314,056	2,140,446	2,257,951	2,097,384
รวม	24,543,056	40,361,146	21,386,951	29,439,984

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินสดในมือ	78,197	82,920	30,000	30,000
เงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถาม	106,127,696	54,581,322	100,917,293	50,107,395
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	106,205,893	54,664,242	100,947,293	50,137,395

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถามเป็นเงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวันมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 0.15-0.50 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 : ร้อยละ 0.15-0.55 ต่อปี)

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่				
เกี่ยวข้องกับ (หมายเหตุ 6)	-	-	962,105	233,281
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	2,988,148	13,241,684	59,439	132,571
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น				
- ภาษีซื้อที่ชำระเกินรอนำไปใช้	11,605,776	10,741,341	10,570,685	9,899,324
- รายได้ค้างรับ	206,089	1,676,671	8,489	380
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,403,002	2,712,653	948,111	1,528,902
- ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-
อื่นๆ	5,098,642	1,250,541	2,734,284	27,313
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	21,301,657	29,622,890	15,283,113	11,821,771
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุที่ค้างชำระ ได้ดังนี้				

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น -</u>				
<u> บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	185	21
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	191,520	233,260
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	770,400	-
รวมลูกหนี้การค้า	-	-	962,105	233,281
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น -				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	962,105	233,281

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,004,095	14,074,690	182,606	1,021,800
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	315,390	263,012	208,170	206,789
3 - 6 เดือน	164,214	107,581	164,214	107,581
6 - 12 เดือน	151,773	7,866	151,773	7,866
เกินกว่า 12 เดือน	270,474	-	270,474	-
รวมลูกหนี้การค้า	3,905,946	14,453,149	977,237	1,344,036
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(917,798)	(1,211,465)	(917,798)	(1,211,465)
รวมลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	2,988,148	13,241,684	59,439	132,571
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,087,269	2,712,653	1,632,378	1,528,902
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(684,267)	-	(684,267)	-
รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,403,002	2,712,653	948,111	1,528,902
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	980,617	-	-	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(980,617)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	-	-	-	-

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเผื่อลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ยอดยกมาต้นปี	(1,211,465)	(142,713)	(1,211,465)	-
เพิ่มขึ้น	(1,664,885)	(1,211,465)	(684,267)	(1,211,465)
ลดลง	293,667	142,713	293,667	-
ยอดยกไปสิ้นปี	(2,582,683)	(1,211,465)	(1,602,065)	(1,211,465)

9. สินค้ำคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
สินค้ำเครื่องใช้ไฟฟ้า	-	10,000	-	10,000
สินค้ำเวชภัณฑ์	598,828	1,272,709	-	-
รวม	598,828	1,282,709	-	10,000
หัก ค่าเผื่อสินค้ำที่มีราคาทุนสูงกว่าราคาที่จะ คาดว่าจะได้รับ	(64,800)	-	-	-
รวมสินค้ำคงเหลือ	534,028	1,282,709	-	10,000

ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ยอดยกมาต้นปี	-	(1,302,762)	-	-
เพิ่มขึ้น	(64,800)	-	-	-
ลดลง	-	1,302,762	-	-
ยอดยกไปสิ้นปี	(64,800)	-	-	-

ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อสินค้ำเพิ่มขึ้นสำหรับบรรจุภัณฑ์ของสินค้ำเนื่องจากไม่ได้ใช้งานต่อ

ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทมีการโอนกลับค่าเผื่อการลดลงของสินค้าเนื่องจากสินค้าที่เคตตั้งค้อยค่าได้มีการจำหน่ายแล้ว บริษัทจึงโอนกลับค้อยค่าในส่วนของสินค้าดังกล่าว

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566
เงินฝากประจำ	53,604	52,648
เงินลงทุนทั่วไป	3,330,360	3,330,360
ยอดปลายงวด	3,383,964	3,383,008

10.1 เงินฝากประจำ

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566
ยอดต้นปี	52,648	30,151,123
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยรับ	956	398
จำหน่ายระหว่างปี	-	(30,098,873)
ยอดปลายปี	53,604	52,648

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ยอดคงเหลือทั้งหมดเป็นเงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง มีระยะเวลาฝาก 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.90-1.15 ต่อปี

10.2 เงินลงทุนทั่วไป

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566
ยอดต้นปี	3,330,360	-
เพิ่มขึ้นจากการจัดประเภท	-	3,330,360
ยอดปลายปี	3,330,360	3,330,360

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	สัดส่วน เงินลงทุน	ทุนเรียก ชำระแล้ว	ราคาทุน	ค่าเผื่อการด้อย ค่าเงินลงทุน	รวมเงินลงทุนใน บริษัทย่อย - สุทธิ	ส่วนได้เสียไม่มี อำนาจควบคุม
	(ร้อยละ)	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด	100.00	12,000,000	54,014,110	(45,437,000)	8,577,110	-
บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด	50.00	200,000	900,000	(594,188)	305,812	305,812
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	50.00	200,000	3,476,177	(1,513,000)	1,963,177	(16,447,668)
บริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด	75.00	1,000,000	915,977	-	915,977	884,344
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	50.00	1,000,000	500,000	(95,173)	404,827	404,827
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	100.00	1,000,000	15,450,993	(275,400)	15,175,593	-
รวม					27,342,496	(14,852,685)

ในระหว่างปี 2567 บริษัทให้เงินกู้ยืมกับบริษัทย่อยจำนวน 53.90 ล้านบาท (หมายเหตุ 6) โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02-1.21 ซึ่งต่ำกว่าดอกเบี้ยตลาดที่ร้อยละ 4.11-7.01 ผลต่างของอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาที่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยตลาดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ให้ถือเป็นการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยส่งผลกระทบต่อการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุน 3.46 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2567 บริษัทได้มีการพิจารณาเรื่องการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วยบริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 31,318 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีผลการดำเนินงาน และบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 30,696 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีผลการดำเนินงานเช่นกัน ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 62,014 บาท โดยบริษัทรับรู้เข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

ในระหว่างปี 2567 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ที่ประเมิน ณ วันซื้อกิจการ ปรับปรุงด้วยผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริง และเนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ส่งผลกระทบต่อบัญชีเงินลงทุน จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของ บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 16,705,000 บาท

ในระหว่างปี 2567 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ที่ประเมิน ณ วันซื้อกิจการ ปรับปรุงด้วยผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริง และเนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ส่งผลกระทบต่อบัญชีเงินลงทุน จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของ บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 275,400 บาท

ในระหว่างปี 2567 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ที่ประเมิน ณ วันซื้อกิจการ ปรับปรุงด้วยผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริง และเนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ส่งผลกระทบต่อบัญชีเงินลงทุน จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของ บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 613,000 บาท

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	ทุนเรียก ชำระแล้ว (บาท)	ราคาทุน (บาท)	ค่าเผื่อการด้อย ค่าเงินลงทุน (บาท)	รวมเงินลงทุนใน บริษัทย่อย - สุทธิ (บาท)	ส่วนได้เสียไม่มี อำนาจควบคุม (บาท)
บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด	100.00	12,000,000	52,460,743***	(28,732,000)	23,728,743	-
บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด	50.00	200,000	900,000	(562,870)	337,130	337,130
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด	50.00	200,000	1,634,625	(900,000)	734,625	(9,815,312)
บริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด	75.00	1,000,000	1,040,376	-	1,040,376	698,157
บริษัท ทันโจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด	50.00	1,000,000	500,000	(64,477)	435,523	435,523
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	100.00	1,000,000	15,261,656*	-	15,261,656	-
รวม					41,538,053	(8,344,502)

* ซื้อครั้งที่ 1 สัดส่วน 55% ราคาทุนประกอบไปด้วย 10,257,500 บาท เป็นจำนวนเงินในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เพื่อซื้อหุ้นสามัญทั้งหมด และ 540,000 บาท เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการซื้อธุรกิจ ซึ่งได้จ่ายชำระค่าใช้จ่ายดังกล่าวครบถ้วนแล้ว

* ซื้อครั้งที่ 2 สัดส่วน 45% ราคาทุนประกอบไปด้วย 3,888,000 บาท เป็นจำนวนเงินในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เพื่อซื้อหุ้นสามัญทั้งหมด และ 428,000 บาท เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการซื้อธุรกิจ ซึ่งได้จ่ายชำระค่าใช้จ่ายดังกล่าวครบถ้วนแล้ว

ในระหว่างปี 2566 บริษัทให้เงินกู้ยืมกับบริษัทย่อยจำนวน 42.90 ล้านบาท โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.21 ซึ่งต่ำกว่าดอกเบี้ยตลาดที่ร้อยละ 4.11 ผลต่างของอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาที่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยตลาด ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ให้ถือเป็นการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยส่งผลกระทบต่อการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุน 1.65 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2566 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ที่ประเมิน ณ วันซื้อกิจการ ปรับปรุงด้วยผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริง และเนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ส่งผลกระทบต่อบัญชีเงินลงทุน จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของ บริษัท วันดิจิทัลเน็ตเวิร์ค จำกัด จำนวน 22,242,000 บาท

ในระหว่างปี 2566 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ที่ประเมิน ณ วันซื้อกิจการ ปรับปรุงด้วยผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริง และเนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ส่งผลกระทบต่อบัญชีเงินลงทุน จึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของ บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด จำนวน 900,000 บาท

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้มีการพิจารณาเรื่องการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วยบริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด จำนวน 562,870 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีการค้าเงินธุรกิจ และบริษัท ทันโจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด จำนวน 64,477 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีการค้าเงินธุรกิจเช่นกัน ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 627,347 บาท โดยบริษัทรับรู้เชิงบวกกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 มติอนุมัติให้บริษัทเข้าเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท พันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด (“TJDis”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย 100 % ของบริษัท โดยให้เพิ่มทุนจดทะเบียนใน TJDis จากเดิมที่มีทุนจดทะเบียนจำนวน 30,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ให้เพิ่มทุนจดทะเบียนเพิ่มเติมอีกจำนวน 70,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 100,000,000 บาท โดยการออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ จำนวน 700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้นบริษัทดังกล่าวจะมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว เป็นจำนวน 100,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 7/2566 ของบริษัท เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำธุรกรรมรายการขายกิจการ (หุ้นสามัญ) ที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท พันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด (ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้จะเรียกว่า “TJDis”) (บริษัทย่อย 100 %) จำนวนทั้งหมด 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ให้แก่ นายนิติ ธรรมธารามา (ผู้ซื้อ) ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ในราคารวมทั้งสิ้น 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) จึงคิดเทียบเท่าเป็นมูลค่าซื้อขายหุ้นละ 30 บาทต่อหุ้น

รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (บริษัท พันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด) แสดงรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ณ วันที่ 28 กันยายน 2566	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	321,632
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,170,558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	85
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	160,378
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(364,323)
สินทรัพย์สุทธิ	3,288,330
รับรู้กำไรจากการกลับรายการขาดทุนสะสมของบริษัทย่อยในงบการเงินรวม	96,711,670
เงินลงทุนในบริษัทย่อย TFRS 9	635,523
กลับค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,000,000)
มูลค่าตามบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย	99,635,523
สิ่งตอบแทนในการขายได้รับเป็นเงินสด	30,000,000
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ	(69,635,523)

บริษัทมีกำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในงบการเงินรวมสุทธิจากรายการข้างต้น เป็นจำนวนเงิน 26,711,670 บาท

เงื่อนไขการชำระเงินค่าซื้อขายหุ้น จำนวนเงิน 30,000,000 บาท กำหนดชำระดังนี้

1. งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวนไม่น้อยกว่า 2,000,000 บาท ภายในไม่เกินวันที่ 28 กันยายน 2566

เมื่อชำระเงินงวดที่ 1 แล้วเสร็จ ให้โอนหุ้นจำนวนทั้งหมดให้แก่ผู้ซื้อในวันเดียวกัน พร้อมกับผู้ซื้อต้องนำหุ้นทั้งหมดที่ได้รับโอนมาจดทะเบียนนำต่อบริษัทในวันเดียวกันเช่นกัน เพื่อเป็นหลักประกันการชำระเงินค่าหุ้นในงวดที่เหลือทั้งหมด

2. งวดที่ 2 ชำระเงินจำนวนไม่น้อยกว่า 3,000,000 บาท ภายในไม่เกินวันที่ 15 พฤศจิกายน 2566

3. งวดที่ 3 ชำระเงินจำนวนไม่น้อยกว่า 25,000,000 บาท ภายในไม่เกินวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ตามเงื่อนไขการชำระเงินค่าซื้อขายหุ้น ระหว่างบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และ ผู้ซื้อ ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท บริษัทได้รับชำระเงินค่าซื้อขายหุ้นงวดสุดท้ายภายในหลังรอบระยะเวลารายงาน เป็นจำนวนเงิน 25,000,000 บาท ในวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นที่เรียบร้อย

ในระหว่างปี 2566 บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนที่ออกชำระแล้ว เป็นจำนวน 26,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 260,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทจากเดิมทุนจดทะเบียนที่ออกชำระแล้ว เป็นมูลค่ารวม 5,000,000 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2566

การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำธุรกรรมรายการขายกิจการ (หุ้นสามัญ) ที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด (ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้จะเรียกว่า “TJDM”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย 100 % ของบริษัท ในสัดส่วน 90.1 % ให้แก่นายจิรวุฒิ ภูวนันท์ (“ผู้จะซื้อ”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทและเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 234,260 หุ้น เป็นเงินจำนวน 30,000,000 บาท (ขายที่ราคาดกลรวมกัน) การขายดังกล่าวส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลง ตลอดจนบริษัทเสียอำนาจในการควบคุม บริษัทจึงพิจารณาเป็น“เงินลงทุนทั่วไป” (หมายเหตุ 10)

รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด) แสดงรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2566	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	120,808
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	618,254
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน	37
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12,117
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(112,200)
สินทรัพย์สุทธิ	639,016
รับรู้กำไรจากการกลับรายการขาดทุนสะสมของบริษัทย่อยในงบการเงินรวม	25,360,984
รับรู้กำไรจากการโอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	756,360
โอนไปเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในเงินลงทุนทั่วไป (หมายเหตุ 10)	(3,330,360)
มูลค่าตามบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย	23,426,000
สิ่งตอบแทนในการขายได้รับเป็นเงินสด	30,000,000
B-52 ได้รับลูกหนี้เข้าซื้อจาก TMS	736,161
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ	7,310,161

บริษัทมีกำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในงบการเงินรวมสุทธิจากรายการข้างต้น เป็นจำนวนเงิน 6,574,000 บาท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 อนุมัติให้บริษัทเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด : "V&M") จากเดิมที่บริษัทถือหุ้นอยู่ในบริษัทดังกล่าว สัดส่วนร้อยละ 55 เพิ่มเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อให้บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย 100 % โดยการที่บริษัทจะเข้าไปลงทุนซื้อหุ้นในบริษัทดังกล่าว จากผู้ถือหุ้นเดิม ได้แก่ (1) นางสาวประวีณา พรไพศาลศักดิ์ จำนวน 2,745 หุ้น (2) นางสาวลักขณา แก้วเมือง จำนวน 1,080 หุ้น (3) นางสาวธนศุภางค์ ศรีวาลัย จำนวน 450 หุ้น และ (4) นางสาวรณุช อัสวสุวรรณ์ จำนวน 225 หุ้น รวมเป็นจำนวน 4,500 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว V&M ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 1,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทได้เข้าไปลงทุนซื้อหุ้นใน V&M จากผู้ถือหุ้นเดิมทั้ง 4 รายข้างต้น รวมเป็นจำนวน 4,500 หุ้น ในราคาซื้อขายหุ้นละ 864 บาท รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 3,888,000 บาท และบริษัทได้ดำเนินการจ่ายค่าหุ้นทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566

การทำรายการดังกล่าวส่งผลให้บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียโดยที่อำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง โดยบันทึกขาดทุนเข้าสู่งบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นจำนวนเงิน 4.76 ล้านบาท

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พื้นที่สำนักงานเช่า
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	37,538,891
บวก สัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้น	5,116,911
เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	(33,042,072)
โอนออก (หมายเหตุ 14)	(2,864,563)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6,749,167
ลดลงจากการยกเลิกสัญญากับบริษัทย่อย	(1,632,256)
ลดลง สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	
บริษัทย่อย	(4,485)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	5,112,426

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พื้นที่สำนักงานเช่า
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(7,038,542)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,258,641)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	7,038,542
โอนออก (หมายเหตุ 14)	348,495
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(910,146)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,170,496)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา กับบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14)	334,822
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(1,745,820)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	5,839,021
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,366,606

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 หากบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมจากสัญญาให้เข้าจะมีมูลค่าปัจจุบันเท่ากับ 3.37 ล้านบาท เป็นมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 เหตุที่มูลค่ายุติธรรมมีความใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากบริษัทแม่ได้ให้บริษัทย่อยเช่าในอัตราที่ใกล้เคียงกับสัญญาที่บริษัทแม่เช่ากับบุคคลภายนอก

ในระหว่างปี 2567 บริษัทได้มีการยกเลิกสัญญากับบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทดังกล่าวหยุดดำเนินธุรกิจ สิ้นสุดเดือนกรกฎาคม บริษัทได้ปรับปรุงผลกระทบจากการแก้ไขสัญญาดังกล่าวแล้วในงบการเงิน

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้มีการแก้ไขสัญญา โดยปรับลดพื้นที่เช่าให้กับบริษัทย่อย และการคิดค่าใช้จ่ายส่วนกลางให้เหมาะสม บริษัทได้ปรับปรุงผลกระทบจากการแก้ไขสัญญาดังกล่าวแล้วในงบการเงิน

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้มีการยกเลิกสัญญากับบริษัทย่อย 2 บริษัท เนื่องจากมีการขายบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด สิ้นสุดเดือนมิถุนายน และบริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด สิ้นสุดเดือนกันยายน บริษัทได้ปรับปรุงผลกระทบจากการแก้ไขสัญญาดังกล่าวแล้วในงบการเงิน

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

13. ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
	อาคาร	และเครื่องใช้สำนักงาน		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,653,278	13,012,193	139,159	20,804,630
ซื้อเพิ่ม	458,261	76,385	-	534,646
จำหน่าย	-	(1,559,757)	(139,159)	(1,698,916)
ตัดจำหน่าย	-	(2,700,000)	-	(2,700,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	8,111,539	8,828,821	-	16,940,360
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,003,164	10,369,234	7,998	17,380,396
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	374,641	1,843,344	17,670	2,235,655
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	-	(1,551,275)	(25,668)	(1,576,943)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(2,699,999)	-	(2,699,999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,377,805	7,961,304	-	15,339,109
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	733,734	867,517	-	1,601,251

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม			
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
	อาคาร	และเครื่องใช้สำนักงาน		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	7,760,324	16,108,013	-	23,868,337
ซื้อเพิ่ม	84,750	113,194	139,159	337,103
จำหน่าย	-	(3,185,972)	-	(3,185,972)
ตัดจำหน่าย	(191,796)	(23,042)	-	(214,838)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,653,278	13,012,193	139,159	20,804,630
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	5,559,380	9,652,311	-	15,211,691
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,556,396	3,811,365	7,998	5,375,759
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	-	(3,071,404)	-	(3,071,404)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่ตัดจำหน่าย	(112,612)	(23,038)	-	(135,650)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,003,164	10,369,234	7,998	17,380,396
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	650,114	2,642,959	131,161	3,424,234

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
	อาคาร	และเครื่องใช้สำนักงาน		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,670,254	12,633,060	-	20,303,314
ซื้อเพิ่ม	458,261	28,451	-	486,712
จำหน่าย	-	(1,559,757)	-	(1,559,757)
ตัดจำหน่าย	-	(2,700,000)	-	(2,700,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	8,128,515	8,401,754	-	16,530,269

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องคิดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
	อาคาร	และเครื่องใช้สำนักงาน		
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,005,776	10,775,246	-	17,781,022
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	374,641	1,399,049	-	1,773,690
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	-	(1,551,275)	-	(1,551,275)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(2,699,999)	-	(2,699,999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,380,417	7,923,021	-	15,303,438
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	748,098	478,733	-	1,226,831

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องคิดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
	อาคาร	และเครื่องใช้สำนักงาน		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	7,585,504	12,664,110	-	20,249,614
ซื้อเพิ่ม	84,750	395,750	-	480,500
จำหน่าย	-	(426,800)	-	(426,800)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,670,254	12,633,060	-	20,303,314
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	5,483,223	8,125,911	-	13,609,134
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,522,553	3,014,490	-	4,537,043
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	-	(365,155)	-	(365,155)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,005,776	10,775,246	-	17,781,022
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	664,478	1,857,814	-	2,522,292

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีการจำหน่ายเครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 1 บาท และ 8,481 บาท โดยมีกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เท่ากับ 1,401 บาท และ 85,025 บาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายยานพาหนะ ซึ่งจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 113,491 บาท โดยมีกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เท่ากับ (57,416) บาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทบันทึกการโอนสินทรัพย์ ในส่วนปรับปรุงอาคารเช่าของบริษัท ที่ได้เช่าพื้นที่ติดตั้งจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย เนื่องจากได้ยกเลิกสัญญาเช่า จำนวน 79,189 บาท

ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายเครื่องใช้สำนักงานและเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 114,567 บาท และ 60,747 บาท โดยมีกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เท่ากับ 47,317 บาท และ (28,603) บาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		
	พื้นที่สำนักงานเช่า	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	78,097,129	185,792	78,282,921
บวก สัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้น	-	-	-
หัก บริษัทย่อยแห่งหนึ่งยกเลิกสัญญาเช่า	(25,766,771)	-	(25,766,771)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	52,330,358	185,792	52,516,150
บวก สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข			
บริษัทย่อย	4,485	-	4,485
ลดลง สัญญาเช่าทางการเงิน - ครบกำหนด	-	(185,792)	(185,792)
ลดลง สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	(1,572,205)	-	(1,572,205)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	50,762,638	-	50,762,638

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		
	พื้นที่สำนักงานเช่า	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(20,401,027)	(112,249)	(20,513,276)
หัก บริษัทย่อยแห่งหนึ่งยกเลิกสัญญาเช่า	13,059,870	-	13,059,870
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(11,192,512)	(46,448)	(11,238,960)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(18,533,669)	(158,697)	(18,692,366)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(8,656,404)	(27,095)	(8,683,499)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี - สัญญาเช่าครบกำหนด	-	185,792	185,792
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(27,190,073)	-	(27,190,073)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	33,796,689	27,095	33,823,784
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	23,572,565	-	23,572,565

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พื้นที่สำนักงานเช่า	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	14,791,467	185,792	14,977,259
บวก สัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้น	(5,116,911)	-	(5,116,911)
บวก สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	33,042,072	-	33,042,072
รับโอน (หมายเหตุ 12)	2,864,563	-	2,864,563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	45,581,191	185,792	45,766,983
บวก สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข			
บริษัทย่อย	4,485	-	4,485
บวก บริษัทย่อยแห่งหนึ่งยกเลิกสัญญาเช่า	1,632,256	-	1,632,256
ลดลง สัญญาเช่าทางการเงิน - ครบกำหนด	-	(185,792)	(185,792)
ลดลง สัญญาเช่าทางการเงิน - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	(1,567,720)	-	(1,567,720)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	45,650,212	-	45,650,212

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พื้นที่สำนักงานเช่า	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(2,773,401)	(112,249)	(2,885,650)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(7,463,085)	(46,448)	(7,509,533)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี - เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข	(7,038,542)	-	(7,038,542)
รับโอน (หมายเหตุ 12)	(348,495)	-	(348,495)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(17,623,523)	(158,697)	(17,782,220)
หัก บริษัทย่อยแห่งหนึ่งยกเลิกสัญญาเช่า			
(หมายเหตุ 12)	(334,822)	-	(334,822)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(7,485,908)	(27,095)	(7,513,003)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี - สัญญาเช่าครบกำหนด	-	185,792	185,792
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(25,444,253)	-	(25,444,253)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,957,668	27,095	27,984,763
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	20,205,959	-	20,205,959

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีการทำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงานดังนี้

1. บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้อง มีระยะเวลา 1 ปี (และต่อได้คราวละ 2 ปี เมื่อสิ้นสุดวันที่ตามสัญญา) โดยมีช่วงระยะเวลาตามสัญญาตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2570 โดยมีอัตราค่าเช่าต่อเดือน 829,592 บาท

ในระหว่างปี 2566 บริษัทย่อยสิ้นสุดวันที่ตามสัญญาในวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่กับทางบริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จึงทำให้ในงบการเงินรวม สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง เป็นจำนวน 12.71 ล้านบาท

15. ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ค่าความนิยม	39,501,250	39,501,250
หัก ค่าเผื่อด้อยค่า	(11,430,000)	(11,430,000)
สุทธิ	28,071,250	28,071,250

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		
	มูลค่าเริ่มแรก	ค่าเผื่อด้อยค่า	สุทธิ
บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด	29,151,484	(10,630,000)	18,521,484
บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด	400,000	(400,000)	-
บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดัคท์ จำกัด	400,000	(400,000)	-
บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด	9,549,766	-	9,549,766
รวม	39,501,250	(11,430,000)	28,071,250

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้มีการพิจารณาเรื่องการด้อยค่าค่าความนิยมของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เพิ่มจำนวน 800,000 บาท ได้แก่ บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด จำนวน 400,000 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีการค้าเงินธุรกิจ และบริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดัคท์ จำกัด จำนวน 400,000 บาท เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีการค้าเงินธุรกิจเช่นกัน ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงบันทึกค่าเผื่อด้อยค่าค่าความนิยมเป็นจำนวนเงิน 800,000 บาท โดยบริษัทรับรู้เข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากราคาความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา		
	ข้อมูลลูกค้า	การคำนวณ	เครื่องมือ	การพัฒนา	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	44,234,290	3,523,188	10,613,654	13,592,252	71,963,384
ซื้อเพิ่ม	220,200	-	-	8,718,181	8,938,381
การโอนเข้า (ออก)	7,206,692	-	-	(7,206,692)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	51,661,182	3,523,188	10,613,654	15,103,741	80,901,765
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	885,496	885,496
การโอนเข้า (ออก)	4,499,737	-	-	(4,499,737)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	56,160,919	3,523,188	10,613,654	11,489,500	81,787,261
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(23,861,826)	(1,349,430)	(1,270,367)	-	(26,481,623)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,354,068)	(704,638)	(663,353)	-	(3,722,059)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(26,215,894)	(2,054,068)	(1,933,720)	-	(30,203,682)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,042,659)	(350,393)	(663,354)	-	(3,056,406)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(28,258,553)	(2,404,461)	(2,597,074)	-	(33,260,088)
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(9,386,031)	-	-	(5,947,487)	(15,333,518)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(27,050,544)	(1,118,727)	(4,557,273)	(5,947,487)	(38,674,031)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	16,059,257	1,469,120	8,679,934	9,156,254	35,364,565
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	851,822	-	3,459,307	5,542,013	9,853,142

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	43,208,340	13,273,288	56,481,628
ซื้อเพิ่ม	40,000	8,011,951	8,051,951
การโอนเข้า(ออก)	5,829,617	(5,829,617)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	49,077,957	15,455,622	64,533,579
ซื้อเพิ่ม	-	885,496	885,496
การโอนเข้า(ออก)	4,499,737	(4,499,737)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	53,577,694	11,841,381	65,419,075
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(23,782,544)	-	(23,782,544)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,175,977)	-	(2,175,977)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(25,958,521)	-	(25,958,521)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,861,641)	-	(1,861,641)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(27,820,162)	-	(27,820,162)
ค่าเผื่อการด้อยค่า			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(9,386,031)	(5,947,487)	(15,333,518)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(25,468,025)	(5,947,487)	(31,415,512)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	13,733,405	9,508,135	23,241,540
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	289,507	5,893,894	6,183,401

บริษัท ปี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเพื่อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ขอยกมาต้นปี	(15,333,518)	(15,975,219)	(15,333,518)	(12,535,682)
เพิ่มขึ้น	(23,340,513)	(2,797,836)	(16,081,994)	(2,797,836)
ลดลง	-	3,439,537	-	-
ขอยกไปสิ้นปี	(38,674,031)	(15,333,518)	(31,415,512)	(15,333,518)

ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย เงินเดือนฝ่ายพัฒนาโปรแกรม เป็นจำนวนเงิน 1.24 ล้านบาท (2566 : จำนวนเงิน 6.31 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังอยู่ในระหว่างการพัฒนา จำนวนเงิน 5.54 ล้านบาท (2566 : จำนวนเงิน 9.16 ล้านบาท)

ในระหว่างปี 2567 บริษัทบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนทั้งจำนวน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.08 ล้านบาท ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มที่บริษัทคาดว่าจะไม่ได้ใช้งาน (2566 : จำนวนเงิน 2.80 ล้านบาท)

ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนทั้งจำนวน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 17.66 ล้านบาท ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์ที่บริษัทคาดว่าจะไม่ได้ใช้งาน

ในระหว่างปี 2567 บริษัทบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าข้อมูลลูกค้า จำนวนเงิน 1.12 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ณ วันซื้อกิจการ และปรับปรุงด้วยยอดผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริงต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

ในระหว่างปี 2567 บริษัทบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าเครื่องหมายการค้า จำนวนเงิน 4.56 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ณ วันซื้อกิจการ และปรับปรุงด้วยยอดผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริงต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

ในระหว่างปี 2566 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยผู้ประเมินอิสระ เนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด จึงได้พิจารณาโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าข้อมูลลูกค้า จำนวนเงิน 2.17 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2566 บริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยใช้วิธีการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยผู้ประเมินอิสระ เนื่องจากมูลค่าที่จะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด จึงได้พิจารณาโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องหมายการค้า จำนวนเงิน 1.27 ล้านบาท

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เจ้าหนี้การค้า	41,508	-	2,118	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	758,014	1,400,144	445,071	1,025,707
รายได้รอการรับรู้	3,365	899	-	899
เจ้าหนี้อื่น	2,917,549	3,685,615	2,444,960	806,116
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3,720,436	5,086,658	2,892,149	1,832,722

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	35,764,679	60,129,997	35,764,679	43,851,437
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	-	(13,863,421)	-	-
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา	(1,567,720)	-	(1,567,720)	-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	1,477,357	2,016,946	1,477,357	1,651,265
เงินจ่ายชำระ	(9,821,691)	(12,518,843)	(9,821,691)	(9,738,023)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	25,852,625	35,764,679	25,852,625	35,764,679
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(8,409,624)	(8,524,133)	(8,409,624)	(8,524,133)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วน ที่ถึงกำหนดชำระในปี	17,443,001	27,240,546	17,443,001	27,240,546

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการไถ่หรือขาดทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	8,683,499	11,238,961	7,513,003	7,509,533
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,477,357	2,016,946	1,477,357	1,651,265
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	-	-	-	-
รวม	10,160,856	13,255,907	8,990,360	9,160,798

19. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	630,808	495,782	-	-
ประมาณการหนี้สินจากการรื้อถอน	-	-	-	-
สัญญาเช่า	-	(10,659)	-	-
รวม	630,808	485,123	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	708,269	1,372,021	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	41,032	30,797	41,032	30,796
รวม	749,301	1,402,818	41,032	30,796

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ส่วนประกอบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือ	9,720	-	-	-
ค่าเพื่อการด้อยค่าลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	467,505	242,293	320,413	242,293
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืม	-	-	148,400	148,400
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	9,582,952	6,051,869
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,925,389	1,773,694	1,899,099	1,759,784
ประมาณการรื้อถอนทรัพย์สิน	173,912	81,611	173,912	81,611
สัญญาเช่า	(456,012)	(388,179)	(456,012)	(388,179)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(538,707)	(259,520)
ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี	79,767,817	82,123,690	69,024,918	75,917,310
รวม	81,888,331	83,833,109	80,154,975	83,553,568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายใน 5 ปี ที่บริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	11,370,560	13,485,619	8,798,921	7,326,568
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,098,439	3,655,449	2,410,696	2,259,095
ต้นทุนดอกเบี้ย	310,972	263,203	227,992	167,592
โอนออก	-	(164,131)	-	(23,234)
	14,779,971	17,240,140	11,437,609	9,730,021

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
การวัดมูลค่าใหม่				
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(2,267,203)	-	(134,519)
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	(1,707,936)	(864,127)	(1,707,936)	(533,407)
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	-	(1,616,470)	-	(7,166)
	(1,707,936)	(4,747,800)	(1,707,936)	(675,092)
การจ่ายชำระเงิน				
จ่ายชำระผลประโยชน์	-	-	-	-
จ่ายชำระเงินทดเชย	(247,235)	(1,121,780)	(234,177)	(256,008)
	(247,235)	(1,121,780)	(234,177)	(256,008)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	12,824,800	11,370,560	9,495,496	8,798,921
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	12,824,800	11,370,560	9,495,496	8,798,921
หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	(2,000,000)	-	(2,000,000)	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์				
- สุทธิ	10,824,800	11,370,560	7,495,496	8,798,921
ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	2.63% - 3.79%	2.63% - 3.79%	2.63%	2.63%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00% - 27.00%	0.00% - 27.00%	0.00% - 27.00%	0.00% - 27.00%

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณ

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
		ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
		2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง 896,855	ลดลง 847,547	เพิ่มขึ้น 1,041,713	เพิ่มขึ้น 982,457
อัตรากำขึ้นเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น 1,150,536	เพิ่มขึ้น 962,227	ลดลง 1,010,259	ลดลง 847,229
อัตรากำลาออก	ร้อยละ 1	ลดลง 967,126	ลดลง 913,653	เพิ่มขึ้น 374,987	เพิ่มขึ้น 349,461

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในการคำนวณผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีกรคิดลด :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	ภายใน 1 ปี	ระหว่าง 1 - 3 ปี	ระหว่าง 3 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,575,000	6,445,910	4,967,142	150,640,188	163,628,240
รวม	1,575,000	6,445,910	4,967,142	150,640,188	163,628,240
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	6,445,910	1,166,886	3,800,256	119,854,255	131,267,307
รวม	6,445,910	1,166,886	3,800,256	119,854,255	131,267,307

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	ภายใน 1 ปี	ระหว่าง 1 - 3 ปี	ระหว่าง 3 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,575,000	6,445,910	4,967,142	53,978,335	66,966,387
รวม	1,575,000	6,445,910	4,967,142	53,978,335	66,966,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	6,445,910	1,166,886	3,800,256	53,978,335	65,391,387
รวม	6,445,910	1,166,886	3,800,256	53,978,335	65,391,387

21. พุนเรือหนี้และส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้นสามัญ (บาท)	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (บาท)	รวม (บาท)
ทุนจดทะเบียน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (มูลค่าที่				
ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท)	958,551,605	479,275,803	-	479,275,803
เพิ่ม ทุนจดทะเบียน	1,621,204,216	810,602,108	-	810,602,108
(ลด) ทุนจดทะเบียน	(221,204,216)	(110,602,108)	-	(110,602,108)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,358,551,605	1,179,275,803	-	1,179,275,803
ทุนที่ออกและชำระแล้วเต็มมูลค่า				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (มูลค่าที่				
ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท)	737,347,389	368,673,694	66,978,953	435,652,647
เพิ่ม ทุนที่ออกและชำระแล้ว	268,931,722	134,465,861	(45,718,393)	88,747,468
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,006,279,111	503,139,555	21,260,560	524,400,115

มติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้มีมติสำคัญดังนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่าย โดย ณ ปัจจุบันบริษัทมีหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่าย เหลืออยู่จำนวน 221,204,216 หุ้น ด้วยเหตุดังกล่าวบริษัทจึงจำเป็นต้องลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 110,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 479,275,802.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 368,673,694.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัทซึ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 221,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท บริษัทจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2567

2. อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก จำนวน 810,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 1,179,275,802.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท บริษัทจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2567

ประเภทการเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่ม ทุนที่จะออกใหม่ (หุ้น)
• รองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	221,204,216
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท RO (ผู้ถือหุ้นเดิม)	456,000,000
• รองรับการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภท PP (บุคคลในวงจำกัด)	244,000,000
• รองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ใหม่ของบริษัท รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่	700,000,000
รวมทั้งสิ้น	1,621,204,216

3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท จำนวนไม่เกิน 221,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
 - (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทจำนวนไม่เกิน 147,469,478 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ ปัจจุบัน (ทุนชำระแล้วของบริษัท ณ ปัจจุบันมีจำนวน 737,347,389 หุ้น) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
 - (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทจำนวนไม่เกิน 73,734,738 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ ปัจจุบัน (ทุนชำระแล้วของบริษัท ณ ปัจจุบันมีจำนวน 737,347,389 หุ้น) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายในคราวเดียว หรือแบ่งเป็นส่วน ๆ เพื่อเสนอขายเป็นคราว ๆ

4. อนุมัติการออกและการจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท แบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภทการจัดสรรและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Right Offering : RO) จำนวนไม่เกิน 456,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (RO) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท (สามสิบสามสตางค์) ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท
5. อนุมัติการออกและการจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท แบบกำหนดวัตถุประสงค์ ประเภทการจัดสรรและเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจงในวงจำกัด (Private Placement : PP) จำนวนไม่เกิน 244,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) จำนวน 2 ราย ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท (สามสิบสามสตางค์) ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยราคาเสนอขายดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท

โดยจัดสรรและเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจงในวงจำกัด (Private Placement : PP) จำนวน 2 ราย ได้แก่

- (1) นายพิศิษฐ์ ภูสนาม กรมการผู้จัดการ บริษัท วิลล่า มาร์เก็ต เจพี จำกัด จำนวน 122,000,000 หุ้น
- (2) ดร.อัครา อัมม ภูสนาม กรมการผู้จัดการ บริษัท โพรต้าเทค อิงค์ จำกัด จำนวน 122,000,000 หุ้น

ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท (สามสิบสามสตางค์) ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยราคาเสนอขายดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติให้บริษัทออกและเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด ที่มีมติกำหนดราคาเสนอขายหุ้นไว้อย่างชัดเจน คือระหว่างวันที่ 20 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 9 กันยายน 2567

โดยกำหนดวันจองซื้อและชำระเงินค่าซื้อหุ้นเพิ่มทุนสำหรับบุคคลในวงจำกัด (PP) ในระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2567

การจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) ในครั้งนี้ เมื่อครบกำหนดระยะเวลาการจองและชำระเงินค่าซื้อหุ้นเพิ่มทุน PP ดังกล่าวแล้ว ปรากฏว่าภายในระยะเวลาการจองซื้อและชำระเงินค่าซื้อหุ้นดังกล่าวได้มีบุคคลในวงจำกัด (PP) จำนวน 1 ราย ซึ่งได้แก่ นายพิศิษฐ์ ภูสนาม ได้ชำระเงินค่าซื้อหุ้นเพิ่มทุน PP เข้ามาจำนวน 122,000,000 หุ้น (หนึ่งร้อยยี่สิบสองล้านหุ้น) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท (สามสิบสามสตางค์) คิดเป็นเงินค่าขายหุ้นได้จำนวน 40,260,000 บาท (สี่สิบล้านสองแสนหกหมื่นบาทถ้วน)

ส่วนบุคคลในวงจำกัด (PP) อีก 1 ราย ยังมิได้ทำการจองซื้อและชำระเงินค่าซื้อหุ้นให้แก่บริษัทแต่ประการใด

6. อนุมัติการออกและการจัดสรรเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท (Warrant) รุ่นที่ 4 (B52-W4) จำนวนไม่เกิน 700,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering - Warrant : RO-Warrant) โดยกำหนดรายชื่อบริษัทและผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรร B52-W4 (Record Date) ในวันที่ 6 ธันวาคม 2567

7. อนุมัติการออกและการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท จำนวนไม่เกิน 700,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 350,000,000 บาท เพื่รองรับการออกและการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (B52-W4) มาเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (B52-W4) มีอัตราการใช้สิทธิแปลงสภาพตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (Exercise Ratio) ในอัตรา 1 หน่วย Warrant (B52-W4) ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ และมีราคาใช้สิทธิแปลงสภาพ (Exercise Price) มาเป็นหุ้นสามัญใหม่ เท่ากับ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) ต่อหุ้น (ยกเว้นกรณีการปรับราคาใช้สิทธิ)

ตามที่บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ออกและจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท โดยบริษัทสามารถขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ได้จำนวน 122,000,000 หุ้น (หนึ่งร้อยยี่สิบสองล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ซึ่งได้แก่ นายพิศิษฐ์ ภูสนาม ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท (สามสิบสามสตางค์) คิดเป็นเงินจำนวน 40,260,000 บาท (สี่สิบล้านสองแสนหกหมื่นบาทถ้วน) และบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้จึงคิดเป็นจำนวนทุนชำระแล้วที่เพิ่มขึ้นใหม่อีกจำนวน 61,000,000 บาท (หกสิบล้านบาทถ้วน) โดยเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว จากเดิม จำนวน 368,673,694.50 บาท (สามร้อยหกสิบแปดล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสามพันหกร้อยเก้าสิบสี่บาทห้าสิบสตางค์) เป็นทุนชำระแล้วใหม่ จำนวน 429,673,694.50 บาท (สี่ร้อยยี่สิบเก้าล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสามพันหกร้อยเก้าสิบสี่บาทห้าสิบสตางค์)

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาจัดหาแหล่งทุนกับบริษัท ออฟเฟอร์มี จำกัด โดยมีกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท กำหนดค่าตอบแทนเป็นเงินในอัตรา 4% ของยอดเงินที่ผู้ว่าจ้างได้รับการขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่แบบ Private Placement เป็นจำนวนเงิน 1,610,400 บาท

ตามที่บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ออกและจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Right Offering : RO) จำนวนไม่เกิน 456,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท โดยกำหนดวันจองซื้อและชำระเงินค่าซื้อหุ้นเพิ่มทุนใหม่สำหรับผู้ถือหุ้นเดิมในระหว่างวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 นั้นปรากฏว่าบริษัทสามารถขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (RO) ได้จำนวน 146,931,722 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท คิดเป็นเงินค่าขายหุ้นได้จำนวน 48,487,468.26 บาท ทั้งนี้หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 146,931,722 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จึงคิดเป็นจำนวนทุนชำระแล้วที่เพิ่มขึ้นใหม่อีกจำนวน 73,465,861 บาท (เจ็ดสิบล้านสี่แสนหกหมื่นห้าพันแปดร้อยหกสิบแปดบาทถ้วน) โดยเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว จากเดิม จำนวน 429,673,694.50 บาท (สี่ร้อยยี่สิบเก้าล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสามพันหกร้อยเก้าสิบสี่บาทห้าสิบสตางค์) เป็นทุนชำระแล้วใหม่ จำนวน 503,139,555.50 บาท (ห้าร้อยสามล้านหนึ่งแสนสามหมื่นเก้าพันห้าร้อยห้าสิบบาทห้าสิบสตางค์)

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ประชุมเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

- (1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 96,523,936 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 465,197,630.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 368,673,694.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัทซึ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 193,047,872 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- (2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) อีกจำนวน 110,602,108 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 368,673,694.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 479,275,802.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 221,204,216 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

22. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามธรรมชาติประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	683,882	1,282,999	10,000	(10,000)
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุน	-	(58,646,654)	-	62,325,362
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	55,195,017	83,114,988	30,576,155	38,468,611
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 12, 13, 14)	10,919,154	16,614,719	10,457,189	13,305,217
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 16)	3,056,406	3,722,059	1,861,641	2,175,977
ขาดทุน (โอนกลับ) จากการค้ำค่า (หมายเหตุ 8, 11, 16)	24,024,780	18,067	34,421,675	27,309,183
ค่าส่งเสริมการขาย	743,008	1,754,971	124,650	175,336
ค่าบริการวิชาชีพ	7,839,980	10,083,900	6,590,740	8,196,150
ค่าสาธารณูปโภค	723,988	1,858,840	614,190	718,172
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	3,409,409	3,565,152	2,638,688	2,426,687

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	627,417	512,050	-	-
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)	(799,202)	(174,662)	10,235	7,788
รวม ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(171,785)	337,388	10,235	7,788

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้สำหรับขาดทุนก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(104,404,923)	(38,304,778)	(90,015,237)	(151,210,107)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	(18,990,246)	(35,983,125)	(18,003,047)	(30,242,021)
ผลกระทบ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	4,379,582	6,017,876	7,149,464	5,633,119
ขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	(64,529,736)	(75,665,981)	(58,171,335)	(51,308,408)
ลดลงจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	-	24,019,590	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	79,767,817	82,123,690	69,024,918	75,917,310
รวม	627,417	512,050	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(799,202)	(174,662)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(171,785)	337,388	10,235	7,788

24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปี

	งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(97,724,955)	(31,129,788)
จำนวนหุ้นสามัญต้นปี (หุ้น)	737,347,389	737,347,389
หุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี ตามวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	33,861,017	-
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	771,208,406	737,347,389
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.1267)	(0.0422)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(90,025,472)	(151,217,895)
จำนวนหุ้นสามัญต้นปี (หุ้น)	737,347,389	737,347,389
หุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	33,861,017	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	771,208,406	737,347,389
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.1167)	(0.2051)

25. ข้อมูลตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับ และสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน 9 ส่วนงานหลัก ประกอบด้วย

- 1) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) ซึ่งรวมถึง การซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟู้ดส์ การให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (E-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay**
- 2) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค*
- 3) ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์
- 4) ส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า*
- 5) ส่วนงานให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่าง ๆ
- 6) ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด**
- 7) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ
- 8) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ และการให้บริการทางการแพทย์ และ
- 9) ส่วนงานธุรกิจให้บริการอบรมและสัมมนา

และดำเนินธุรกิจในประเทศไทย กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในข้อมูลทางการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในข้อมูลทางการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

*บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำหน่ายหุ้นและบริษัทหมดอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับ
ส่วนงานในระหว่างปี 2566 จึงทำให้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค และส่วนงานบริการทางการเงิน
โดยการเป็นตัวแทนขายหน้าไม่มียอดแสดงในปี 2567

**บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้มีการหยุดการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานดังกล่าวในระหว่างปี
2566 จึงทำให้ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ และส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาดไม่มียอด
แสดงในปี 2567

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)																				
งบการเงินรวม																				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม																				
ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์**		ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค*		ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์		ส่วนงานบริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนนายหน้า*		ส่วนงานให้บริการรับโฆษณาทางสื่อโดยใช้คอมพิวเตอร์ระบบต่างๆ		ส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาด**		ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ		ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์		ส่วนงานธุรกิจให้บริการอบรมและสัมมนา		รวม		
2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	
ผลการรับรู้รายได้																				
ลาหนึ่ง	-	-	-	1,958,501	1,163,119	7,756,272	-	903,568	1,070,052	2,578,090	-	-	241,343	236,315	-	280,374	-	-	2,474,514	13,713,120
ลาหนึ่ง	-	70,260	-	201,250	5,711,287	21,967,595	-	358,717	13,781,276	25,321,238	-	6,000,000	-	-	-	-	153,925	2,749,065	19,646,488	56,668,125
	-	70,260	-	2,159,751	6,874,406	29,723,867	-	1,262,285	14,851,328	27,899,328	-	6,000,000	241,343	236,315	-	280,374	153,925	2,749,065	22,121,002	70,381,245
	-	70,260	-	2,159,751	6,874,406	29,723,867	-	1,262,285	14,851,328	27,899,328	-	6,000,000	241,343	236,315	-	280,374	153,925	2,749,065	22,121,002	70,381,245
งานตามส่วนงาน	-	18,441	-	(936,228)	3,812,764	9,932,145	-	(2,304,604)	(6,476,541)	5,101,501	(2,657,953)	2,169,214	(2,377,662)	(1,587,874)	-	(905,827)	79,370	(5,307,990)	(7,620,022)	6,178,778
สามารถปันส่วนได้																			(96,176,887)	(108,112,593)
การดำเนินงาน																			(103,796,909)	(101,933,815)
																			869,343	65,645,982
การเงิน																			(1,477,357)	(2,016,945)
ภาษีเงินได้																			(104,404,923)	(38,304,778)
รายได้ภาษีเงินได้																			171,785	(337,388)
สำหรับปี																			(104,233,138)	(38,642,166)

*บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) จำหน่ายหุ้นและบริษัทหมดอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานในระหว่างปี 2566 จึงทำให้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค และส่วนงานบริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้าไม่มียอดแสดงในปี 2567

**บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้มีการหยุดการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานดังกล่าวในระหว่างปี 2566 จึงทำให้ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ และส่วนงานให้บริการแพลตฟอร์มและวิจัยทางการตลาดไม่มียอดแสดงในปี 2567

26. เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม				
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	เครื่องมือทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทาง การเงินที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่าราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 2
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	106.21	106.21	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	21.30	21.30	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3.33	0.05	3.38	3.33
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	3.33	127.56	130.89	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	3.72	3.72	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	25.85	25.85	
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	0.87	0.87	
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	30.44	30.44	

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

บริษัทพิจารณามูลค่ายุติธรรมระดับ 2 ของเงินลงทุนทั่วไป (หมายเหตุ 10)

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรง หรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

27. ภาระผูกพัน**27.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดตามสัญญา**

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาบริการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
ตามสัญญาบริการ				
ภายใน 1 ปี	193,802	577,197	138,752	548,920
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	8,700	43,500	-	-
รวม	202,502	620,697	138,752	548,920

27.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีการค้ำประกัน เพื่อดำเนินธุรกิจตามปกติจำนวน 0.06 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทต้องนำเงินฝากธนาคารมาใช้เป็นหลักประกันค้ำประกัน

27.3 คดีความฟ้องร้อง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ไม่มีคดีความฟ้องร้องใด ๆ

28. การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน**28.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน**

กิจกรรมของบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

(ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย				
		ปรับขึ้นลง	ไม่มี			อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	106.21	-	106.21	0.15 - 0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.06	-	-	21.24	21.30	3.61 - 5.42
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	0.05	3.33	3.38	0.90 - 1.15
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.06	-	0.06	1.15
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	3.72	3.72	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.41	17.44	-	-	25.85	7.01

บริษัท ปี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย				อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	54.66	-	54.66	0.15 - 0.55
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.27	-	-	29.35	29.62	3.61 - 5.42
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	3.38	-	3.38	0.60
สินทรัพย์ทางการเงิน ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.06	-	0.06	0.60
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	5.09	5.09	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.52	27.24	-	-	35.76	4.06 - 5.65

(ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ บริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม บริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมการให้สินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

(ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอย่างเพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับย่อมแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของบริษัทที่มีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

28.2 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการที่แสดงในงบฐานะทางการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินลงทุนเพื่อค่า หนี้สินทางการเงินของบริษัทที่แสดงอยู่ใน

งบฐานะทางการเงินประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว นโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

ราคาตามบัญชีของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนระยะสั้น ถูกเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมในหมายเหตุ 10

29. อัตราส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้นชำระแล้ว

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นชำระแล้ว 33 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินรวม และบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นชำระแล้ว 38 ของทุนชำระแล้วตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ซึ่งเป็นอัตราส่วนทางการเงินที่ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว และเป็นเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังคงใช้มาตรการดำเนินการเพื่อเตือนผู้ลงทุนโดยการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution - Business) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทอย่างต่อเนื่องจากวันที่เริ่มประกาศขึ้นเครื่องหมาย CB เมื่อวันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2567 ทั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ พ.ศ. 2561 ซึ่งได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมในฉบับที่ 4 พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 และฉบับที่ 5 พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 อนึ่ง บริษัทได้ดำเนินการจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทาง และความถี่ในการดำเนินการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2567, วันที่ 27 พฤษภาคม พ.ศ. 2567, วันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2567 และวันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

30.1 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568 จำนวนเงิน 1.60 ล้านบาท และวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 จำนวนเงิน 0.60 ล้านบาท และบริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยของบริษัทย่อย วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568 จำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท เงื่อนไขการชำระเงินกู้เมื่อครบ 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.02 ต่อปี

30.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (Warrant) รุ่นที่ 4 (B52-W4)

มติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติการออกและการจัดสรรเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท (Warrant) รุ่นที่ 4 (B52-W4) จำนวนไม่เกิน 700,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering - Warrant : RO Warrant) ในอัตราส่วน 2.0533534129 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า (ให้ฟรี) ในกรณีที่มีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวให้พิเศษดังกล่าวทั้งทั้งจำนวน โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรร Warrant รุ่นที่ 4 B52-W4 (Record Date) ในวันที่ 6 ธันวาคม 2567 นั้น

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2568 บริษัทได้ทำการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ Warrant รุ่นที่ 4 B52-W4 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ตามรายชื่อผู้ถือหุ้นเดิมที่มีชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวัน Record Date (วันที่ 6 ธันวาคม 2567) ได้จำนวน 490,062,710 หน่วย* โดยมีอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 ปี นับแต่วันที่ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (มีอายุตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2568 - 14 มกราคม 2569) มีอัตราการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ (Exercise Ratio) (ใบสำคัญแสดงสิทธิ : หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ = 1:1) มีราคาการใช้สิทธิแปลงสภาพ (Exercise Price) ในราคา 0.50 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่มีกำหนดเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพเพียงครั้งเดียว ณ วันที่ครบอายุ คือวันที่ 14 มกราคม 2569

อนึ่ง เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับจดทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ Warrant รุ่นที่ 4 B52-W4 จำนวน 490,062,710 หน่วย เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET โดยให้เริ่มทำการซื้อขายบนกระดานซื้อขายหลักทรัพย์ของ SET ได้ตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป

หมายเหตุ * จึงคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายอยู่จำนวน 209,937,290 หน่วย โดยบริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 209,937,290 ดังกล่าวโดยการลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายในโอกาสต่อไป

30.3 มีการพิจารณาเห็นชอบการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 326,136,247 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,179,275,802.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 853,139,555.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัทซึ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 652,272,494 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

30.4 มีการพิจารณาเห็นชอบการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) อีกจำนวน 150,941,866.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 853,139,555.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,004,081,422 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 301,883,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ (1) ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม และ (2) บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

30.5 มีการพิจารณาเห็นชอบการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทจำนวนไม่เกิน 301,883,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

ผู้ถือหุ้นเดิม (RO) ไม่เกิน 20% ของทุนชำระแล้ว (ไม่เกิน 201,255,822 หุ้น)

บุคคลในวงจำกัด (PP) ไม่เกิน 10% ของทุนชำระแล้ว (ไม่เกิน 100,627,911 หุ้น)

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

**การรับรองความถูกต้องของข้อมูลแบบ 56-1 One Report**

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท และบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่อง และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัท ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
------	---------	------------

1. นางสาวนราวดี วรณิษฐา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
-------------------------	-------------------------	--

2. นายสมชัย วุฒิศาสตร์	กรรมการ	
------------------------	---------	--

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
------	---------	------------

1. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	
--------------------------------	------------------------------	--



เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

รายชื่อคุณวุฒิ และประวัติของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ประธานกรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 18 มิถุนายน 2561 กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง 26 เมษายน 2559	71 (เกิดปี 2497)	<u>ปริญญาโท</u> <ul style="list-style-type: none">รัฐศาสตร์ (บริหารรัฐกิจ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ปริญญาตรี</u> <ul style="list-style-type: none">บริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหงศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหงนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราชศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน 2556 – ปัจจุบัน 2558 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน 2557 – 2558	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ อาจารย์สอนพิเศษระดับปริญญาตรีและปริญญาโท หลักสูตร M.B.A.Mini M.B.A. วิชาการจัดการภาษีอากร ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล, กรรมการกำหนดค่าตอบแทน, กรรมการสรรหา และกรรมการอิสระ สรรพากรภาค 4	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง, มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) กรมสรรพากร



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ (ต่อ)		ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น DAP 82/2010 และ DAP 111/2014หลักสูตร วิทยาการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วบส.) คณะรัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์					
2.นายวันชัย รักษสิริวรกุล กรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 24 ธันวาคม 2567	53 (เกิดปี 2515)	<u>ปริญญาโท</u> <ul style="list-style-type: none">นิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขา กฎหมายธุรกิจ จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย <u>ปริญญาตรี</u> <ul style="list-style-type: none">นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	2567 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท ไอพี คอนซัลติ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง 24 ธันวาคม 2567		หลักสูตรการฝึกอบรม <ul style="list-style-type: none">หลักสูตรตัวแทนสิทธิบัตร จัดโดยกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์หลักสูตร ในตัวรี ฟัลลิด จัดโดยสภาทนายความแห่งประเทศไทยหลักสูตรกฎหมายการค้าอันไม่เป็นธรรม (Unfair Competition Law) และการคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญา จัดโดยศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางหลักสูตรกฎหมายพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ จัดโดยกระทรวงยุติธรรม					
3.นางสาวอารยา พุดมพงศ์ธรรณ์ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง	43 (เกิดปี 2525)	ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับสอง)	ไม่มี	ไม่มี	2562 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2561 - 2562 2548 - 2561	กรรมการผู้จัดการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาอาวุโส ทนายความอาวุโส	บริษัท สำนักกฎหมาย เอเอพี จำกัด บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท บลูเมนทอล ริชเตอร์ แอนด์ ซูเมธ จำกัด บริษัท สำนักกฎหมายสากลสยามพรีเมียร์ จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
26 เมษายน 2561		<p>ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 275/2019หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) รุ่น 33/2019หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่น 41/2020 <p>ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย</p> <ul style="list-style-type: none">หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน (IB- T001) <p>ใบอนุญาตให้เป็นนายความ เลขที่ 58/2551</p>					



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
4.นางสาวนราวดี วรรณิชชา กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่รับตำแหน่ง 18 มิถุนายน 2561	60 (เกิดปี 2508)	<u>ปริญญาโท</u> <ul style="list-style-type: none">ด้านการจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัย โซเฟีย ประเทศญี่ปุ่นบริหารธุรกิจ (M.B.A.) มหาวิทยาลัย วอริค ประเทศอังกฤษ <u>ปริญญาตรี</u> <ul style="list-style-type: none">คณิตศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2560 - 2561	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2555 – 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายลงทุน และบริหารจัดการ โรงแรม	บริษัท ซีพี แลนด์ จำกัด (มหาชน)
						รองประธานกรรมการอาวุโส : Investment and Hotel Management กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซีพี แลนด์ จำกัด (มหาชน) Khonkaen International Trade and Exhibition Center (KICE)



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
5.นายนิมิต วงศ์จริยกุล กรรมการ และ ประธานคณะกรรมการ บริหาร วันที่รับตำแหน่ง 15 พฤษภาคม 2562	61 (เกิดปี 2507)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none">M.Sc. in Petroleum Eng. The Pennsylvania State University ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">B.Sc. in Chemical Eng. The Pennsylvania State Universityหลักสูตร วิทยาการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วบส.) คณะรัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2550 – 2562	กรรมการบริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2541 – 2550	หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2539 – 2541	รองประธานกรรมการอาวุโส	บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ไทยเม็กซ์ จำกัด (มหาชน)
					2537 - 2539	รองประธานกรรมการ Corporate Finance	Nomura International (HK) และบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2535 - 2537	นักวิเคราะห์การเงิน	Nomura International (HK)
					2534 - 2535	วิศวกรโรงงาน และก่อสร้าง	ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม
					2532 - 2533	วิศวกรโรงงาน	บริษัท ยูโนแคล ประเทศไทย จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
6.นายชวภาส อังคัมหัทธมงคล กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการ ลงทุน วันที่รับตำแหน่ง 27 มิถุนายน 2562	48 (เกิดปี 2520)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none">MBA, Harvard Business School (Fulbright Scholarship)M.Sc., University of Michigan, Ann Arbor (Tau Beta Pi Engineering Honors Society) ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">B.Eng., Sirindhorn International Institute of Technology (SIIT) ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 88 และรุ่น 272	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2557 – ปัจจุบัน 2559 – 2562 2552 - 2559	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่การลงทุน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานคณะกรรมการความเสี่ยง ผู้ร่วมก่อตั้ง ผู้ร่วมก่อตั้ง หุ้นส่วน และกรรมการผู้จัดการ ผู้ร่วมก่อตั้ง หุ้นส่วน และกรรมการผู้จัดการ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท จักรไพศาล เอสเตท จำกัด (มหาชน) บริษัท บางกอก เวเนเจอร์ คลับ จำกัด บริษัท ไพรม์สตรีท คอนซัลติ้ง จำกัด บริษัท ไพรม์สตรีท แอดไวเซอร์ จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
7.นางอภิญญา บุษราตระกูล กรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 29 เมษายน 2564 *นางอภิญญา บุษราตระกูล เป็น กรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น นายจิรวุฒิ ควานันท์	51 (เกิดปี 2517)	ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">คณะบริหารธุรกิจ สาขาวิชาการ บริหารการเงิน มหาวิทยาลัย หอการค้าไทย	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน 2545 – 2556 2545 – 2556 2541 – 2556 2537 – 2538	กรรมการ อาจารย์พิเศษ วิทยากรพิเศษ อาจารย์ประจำสาขาวิชาการเงิน คณะบริหารธุรกิจ เจ้าหน้าที่สนับสนุนทางการตลาดฝ่าย วาณิชธนกิจ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) มหาวิทยาลัยบางมด,มหาวิทยาลัยสุโขทัย ธรรมธิราช, และสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหาร ศาสตร์ กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม กระทรวง พาณิชย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย บริษัท เงินทุนและหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
8.นายสมชัย วุฒิสาสตร์ กรรมการ วันที่แต่งตั้ง 2 ตุลาคม 2566 ตำแหน่งเลขานุการบริษัท 15 กุมภาพันธ์ 2564	57 (เกิดปี 2510)	<ul style="list-style-type: none">• นิติศาสตรบัณฑิต ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">• จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย• ใบอนุญาตให้เป็นทนายความ• ผ่านการอบรมเลขานุการโดย สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท /ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย/ เลขานุการบริษัท	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2560 – 2563	ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายกฎหมาย	บริษัท อินเตอร์เนชั่นเนลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
					2557 – 2560	ผู้อำนวยการฝ่าย ฝ่ายกฎหมาย	บริษัท อินเตอร์เนชั่นเนลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
					2552 – 2557	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย ฝ่ายกฎหมาย	บริษัท อินเตอร์เนชั่นเนลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
					2549 – 2552	ผู้จัดการส่วน ฝ่ายกฎหมาย	บริษัท อินเตอร์เนชั่นเนลเอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
					2544 - 2548	ทนายความอาวุโส	บริษัท ฟรีเมียร์ แคปปิตอล (2000) จำกัด และกลุ่มบริษัทฟรีเมียร์ (บริษัท ฟรีเมียร์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
9.นายปัญญาวุฒิ จามพันธ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด วันที่แต่งตั้ง 27 กุมภาพันธ์ 2566	49 (เกิดปี 2518)	<u>ปริญญาโท</u> <ul style="list-style-type: none">MBA (English Program) มหาวิทยาลัยรามคำแหง <u>ปริญญาตรี</u> <ul style="list-style-type: none">คณะรัฐศาสตร์ ภาควิชา ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	2561 – 2562	General Manager (New Business Development)	CP All Public Company Limited
					2558 – 2561	General Manager	Thai Ticket Major Co., Ltd.
					2551 – 2558	Senior Manager (International Business)	Central Trading Co., Ltd.
					2548 – 2551	Associate Planning Director	Mindshare
					2544 – 2548	Communication Planning Manager	Carat Media Services (Thailand) Co., Ltd.
					2542 – 2544	Product Management	Modernform Group Public Company Limited



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
10. นายอาชนัน วรรณสุภากุล ตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส พัฒนาธุรกิจ วันที่แต่งตั้ง 1 กรกฎาคม 2566	47 (เกิดปี 2521)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none">วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาธุรกิจสหกรณ์ทรัพย์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 342	ไม่มี	ไม่มี	2566 – 2567	ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2562 – 2566	ผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2560 – 2561	ผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน)
					2558 – 2560	ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท ซี.พี.แลนด์ จำกัด (มหาชน)



เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท		บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและ ผู้บริหาร	ตำแหน่ง	B52	TJT	SLF	ONE	MNP	MQP	M Med	V&M
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธาน คณะกรรมการ บริษัท / กรรมการ อิสระ ประธาน กรรมการ ตรวจสอบ	X และ I							
2. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน คณะกรรมการ การ บริหาร	I และ II							
3. นางสาวนราวดี วรรณิษา	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหาร	I และ II	I	I	I	I	I	I	I
4. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการ บริษัท / กรรมการ บริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ ฝ่ายลงทุน	I และ II	I			I	I	I	I
5. นายวันชัย รักษาสีวรกุล	กรรมการ บริษัท	I							



รายชื่อบริษัท		บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่ง	B52	TJT	SLF	ONE	MNP	MQP	M Med	V&M
	(กรรมการอิสระ) / กรรมการตรวจสอบ								
6. นางสาวอารยา พุฒิพงศ์ธรณ์	กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ) / กรรมการตรวจสอบ	I							
7. นางอภิญา บุษราตระกูล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	I และ II							
8. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการบริษัท								I
9. นายสมชัย วุฒิสาสตร์	กรรมการบริษัท	I		I	I	I	I	I	I
10. นายชัช อนุวัตรอุดม					I				
11. นายศษนัน วงศ์สวัสดิ์						I	I	I	
12. นายศรายุทธ แสงจันทร์						I	I		

X = ประธานคณะกรรมการบริษัท

I = กรรมการบริษัท

II = กรรมการบริหาร

B52 = บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

M Med = บริษัท เอ็มเมด ฟาร์มา จำกัด

V&M = บริษัท เว็ทส์ แอนด์ มอร์ จำกัด

MNP = บริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด

TJT = บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ ทรานส์เฟอร์ จำกัด

SLF = บริษัท ไชยชื่น ฟลาย จำกัด

ONE = บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด

MQP = บริษัท เอ็ม ควอลิตี้ โปรดักท์ จำกัด

**เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน**

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	ชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากนิติบุคคลในสังกัดให้ปฏิบัติงาน / คุณวุฒิทางการศึกษา / ประสบการณ์การทำงาน / การฝึกอบรม
<p>บริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด *</p> <p>ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567</p> <p>หมายเหตุ * การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวเป็นกรณีให้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัทดังกล่าวจดทะเบียนจัดตั้งต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจโดยมีนางสาวภคอร อัคระทัตชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ</p>	<p><u>Partner in charge</u></p> <p>นางสาวภคอร อัคระทัตชกร อายุ 54 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น</p> <p>ประสบการณ์ : มากกว่า 24 ปี ด้านระบบควบคุมภายใน โรงงานอุตสาหกรรม และสถาบันการเงินที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>การอบรม : หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย</p> <p>หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย</p> <p>หลักสูตร 7 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและแนวทางปฏิบัติในการรับมือต่อสภาวะวิกฤติ</p> <p><u>Manager in charge</u></p> <p>นางสาวชลธิชา โกมารทัต อายุ 35 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร</p> <p>ประสบการณ์ : 11 ปี ด้านระบบควบคุมภายใน ธุรกิจสิ่งหัตถ์พิมพ์ ก่อสร้าง โรงงานอุตสาหกรรม และบริการของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>การอบรม : หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย</p> <p>หลักสูตร “ยกระดับกระดาด้าทำการ เชี่ยวชาญสอบทาน ด้านคอร์รัปชั่น” สภาวิชาชีพบัญชี และ CAC</p>

**เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน****ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ****1 ทรัพย์สินถาวรหลัก**

ณ สิ้นปี 2566 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ซึ่งเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ชั้น 7 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 8.7 ล้านบาท

สรุปรายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ผู้ครอบครอง กรรมสิทธิ์	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 66	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 66	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 65	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 65
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	บริษัทฯ	7.7	0.7	7.8	2.2
เครื่องติดตั้งและเครื่องใช้	บริษัทฯ	13.0	2.6	16.1	6.5
ยานพาหนะ	บริษัทฯ	0.1	0.1	-	-
รวม		20.8	3.4	23.9	8.7
ค่าเผื่อการด้อยค่า		-	-	-	-
มูลค่าทางบัญชีสุทธิ		20.8	3.4	23.9	8.7

2 สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่าย

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีรายการสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่ายที่มีนัยสำคัญ

3 รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ไม่มีรายการประเมินราคาทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ ณ สิ้นปี 2566



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2567

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Guideline)



บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Guideline)

วัตถุประสงค์

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นหลักให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือและปฏิบัติ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้กิจการสามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว สามารถประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนการประกอบธุรกิจอย่างเป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ โดยสาระสำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายของบริษัท โดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ระเบียบอำนาจอนุมัติ เป็นต้น

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท โดยคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันและการปรับตัวเพื่อรองรับความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว ด้วยการประกอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส เน้นการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และการส่งเสริมวัฒนธรรมเพื่อพัฒนาสินค้าของบริษัทให้สามารถแข่งขันในธุรกิจได้ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีการกำหนดหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และจะทำการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วย



ความรับผิดชอบ รับผิดชอบต่อสังคม และชื่อเสียงสุจริต พร้อมดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กรให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดกลยุทธ์ แผนงานต่าง ๆ พร้อม ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร โดยได้พิจารณาแผนธุรกิจและกลยุทธ์ขององค์กรต่าง ๆ โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าที่ยั่งยืน แก่ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนานักวิชาการจึงได้จัดให้มีการอบรมอยู่เสมอ และการกำหนดกิจกรรมเพื่อสังคม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่ง (1) ในสาม (3) ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่าสาม (3) คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการของบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่ง (1) ท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้ เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วยกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน พร้อมพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการบริษัทต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และต้องประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องประเมินโดยใช้วิธีการประเมินตนเอง อีกทั้งต้องนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงคณะกรรมการต้องดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อที่สามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงาน และปฏิบัติตามแผนธุรกิจและแนวทางการเตรียมพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ตามที่ระบุในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (code of conduct) ของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญกับการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นใหญ่ ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทเพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการได้มีการกำหนดโครงสร้างการตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนการประเมินผลที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบของหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนช่วยกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารบุคคลและพัฒนาองค์กร

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

ด้านการพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถจัดการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างนวัตกรรมเข้าไปในสินค้าที่บริษัทพัฒนา ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ

และความพร้อมใช้ของข้อมูล พร้อมทั้งป้องกันการนำข้อมูลไปใช้โดยมิชอบ อีกทั้งต้องควบคุมดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ มีการดูแลแผนรองรับที่จะทำให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องในยามที่เกิดสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉิน (Business Continuity Plan: BCP)

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า โดยบริษัทมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดถือความเป็นธรรมเป็นหัวใจสำคัญ พร้อมให้บริการที่เลิศแก่ลูกค้าและผู้มาติดต่อ ยินดีแข่งขันในธุรกิจอย่างยุติธรรม ไม่เอาเปรียบหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ ปฏิบัติอยู่ในกรอบของธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างโปร่งใส เหมาะสม เสมอภาคและเป็นธรรม ซึ่งรวมถึง

- พนักงาน ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดและมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญและเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่าง ๆ
- ลูกค้า สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริตความซื่อถือและไว้วางใจ โดยบริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยการรับผิดชอบต่อ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยยึดหลักจริยธรรมและการให้บริการที่ดีมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหนี้ สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความซื่อถือและไว้วางใจ และมีหน้าที่รับผิดชอบต่อและให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้อย่างดีที่สุด
- คู่ค้า ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน เพื่อให้การประกอบธุรกิจเป็นธรรม ได้รับประโยชน์ร่วมกัน มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นคู่ค้าในระยะยาวกับบริษัทโดยเลือกทำธุรกิจกับคู่ค้าจากเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น ราคา คุณภาพ ความน่าไว้วางใจยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง ตลอดจนความเชี่ยวชาญด้านเทคนิคกฎหมาย และการป้องกันสิ่งแวดล้อม
- ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ดูแลให้บริษัทและพนักงานดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อและเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และมีหน้าที่ประพฤติดต่อกับชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี
- การแข่งขันอย่างเป็นธรรม ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

- หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อภาครัฐและหน่วยงานราชการต่าง ๆ อย่างมีความเป็นกลางตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรและจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทและการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น นอกจากนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อดูแลสนับสนุนคณะกรรมการในการดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแล ดังนี้

1. จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
3. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
4. นโยบายกำกับดูแลป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัท
5. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
6. นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต
7. นโยบายการให้หรือรับรองของขวัญและการเลี้ยงรับรอง
8. นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท
9. นโยบายการลงทุนและแนวทางการกำกับดูแล บริษัทย่อย /บริษัทร่วม
10. อำนาจอนุมัติดำเนินการระดับบริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนกำหนดไว้ในจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสดังกล่าว กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดังกล่าวทางกฎหมาย ความไม่



ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ

ผู้รับข้อร้องเรียนจะรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด รายงานข้อเท็จจริงต่อผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ ตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง และกำหนดมาตรการดำเนินการตามความเหมาะสม และแจ้งผลของการตรวจสอบให้ผู้ร้องเรียนทราบ หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ให้รายงานผลต่อประธานกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น และเพิ่มช่องทางการสื่อสารถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรง โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางการสื่อสารกับบริษัทได้ดังนี้

- ส่งเรื่องทางไปรษณีย์ ที่อยู่ 973 อาคารเพรสิเดนทาวเวอร์ ห้อง 7B, 7C, 7D, 7I ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- ติดต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
E-mail: naravadee.w@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 101
- ติดต่อประธานกรรมการตรวจสอบ
E-mail: suthep.p2015@gmail.com
- ติดต่อเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
E-mail: somchai.w@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 111
- ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์
E-mail: ir@b52.co.th
Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยดูแลให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพเหมาะสมกับงานจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ และในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย



ในการนี้ บริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ทำหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา พร้อมทั้งช่วยดูแลการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายการประจำปี และรายงานประจำปี และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทเป็นต้น ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยบริษัทดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัท (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทหรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน จะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

อนุมัติโดยมติประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

(นางสาวนราวี วรณิษฐา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2567

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณ



บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานและข้อปฏิบัติที่ดี โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่สำคัญดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นธรรม ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ และ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจและกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ โดยรวม อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ความมุ่งมั่น และความระมัดระวัง รวมถึงมีการพัฒนาความรู้และประยุกต์ใช้ความรู้และทักษะในการจัดการบริษัท อย่างเต็มความรู้ ความสามารถ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ลงทุน รวมทั้งพัฒนาบริษัทให้มีความก้าวหน้าและเติบโตที่มั่นคง
3. มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
4. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน และสังคม อย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ถูกต้อง
5. ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ โดยไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ผิว ฐานะทางเศรษฐกิจ
6. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ใส่ตนและผู้เกี่ยวข้อง โดยนำสารสนเทศภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอก หรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งพัฒนาระบบและกลไกในการตรวจสอบควบคุมและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้เพื่อป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน
8. ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน เพื่อดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานของพนักงานให้มีสุขอนามัยและความปลอดภัยทั้งชีวิตและทรัพย์สิน
9. สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม วัฒนธรรมและประเพณีอันดีงาม

10. กำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานทุกคนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการทำงานและคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทำผิด หรือทำความเสียหายร้ายแรงมาสู่ตนเอง เพื่อนร่วมงาน บุคคลภายนอกหรือบริษัท

จรรยาบรรณ

1. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถือแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

(1) การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม
- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใด ๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

(2) การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสถานภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

2. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- (2) เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน
- (3) จัดระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- (4) ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกันและไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า

- (5) ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- (6) รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

3. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับลูกค้า โดยลูกค้าของบริษัทพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และบริษัทจะยึดถือแนวทางการปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกัวยืมเงินจากเจ้าหน้าที่และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) ความสัมพันธ์กับลูกค้า
 - ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
 - กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห โดยให้หลักของความสมเหตุสมผล
- (2) ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า
 - ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
 - ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง
- (3) ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่การค้า
 - รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่น ๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกัวยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ที่ให้กัวยืมเงิน
 - รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
 - รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

4. จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงาน จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
- (2) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- (3) การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ

- (4) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- (5) รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- (6) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- (7) บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

5. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
- (2) คำนึงถึงส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- (3) ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- (4) ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- (5) บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- (6) ปฏิบัติและให้ความร่วมมือ หรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมมุ่งสร้างสรรค์ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
- (8) บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองใด ๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้น ๆ

อนุมัติโดยมติประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

(นางสาวนราวี วรณิชา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดขึ้นตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ นายจันทรรักษ์ กูลนรัตน์ และนางอารยา สัลเลขวิทย์ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ด้านการบริหารองค์กร ภาษีอากร การบัญชี และกฎหมาย ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมในระหว่างปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง และกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยสรุปผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปีของ บี-52 และรายงานทางการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้บริหารของสายงานบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีและพิจารณารายงานการเงินในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน รายการระหว่างกันและการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญ รวมถึงประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอและเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของ บี-52 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเหมาะสม

2. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในร่วมกับบริษัทตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม และมีประสิทธิผล ตามที่ปรากฏในรายงานผลประเมินความเพียงพอสำหรับการควบคุมภายในของบริษัท ตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท ผลการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข

3. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการคัดสรรผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ รวมถึงได้พิจารณาสอบทานคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมฯ ได้พิจารณาเห็นชอบให้เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย



ประจำปี 2567 ซึ่งผู้สอบบัญชีดังกล่าวมีคุณสมบัติเหมาะสมต่อการเสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยประจำปี 2567 เนื่องจากมีความชำนาญ และประสบการณ์ที่ดี เพื่อช่วยตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทโดยให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณานุมัติต่อไป

4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินตามกฎเกณฑ์และกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และยังคงครอบคลุมถึง การสอบทานการกำกับกิจการที่ดี โดยทบทวนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ ให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีคุณธรรม นอกจากนั้นแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยงกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ทำรายการต่างๆ เหล่านี้ ตามเงื่อนไขปกติทางธุรกิจ และมีการทำรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพียงเท่าที่จำเป็น และสมเหตุสมผลตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากบริษัท ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

(นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ