

ANNUAL REPORT 2023

Your Wealth Companion



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566
(แบบ 56-1 One Report)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)





BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED



วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ (Vision)

“มีอาชีพที่สร้างความมั่งคั่งและคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับทุกคน”

Motto

“Your Wealth Companion”

พันธกิจ (Mission)

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้
- ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจกับพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศ



เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงาน โดยการกระจายโครงสร้างรายได้ไปเป็น 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- กลุ่มบริหารการลงทุน
- กลุ่มธุรกิจวาณิชธนกิจ
- กลุ่มนวัตกรรมการลงทุน



บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้ให้บริการทางด้านการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจร ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในหุ้น ตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านวาณิชธนกิจ

สำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทได้สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ

สารบัญ

หน้า

สารจากประธานคณะกรรมการ

คณะกรรมการ

1	การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	5
	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	26
	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	35
	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	49
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	75
2	การกำกับดูแลกิจการ	
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	79
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	100
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	117
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	139
3	งบการเงิน	
	• รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	145
	• งบการเงินประจำปี และรายงานของผู้สอบบัญชี	146
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	223
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทร่วม	242
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	243
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน	245
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม	246

สารจากประธานคณะกรรมการ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยปี 2566 มีแนวโน้มดีขึ้นหลังผ่านพ้นสถานการณ์โควิด-19 แต่การเติบโตยังต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ จากการชะลอตัวของภาคการส่งออก การใช้จ่ายเพื่อการบริโภคภาครัฐที่ลดลง และภาวะเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นส่งผลให้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นไปอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.50 ณ สิ้นปี 2566 SET Index ปิดที่ 1,415.85 จุด ปรับลดลงร้อยละ 15.2 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่ปิดที่ 1,668.66 จุด โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเหลือเพียง 53,331 ล้านบาท ปรับตัวลดลงร้อยละ 30.5 จากปี 2565 ที่ 76,773 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างปีมีเหตุการณ์ที่ทำให้นักลงทุนขาดความเชื่อมั่น จากกรณีบริษัทจดทะเบียนหลายแห่งเริ่มผิมนัดชำระหนี้หุ้นกู้ รวมถึงความกังวลเกี่ยวกับการทำ Naked Short และการเรียกร้องให้ทบทวนการใช้ Program Trading หรือ Robot Trade อย่างไรก็ตาม จากความพยายามในการส่งเสริมกลยุทธ์ทางการตลาดส่งผลให้บริษัทฯ มีส่วนแบ่งตลาดเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.24 เป็นร้อยละ 0.29 สำหรับผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการของบริษัทปี 2566 มีกำไรสุทธิ 320.00 ล้านบาท เทียบกับปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 155.51 ล้านบาท โดยรายได้ส่วนใหญ่มาจากดอกเบี้ยรับจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทร่วมทางอ้อมและการขยายธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ร่วมลงทุนและให้การสนับสนุนทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด เป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท ที่ประกอบธุรกิจขนส่งสาธารณะด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าจำนวน 123 เส้นทาง ในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง และเรือโดยสารด้วยพลังงานไฟฟ้าในแม่น้ำเจ้าพระยาจำนวน 3 เส้นทาง การร่วมลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯ ที่เห็นประโยชน์ในโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สาธารณะและเป้าหมายของประเทศในการมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ในปี 2566 รถโดยสารและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้าสามารถลดลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้ประมาณ 163,976 ตัน และ 18,104 ตัน ตามลำดับ ทำให้กลุ่มบริษัท TSB สามารถยื่นขอขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต ทั้งนี้ในปี 2566 บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ได้ร่วมมือกับบริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) หรือ EA เริ่มทยอยส่งมอบคาร์บอนเครดิตจากโครงการ “รถโดยสารประจำทางไฟฟ้าในพื้นที่กรุงเทพมหานคร” (“Bangkok E-Bus Programme”) ซึ่งเป็นโครงการซื้อขายคาร์บอนเครดิตระหว่างประเทศโครงการแรกของโลกที่มีการซื้อขายกันเกิดขึ้น ซึ่งเป็นการร่วมมือกันระหว่างไทย-สวิตเซอร์แลนด์ ภายใต้ความตกลงปารีส Article 6.2 ผ่านกรอบความร่วมมือกันระหว่างประเทศที่มีการระบุชัดเจนว่าจะต้องเป็นโครงการการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจที่อยู่นอกเหนือจากแผนการดำเนินงานของประเทศ (Nationally Determined Contributions : NDC) มีการปฏิบัติตามมาตรฐานด้านคุณภาพต่อสิ่งแวดล้อมและสิทธิมนุษยชน โดยมี Klik Foundation เป็นผู้ซื้อ Carbon Credit ที่เกิดขึ้น และนำ Carbon Credit ดังกล่าวไปลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ตามเป้าหมายที่ได้อ้างไว้ และจากการดำเนินโครงการดังกล่าวจะส่งผลให้ TSB มีรายได้เพิ่มเติมได้ทุกปีอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลต่อคุณภาพชีวิตที่ดีของสังคมและสิ่งแวดล้อมในเขตกรุงเทพมหานคร และเป็นผลดีต่อกลยุทธ์ในการลงทุนและสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวแก่บริษัทฯ

นอกจากนี้ ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในเดือนมกราคม 2567 เพื่ออนุมัติแผนการปรับโครงสร้างบริษัทฯ เป็น Holding Company เพื่อรองรับความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และลดข้อจำกัดในการขยายขอบข่ายการดำเนินธุรกิจ เป็นการเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารจัดการการลงทุนระยะยาวเพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตในอนาคต รวมถึงเสนออนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ออกจากการเป็นบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ที่จะนำ บริษัท มียอนด์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2567 อย่างไรก็ตามปี 2567 ยังมีปัจจัยที่บริษัทฯ ต้องติดตามนอกเหนือจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมหลักทรัพย์ที่มีการแข่งขันที่สูงขึ้น ได้แก่ ภาวะเศรษฐกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ สภาวะของตลาดเงิน ความเชื่อมั่นของนักลงทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนขยายธุรกิจหลักทรัพย์และการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เพียงอย่างเดียว จากแผนการปรับโครงสร้างบริษัทฯ เป็น Holding Company เพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตในอนาคตต่อไป

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืน ยึดมั่นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้บริหาร และพนักงาน ที่เชื่อมั่นในการบริหารกิจการและสนับสนุนการดำเนินงานบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา

พศ.ดร.พชรนันท์ เพชรชิตชู
ประธานกรรมการ

พศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน



พศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน



นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน



นางสาวโพน สุ่นสวัสดิ์

กรรมการ
กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล
และการพัฒนาอย่างยั่งยืน



คณะกรรมการ



นางสาวอมสิน ศิริ

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน)
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)



นางสาวปิทยา มีสินทจินดา

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)



ดร.วิชญะ เครื่องาม

ที่ปรึกษาประธานกรรมการ



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากกระทรวงการคลัง และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทดังต่อไปนี้

1. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การเป็นตัวแทนนายหน้าซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3. การค้าหลักทรัพย์และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
4. การที่ปรึกษาการลงทุน
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนงานที่จะขยายการประกอบธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนให้มั่นคงยิ่งขึ้นนอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยจะทำการจัดโครงสร้างกลุ่มของบริษัทให้อยู่ในรูปของ Holding Company ซึ่งจะทำให้บริษัทมีโอกาสที่จะมีรายได้เพิ่มเติมจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทอื่น ทั้งนี้ กิจกรรมที่สอดคล้องกับทิศทางที่บริษัทฯ ให้ความสนใจคือ กิจกรรมขนส่งสาธารณะด้วยยานยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นหลัก เนื่องจากจะเป็นแหล่งรายได้ที่มั่นคง เป็นประโยชน์ต่อประชาชนในวงกว้างและลดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อมอีกด้วย บริษัทฯ จึงได้เข้าลงทุนในกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“กลุ่มไทย สมายล์ บัส”) ผ่านการถือหุ้นในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 49.39 ของทุนชำระแล้ว อย่างไรก็ตาม หากสำนักงาน ก.ล.ต. มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์โดยกำหนดให้บริษัทต้องลดสัดส่วนการถือหุ้นลงเหลือไม่เกินร้อยละ 20 และมีมูลค่าการลงทุนไม่เกิน 1,000 ล้านบาท บริษัทฯ ก็จะทำการปรับปรุงโครงสร้างการลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่อไป ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการจัดทำแผนเพื่อปรับโครงสร้างเป็น Holding Company โดยว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระเข้ามาเตรียมการแล้ว นอกจากนี้จะทำให้บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นและการลงทุนที่เหมาะสมแล้ว ยังเป็นส่วนสำคัญในการบริหารความเสี่ยง และรองรับการขยายกิจการของกลุ่มบริษัทในอนาคตได้อย่างคล่องตัวอีกด้วย

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในภาพรวม

- วิสัยทัศน์
 - มีอาชีพที่สร้างความมั่งคั่งและคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับทุกคน
- พันธกิจ
 - ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
 - พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
 - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
 - ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
 - ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจกับพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศ

● เป้าหมายหรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยการกระจายโครงสร้างรายได้ไป 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- กลุ่มบริหารการลงทุน
- กลุ่มธุรกิจพาณิชย์
- กลุ่มนวัตกรรมการลงทุน

บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้ให้บริการทางการเงินในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจรไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในหุ้น ตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านพาณิชย์ สำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทฯ ได้สรรหานักกลางที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทฯ โดยที่พันธมิตรเหล่านั้นต่างก็มีเทคโนโลยีและความเชี่ยวชาญในการคัดเลือกการลงทุนทั้งในและต่างประเทศ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยร่วมลงทุนถือหุ้นโดยทางอ้อม และให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) ที่ประกอบธุรกิจเดินรถโดยสารไฟฟ้าสาธารณะที่มีสิทธิในการเดินรถรวมถึง 123 เส้นทาง และเรือโดยสารไฟฟ้าสาธารณะที่มีสิทธิในการให้บริการในแม่น้ำเจ้าพระยาอีก 3 เส้นทาง ขอบเขตในการให้บริการครอบคลุมพื้นที่ที่ได้รับอนุญาตทั้งหมด 7 จังหวัด ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร นครปฐม และฉะเชิงเทรา ซึ่ง ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท TSB มีรถโดยสารไฟฟ้าให้บริการกว่า 2,060 คัน และเรือโดยสารไฟฟ้าอีก 40 ลำ และยังทำระบบเชื่อมโยงการเดินทางและการชำระค่าโดยสารของรถโดยสารพลังงานไฟฟ้ากับเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้าของกลุ่มบริษัท TSB ทั้งหมดเข้าด้วยกัน ด้วยระบบโครงข่ายเดียว (Single Network) จนมีศักยภาพที่จะรองรับความต้องการเดินทางของประชาชนได้มากกว่า 3 ล้านคน อีกทั้งมีแผนขยายการลงทุนเพิ่มเติมในอนาคตเพื่อจัดรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าเพิ่มเติมให้เข้ามาทดแทนรถที่ใช้เชื้อเพลิงจนในที่สุดจะมีจำนวนรวมทั้งสิ้น ไม่น้อยกว่า 3,500 คัน ซึ่งจะให้กลุ่มบริษัท TSB สามารถยื่นขอขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต และมีรายได้เพิ่มเติมได้ทุกปีอย่างต่อเนื่อง โดยในต้นปี 2567 จะมีการส่งมอบคาร์บอนเครดิตเป็นครั้งแรกจากโครงการรถโดยสารประจำทางไฟฟ้าในพื้นที่กรุงเทพมหานคร (Bangkok E-Bus Programme) ซึ่งนับเป็นครั้งแรกของโลกที่มีการซื้อขายคาร์บอนเครดิตระหว่างประเทศ เป็นการร่วมมือกันระหว่างไทย-สวีเดนภายใต้ความตกลงปารีส Article 6.2 โดยมี Klik Foundation เป็นผู้จัดซื้อประมาณ 1,900 ตันคาร์บอนเทียบเท่า และนำคาร์บอนเครดิตดังกล่าวไปลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศสวีเดน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่า ด้วยกลยุทธ์ คุณภาพของบุคลากร ระบบปฏิบัติงาน และแผนงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะสามารถดำเนินธุรกิจได้สอดคล้องกับพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำ ที่ต้องติดตามกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์ นโยบายบริษัท และจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนติดตาม ประเมินผล และดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมในกลุ่ม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา (2564-2566) ดังนี้

ปี 2566

- เดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้ขยายการให้บริการธุรกิจสายงานความมั่งคั่ง (Wealth Business) ครอบคลุมการให้บริการ ตราสารหนี้ กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนรวม
- เดือนพฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้ขยายการให้บริการธุรกิจสายงานธุรกิจสถาบัน
- เดือนพฤศจิกายน 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติที่ประชุมที่สำคัญสรุปได้ดังนี้
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัทฯ และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัทฯ และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ที่จะนำบริษัท บียอนด์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัทฯ
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติขายหุ้นบุริมสิทธิใน บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น (“ACE”) จำกัด จำนวน 1,043,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.14 ของทุนจดทะเบียนของ ACE และขายหุ้นสามัญใน ACE จำนวน 43,903,950 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 48.25 ของทุนจดทะเบียนของ ACE ให้กับ บริษัท บียอนด์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติในหลักการสำหรับการโอนหนี้เงินกู้ระหว่างบริษัทฯ ในฐานะเจ้าหนี้และบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ในฐานะลูกหนี้จำนวนไม่เกิน 9,550 ล้านบาท รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่าย (ถ้ามี)
 - มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติคำขอจากบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) เพื่อปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัทฯ และ TSB ลงวันที่ 7 กันยายน 2565 และพิจารณาอนุมัติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับ TSB จำนวน 1,000 ล้านบาท

ปี 2565

- บริษัทฯ ย้ายที่ตั้งสำนักงานจากที่ทำการเดิมไปยังสำนักงานแห่งใหม่ เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป
- นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ประธานกรรมการบริหาร ได้ลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 เป็นต้นไป ซึ่งต่อมา เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาว ออมสิน ศิริ เป็นประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 73,405 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171,763,810 บาท เป็นจำนวน 9,171,690,405 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 14,681 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 9,025,021,815 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171,690,405 บาท เป็นจำนวน 18,196,712,220 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,805,004,363 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 1,805,004,363 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 6
- เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู เป็นประธานกรรมการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน (Compliance Committee) เพื่อส่งเสริม ปรับปรุง และกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
- เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2565 บริษัทฯ มีการเปิดให้บริการคัดกรองการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ด้วย BEYOND INTELLIGENCE TRADING (MT5) ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยวิเคราะห์ให้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์
- เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 9,315,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 18,196,712,220 บาท เป็นจำนวน 27,511,712,220 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,863,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 6 และอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 2. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 1,863,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท ดังนี้
 - 2.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 1,313,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.32 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว จัดสรรให้แก่ ผู้สนใจลงทุน ซึ่งสามารถส่งเสริมเกื้อกูลต่อกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทั้งในปัจจุบันและโครงการในอนาคตของ

บริษัทฯ , บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 49 และ บริษัท ไทยสมายล์บัส จำกัด (“TSB”) (ซึ่งบริษัท ACE ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) ได้ โดยผู้ที่ได้รับจัดสรรหุ้นครั้งนี้จะเข้ามาเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (business partner) กับบริษัทฯ และมีบทบาทในการส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ และ ธุรกิจขนส่งมวลชนของบริษัท TSB ให้สามารถเชื่อมต่อ การให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ให้เป็นโครงข่ายที่ครอบคลุมพื้นที่ในการให้บริการในวงกว้างขึ้น ลดการแข่งขันกันลง ให้บรรลุเป้าหมายตามแผนงานได้ โดยจำนวนหุ้นที่เสนอขายให้แก่แต่ละราย จะไม่มีรายใดเข้ามาถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 7.062 บาทต่อหุ้น หรือ คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกินกว่า 9,272,406,000 บาท ดังนี้

รายชื่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว ภายหลังการเพิ่มทุน
1. บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด *	990,800,000	23.631
2. นาย ปรีนทร์ โจนะโกสินทร์	70,770,000	1.688
3. นาย ลุชัย ภูชนอนันต์	251,430,000	5.997
รวม	1,313,000,000	31.316

* เป็นบริษัทย่อยที่ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100

2.2 จัดสรรหุ้นจำนวน 550,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6 (BYD-W6)

3. อนุมัติการซื้อหุ้นบุริมสิทธิในบริษัท ACE เพิ่มเติมจาก นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา จำนวน 357,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3901 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ACE ในราคาซื้อหุ้นละ 1,960.78 บาท โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้น ทั้งสิ้นจำนวน 700,000,000 บาท เนื่องจากบริษัท ACE ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท TSB ซึ่งอยู่ระหว่างการขยายการลงทุนที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจากการประเมินมูลค่ากิจการและผลตอบแทนจากการลงทุนโดยที่ปรึกษาทางการเงินที่เป็นอิสระแล้ว 2 ราย พบว่าบริษัท ACE มีศักยภาพที่จะสร้างผลกำไรและจ่ายเงินปันผลได้ในมูลค่าสูงขึ้นจากเดิม

ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาการประเมินมูลค่าจากการที่บริษัท ACE ประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ผลกำไรของ บริษัท ACE จึงมาจากรายได้เงินปันผลรับจากบริษัท TSB และดอกเบี้ยรับจากกิจการที่ไปลงทุนเป็นสำคัญ โดยที่การประเมินมูลค่านี้ยังไม่ได้รวมมูลค่าของกิจการของบริษัท TSB ที่จะเกิดขึ้นจากการทำรายการเข้าซื้อกิจการของ บริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด (ETH) บริษัท เอ็กชา โลจิสติกส์ จำกัด (EXA) และบริษัท ราชาไรต์ จำกัด (RJR) ที่ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการ

วิธีการประเมิน	มูลค่ายุติธรรมของหุ้นบุริมสิทธิ	
	ล้านบาท	บาทต่อหุ้น
วิธีมูลค่าทางบัญชี	14.00	10.00
วิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี	14.00	10.00
วิธีคิดลดเงินปันผล	2,871.50	2,051.07

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 พิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้แก่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้มิอำนาจลงนามของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลใดๆ ที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลดังกล่าว เป็นผู้มิอำนาจในการเจรจาต่อรองเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการซื้อหุ้น

บุริมสิทธิใน ACE เป็นผลสำเร็จ และการเข้าทำและลงนามในสัญญา ตลอดจนสัญญาเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE รวมถึงให้มีอำนาจกระทำการใดๆ ที่เกี่ยวข้องในการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE จนเสร็จการ

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 หลังจากการประสานงานกับผู้ขาย บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวจาก TSB Trading Limited ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100 และเป็นผู้รับประโยชน์แต่เพียงผู้เดียว

4. อนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) จำนวน 8,550 ล้านบาทโดย นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา จะนำหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของ ACE ที่ถืออยู่ทั้งหมดมาเป็นหลักประกัน เพื่อเป็นการสนับสนุนการลงทุนในโครงการของบริษัท TSB ในรูปของการให้กู้ยืมระยะยาว โดยมี grace period 1 ปี กล่าวคือ บริษัท TSB ยังไม่ต้องชำระคืนเงินต้นในช่วง 12 เดือนแรก โดยยังคงต้องจ่ายดอกเบี้ยตั้งแต่ปีแรก หลังจากนั้นจะมีระยะเวลาที่ต้องชำระหนี้รวม 7 ปี (84 เดือน) ชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนที่ 13 จนถึงเดือนที่ 96 รายละเอียดโครงการใช้เงินลงทุนของบริษัท TSB ที่กู้ยืมไปจากบริษัทฯ มีดังนี้

รายละเอียดโครงการใช้เงินลงทุนของ TSB	หน่วย : ล้านบาท	คู่สัญญา
1. ซื้อกิจการของ ETH ทั้งหมดจาก EMH ในรูปแบบ EBT (Entire Business Transfer) ซึ่งช่วยให้ TSB สามารถขยายการให้บริการได้อีก 37 เส้นทาง และ เพิ่มการให้บริการเรือโดยสารไฟฟ้าได้	6,000	TSB กับ ETH
2. ซื้อหุ้นทั้งหมดของ EXA และ RJR ซึ่งช่วยให้ TSB สามารถขยายได้อีก 6 เส้นทาง	200	TSB กับ K Connect Logistics (น.ส.กุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา)
3. จ่ายค่าซื้อ E Bus บางส่วน โดยต้องทำการจัดซื้อภายในเดือนตุลาคม 2565 เพื่อให้เป็นไปตามจำนวนขั้นต่ำที่กรมการขนส่งทางบกกำหนดและเป็นเงินทุนหมุนเวียน	2,000	TSB กับ NEX
4. สร้างอุ้งจอดรถ สำนักงาน และลงทุนในเครื่องมืออุปกรณ์สำหรับงานดูแลรักษา	100	TSB กับ บุคคลภายนอก
5. ลงทุนในระบบ Single network รถ-เรือ	200	TSB กับ บุคคลภายนอก
6. เงินสำรอง	50	
รวม	8,550	

- เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 รับทราบการลาออกของ นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 และมีมติแต่งตั้ง นางสาวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 รับทราบการลาออกของ นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 และมีมติแต่งตั้ง นางสาวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

- เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 มีมติแต่งตั้ง ดร.เปรมวดี ฟองศิริ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบแทน ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู (ยังคงเป็นกรรมการอิสระต่อไป) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2565 เป็นต้นไป พร้อมทั้งมีมติแต่งตั้ง นางวสุกานต์วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

ปี 2564

- เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติแต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 12 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
 2. รับทราบการลาออกของกรรมการ มีรายนามดังนี้
 - นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 - นางรัชมัญญา คันธมธุรพจน์ ตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 - นางสาวปติตตา มลิณฑจินดา ตำแหน่งกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 3. มีมติแต่งตั้ง นายประพล มลิณฑจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายไพสิฐ แก่นจันทร์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 4. มีมติแต่งตั้ง นางสาวอมสิน ศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนางรัชมัญญา คันธมธุรพจน์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 5. มีมติแต่งตั้ง นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ และกรรมการบริหาร แทน นางสาวปติตตา มลิณฑจินดา กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 6. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

“นายประพล มลิณฑจินดา และ นางสาวอมสิน ศิริ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
 7. มีมติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท นางศศิวิมล เทศะภู แทน นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง (รักษาการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของนายประพล มลิณฑจินดา กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และประธานกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2564 และอนุมัติการแต่งตั้งนางสาวปติตตา มลิณฑจินดา เป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) แทน นายประพล มลิณฑจินดา ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 2. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งกรรมการของ น.ส.โพน สุนสวัสดิ์ จาก “กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)” เป็น “กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)” ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเป็นต้นไป
 3. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เป็นดังนี้

“น.ส.โพน สุนสวัสดิ์ และ นางสาวอมสิน ศิริ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการ จากจำนวน 7 ท่าน เป็น 9 ท่าน และแต่งตั้งกรรมการเพิ่มเติม จำนวน 2 ท่าน นายปัญญา จรรย์ราษฎร์ และ นายพัฒนสุข จามรจันทร์
 2. มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 3,356,581,022 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 5,815,182,788 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 9,171,763,810 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3,356,581,022 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อทำการจัดสรรดังนี้
 - (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 500,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6)
 - (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2,856,581,019 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering)
 - (3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษาเจริญ เพื่อปรับเศษการจัดสรรหุ้นให้ลงตัว
 3. มีมติอนุมัติการดำเนินการตามมาตรา 119 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยโอนทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 17,207,886 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ ส่งผลเกิดผลขาดทุนสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทเหลือจำนวน 855,897,658 บาท
 4. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 5 บาท
 5. มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนลง จำนวน 7,337,411,048 บาท จากจำนวน 9,171,763,810 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,834,352,762 บาท และการลดทุนชำระแล้วลง จำนวน 5,713,162,040 บาท จากจำนวน 7,141,452,550 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,428,290,510 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท (ลดพาร์) จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท
- นางสาวสมร ดวงมณี ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการลดทุนโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ เนื่องจากมีเจาหนี้ตามคำพิพากษาใช้สิทธิในการคัดค้าน
 2. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น บริษัทหลักทรัพย์ เบย์อนด์ จำกัด (มหาชน) (Beyond Securities Public Company Limited)
- นายพัฒนสุข จามรจันทร์ กรรมการอิสระ ได้ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2564 เป็นต้นไป
- นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 28 กันยายน 2564 เป็นต้นไป ทั้งนี้ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ของบริษัท
- แต่งตั้ง นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งของ นางสาวปัทมา มลิณทจินดา จาก “กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)” เป็น “กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)” ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเป็นต้นไป
 2. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ เป็นดังนี้

“นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ นางสาวอมสิน ศิริ และนางสาวปติตตา มลิทธจินดา กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2564 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2564 เปลี่ยนแปลงผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีจากนายพันธุ์เทพ เพียรบำรุงสุขศรี เป็นนางอัญชลี วีระกิตกุล โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์โดยมีรายได้หลักมาจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และที่ปรึกษาการลงทุน โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ปี 2564-2566 มีดังนี้

รายได้	งบการเงินรวม					
	2566		2565		2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	51,019,134	51.83	42,572,841	141.44	18,977,101	18.84
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	18,766,568	19.07	15,965,165	53.04	20,207,550	20.06
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	73,422,573	74.60	29,111,710	96.72	9,425,922	9.36
รายได้ดอกเบี้ย	571,143,113	580.26	174,769,728	580.63	14,602,777	14.49
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(15,245,080)	-15.49	15,936,370	52.94	30,058,279	29.84
กำไรจากขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	18,214,798	18.08
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(812,523,952)	-825.50	(317,253,380)	-1,054.00	(15,632,668)	-15.52
รายได้อื่น	14,989,148	15.23	8,797,447	29.23	4,888,629	4.85
รวม	(98,428,496)	-100.00	(30,100,119)	-100.00	100,742,388	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. บริการของบริษัท

บริษัทฯ ประกอบกิจการด้านธุรกิจหลักทรัพย์ ให้บริการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

- บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)
- บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)
- บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (Internet-Trading)
- บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)
- บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)
- บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)
- บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)
- บริการซื้อขายตราสารหนี้ (Debt Securities)

บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)

บริษัทฯ มีความพร้อมในเรื่องการให้บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบุคลากรที่มีความสามารถและมีประสบการณ์ในให้คำแนะนำการลงทุนในหลักทรัพย์ให้ตรงตามวัตถุประสงค์การลงทุนที่แตกต่างกัน อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีบทวิเคราะห์ที่ครอบคลุม เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้นักลงทุนตัดสินใจในการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

1. บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash Account) เป็นบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามวงเงินซึ่งพิจารณาจากหลักฐานการเงินที่นำมาแสดง ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและกำหนดให้ฝากหลักประกันเป็นเงินสดหรือหลักทรัพย์มีมูลค่าเป็น 20% ของวงเงินที่สามารถซื้อได้ (ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีผลตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556) ทั้งนี้ เงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทฯ จะได้รับดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นไปตามประกาศ ของบริษัทฯ) ซึ่งการชำระเงินค่าซื้อหลักทรัพย์นั้นกำหนดให้ชำระภายใน 2 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ (T+2) โดยการตัดเงินผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS) และกรณีรับเงินค่าขายหลักทรัพย์นั้น ลูกค้าจะได้รับชำระในวันทำการที่ 2 นับจากวันที่ขายโดยผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติดังกล่าวเช่นกัน

2. บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกันชำระราคา (Cash Balance Account) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามจำนวนเงินสดที่ฝากไว้กับบริษัทฯ ทั้งจำนวน โดยเงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทฯ จะได้รับดอกเบี้ยเช่นเดียวกันกับบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน

3. บัญชีเงินกู้ยืมเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Credit Balance Account) เป็นบัญชีที่ลูกค้าสามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์โดยที่ลูกค้าต้องนำเงินสดหรือหลักทรัพย์จดทะเบียนมาวางเป็นหลักประกันการชำระหนี้กับบริษัทฯ ก่อนซื้อหลักทรัพย์ตามอัตราส่วนของหลักประกันเริ่มแรกขั้นต่ำ (Initial Margin Rate: IM) ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการคำนวณมูลค่าหลักประกันทุกวัน หากมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลงแล้วทำให้สัดส่วนมูลค่าหลักประกันของลูกค้าต่ำกว่าเกณฑ์รักษาสภาพ (Maintenance Margin Rate: MM) ที่กำหนด ลูกค้าจะถูกเรียกให้วงหลักประกันเพิ่มเติมให้มูลค่าหลักประกันอยู่ที่ระดับ MM ดังกล่าว หรือถูกบังคับให้ขายหลักประกัน (Force Sell) หากลูกค้าไม่นำเงินมาวางเป็นหลักประกันเพิ่มเติม บริษัทฯ พิจารณาว่าบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (หรือ TSFC) เป็นสถาบันที่มีมาตรฐานระดับสูง มีความเชี่ยวชาญ และมีการกำกับดูแลที่เข้มงวด บริษัทฯ จึงได้ยึดรายชื่อบริษัทหลักทรัพย์ที่นำมาวางเป็นหลักประกันโดยใช้แนวทางจาก TSFC เป็นหลัก อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ไม่มีเหตุอันสมควร บริษัทฯ สามารถใช้ดุลยพินิจตามหลักการ ข้อมูล และเหตุผลเชิงธุรกิจที่เหมาะสมได้

ตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)

ด้วยวัตถุประสงค์ของตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน อีกทั้งยังเพิ่มผลตอบแทนให้แก่ลงทุน บริษัทฯ จึงมีบริการตัวแทนนายหน้าตราสารอนุพันธ์เพื่อเพิ่มโอกาสทางการลงทุนดังกล่าวให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ ในปัจจุบันตราสารอนุพันธ์มีการซื้อขายผ่าน บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ TFEX ได้แก่ ฟิวเจอร์ส (Futures), ออปชั่นส์ (Options) ออปชั่นส์บนสัญญาฟิวเจอร์ส (Options on Futures) และสัญญาซื้อขายดอลลาร์ล่วงหน้า (USD Futures) เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีบริการซื้อขาย Single Stock Futures แบบรายใหญ่ (Block Trade) ซึ่งเป็นการทำธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงหุ้นสามัญที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Single Stock Future หรือ SSF) ผ่านระบบซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เป็นการซื้อขายรายใหญ่ (Block Trade Transaction) โดยบริษัทฯ จะเข้าเป็นคู่สัญญากับลูกค้าทั้งฝั่ง Long และ Short ทำให้ไม่ต้องกังวลเรื่องสภาพคล่องของสัญญา

Futures ลูกค้าสามารถจับคู่สัญญาได้ปริมาณมากตามที่ต้องการ แต่การเข้าเป็นคู่สัญญากับลูกค้ามีโอกาสที่จะขาดทุนได้ ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องทำการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

1. หากลูกค้าต้องการเปิดสถานะ Long บริษัทฯ จะเข้าเป็นคู่สัญญาในฝั่ง Short กับลูกค้า และบริษัทฯ จะทำการป้องกันความเสี่ยงโดยการซื้อหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ (SET) แล้วจึงเปิดสัญญา Short ในตลาด TFEX กับลูกค้า
2. หากลูกค้าต้องการเปิดสถานะ Short บริษัทฯ จะเข้าเป็นคู่สัญญาในฝั่ง Long กับลูกค้า และบริษัทฯ จะทำการป้องกันความเสี่ยงโดยการยืมหุ้นสามัญ (SBL) เพื่อขาย Short ในตลาดหลักทรัพย์ (SET) แล้วจึงเปิดสัญญา Long ในตลาด TFEX กับลูกค้า

การป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ จึงคิดค่าธรรมเนียมจากลูกค้าเป็นอัตราดอกเบี้ยต่อปี

บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)

การลงทุนในหลักทรัพย์หรืออนุพันธ์ด้วยระบบการส่งคำสั่งซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ต เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน ไม่ว่าจะเป็นไปที่ไหนก็สามารถ เห็นราคาซื้อขาย และส่งคำสั่งซื้อขายได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์และยังสามารถใช้ข้อมูลการลงทุนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการตัดสินใจลงทุนได้อีกด้วย

บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)

- บริการที่ปรึกษาทางการเงิน ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน เกี่ยวกับการประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การวางแผนทางการเงิน การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ทุกประเภท ซึ่งรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิ และโครงการออกหุ้นที่เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP) เป็นที่ปรึกษาในการทำการรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน การหาแหล่งเงินทุนเพื่อเพิ่มสภาพคล่องแก่กิจการ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน เป็นต้น
- การควบรวมกิจการ ให้คำแนะนำในการประเมินมูลค่ากิจการและการดำเนินการควบรวมกิจการ โดยประสานงานกับนักลงทุนที่มีศักยภาพ ผ่านเครือข่ายพันธมิตร และลูกค้า ประเมินสถานะกิจการ และให้คำแนะนำในเรื่องของช่วงราคามูลค่าที่เหมาะสม ขั้นตอนและกลยุทธ์ในการควบรวมกิจการ รวมทั้ง ให้ความช่วยเหลือในการแนะนำรูปแบบการจัดโครงสร้างที่เหมาะสม การเจรจาต่อรอง และการดำเนินการในการควบรวมกิจการ
- การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของทุน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) การจดทะเบียนหลักทรัพย์ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (RO) ประชาชนทั่วไป (PO) การจัดหานักลงทุนเฉพาะเจาะจง (Private Placement : PP)
- การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของหนี้สิน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนผ่านตราสารทางการเงิน อาทิ การออกหุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน การจัดหาสินเชื่อใหม่เพื่อทดแทนสินเชื่อเดิม และการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เป็นต้น
- กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ให้คำแนะนำในรูปแบบการจัดโครงสร้างกองทุนรวม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นด้านกฎหมายและภาษี การจัดจำหน่ายการจัดหาเงินทุนโดยการออกและเสนอขายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน
- ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้ ให้บริการแบบครบวงจรในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ ได้แก่ การจัดทำ

แผนปรับโครงสร้างทางการเงิน ให้คำแนะนำในเรื่องของขั้นตอน และกระบวนการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ การปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการและให้คำแนะนำในการซื้อหนี้

- การจัดโครงสร้างองค์กร ให้คำแนะนำในการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น การแลกหุ้น และการปรับโครงสร้าง องค์กรตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับทางเลือก ขั้นตอนในการดำเนินการ ประเด็นทางด้านกฎหมายและภาษีที่เกี่ยวข้อง กระบวนการต่าง ๆ รวมถึงดำเนินการและประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดการด้านเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ
- การปรับโครงสร้างเงินทุน ให้คำแนะนำในการปรับโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ความสมดุลระหว่างการจัดหาเงินทุนในส่วนของเจ้าของและส่วนของหนี้สิน โครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนและเพิ่มมูลค่าสูงสุดขององค์กร ทั้งด้านผลตอบแทนของทรัพย์สินและด้านผลตอบแทนในส่วนของเจ้าของอันจะเป็นประโยชน์ในระยะยาว

บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)

บริษัทฯ มีการให้บริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายและสะดวกยิ่งขึ้น ลูกค้าสามารถทำรายการซื้อขาย สับเปลี่ยนกองทุนหลากหลาย บลจ. ขึ้นผ่านบริษัทฯ ที่เดียวและยังสะดวกต่อการติดตามสถานะพอร์ตการลงทุนได้สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นจากบริการสรุปยอดเงินลงทุนของทุกกองทุน ทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายในรายงานฉบับเดียว โดยไม่เสียค่าธรรมเนียมใด ๆ เพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจในการคัดเลือกกองทุนที่หลากหลายครอบคลุมและทันเหตุการณ์ เช่น ข่าวสารบทวิเคราะห์การลงทุน ข้อมูลเปรียบเทียบรายละเอียด และผลการดำเนินงานกองทุน เป็นต้น ให้บริการโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำด้านการลงทุน ที่ตรงกับวัตถุประสงค์ในการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่บริษัทเป็นตัวแทน มีดังนี้

- บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ดาโอ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีเอสปริง (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กลสิกรไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด

บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)

บริษัทฯ ร่วมมือกับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ให้บริการธุรกิจยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มช่องทางในการให้บริการและตอบสนองความต้องการของลูกค้าและนักลงทุนได้มากขึ้น อย่างไรก็ตาม จากภาวะตลาด และการมีบริการอื่นทดแทน ทำให้ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้ตัดสินใจชะลอการให้บริการนี้ไว้เป็นการชั่วคราว

บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)

ธุรกิจด้านการบริหารกองทุนของบริษัทฯ มุ่งเน้นธุรกรรมด้านการบริหารกองทุนส่วนบุคคลเพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า ภายใต้แนวคิด “ตอบสนองความต้องการเฉพาะราย” หรือ “Tailor Made” บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของลูกค้าที่อาจมีความต้องการออกแบบนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับแนวคิดของตนเอง บวกกับความรู้ความสามารถของทีมงานบริหารกองทุน เพื่อตอบโจทย์ทางการเงินของลูกค้าในเรื่องอัตราผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน รวมถึงข้อจำกัดด้านการลงทุน ต่าง ๆ ซึ่งมีความแตกต่างจากการลงทุนในกองทุนรวมโดยปกติทั่วไปที่มักจะเน้นแนวทางแบบครอบคลุมกว้าง แต่ไม่ได้มุ่งไปสู่ความต้องการของลูกค้าเฉพาะราย

ภายใต้วิสัยทัศน์ดังกล่าวบริษัทจึงได้คัดสรรทีมงานบริหารกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน ปัจจัยทางเทคนิค การวิเคราะห์เชิงปริมาณ และกลยุทธ์การลงทุน ที่ผ่านงานด้านตลาดทุนด้วยประสบการณ์มากกว่า 20 ปี จึงสามารถออกแบบนโยบายการลงทุนให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้มากที่สุด เพื่อสะท้อนความเป็นมืออาชีพด้านการลงทุน

บริการซื้อขายตราสารหนี้ (Debt Securities)

บริษัทฯ ได้เป็นสมาชิกของสมาคมตราสารหนี้ไทย โดยให้บริการออกและจัดจำหน่ายตราสารหนี้ (ตลาดแรก) เช่น หุ้นกู้ระยะสั้น หุ้นกู้ระยะยาว ตั๋วแลกเงิน ให้กับลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันภายในประเทศ

บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายตราสารหนี้ให้กับบริษัทต่าง ๆ ในปี 2566 ดังนี้

1. บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) (CMC)
2. บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (JKN)
3. บริษัท อีดีแอล-เจนเนอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (EDL-Gen)
4. บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“CGH”)
5. บริษัท ไชยมิตร แอสเสท จำกัด (มหาชน) (“SA”)
6. บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน) (“PF”)
7. บริษัท ไบรท์ ดีเวลลอปเม้นท์ กรุงเทพ จำกัด (“BD”)
8. บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) “JMT”
9. บริษัท ไบโอ กรีน เอ็นเนอร์ยี เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) “BIOTEC”
10. บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) “SABUY
11. บริษัท สิวารมณีย์ เรียวเอสเตท จำกัด (มหาชน) “SVR”
12. บริษัท ชีวาทัย จำกัด (มหาชน) “CHEWA”
13. บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) “EA”
14. บริษัท ริชชี เพลซ 2002 จำกัด (มหาชน) “RICHY”
15. บริษัท ทีพีไอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) “TPIPP”
16. บริษัท ซูเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) “Super”
17. บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) “PSTC”

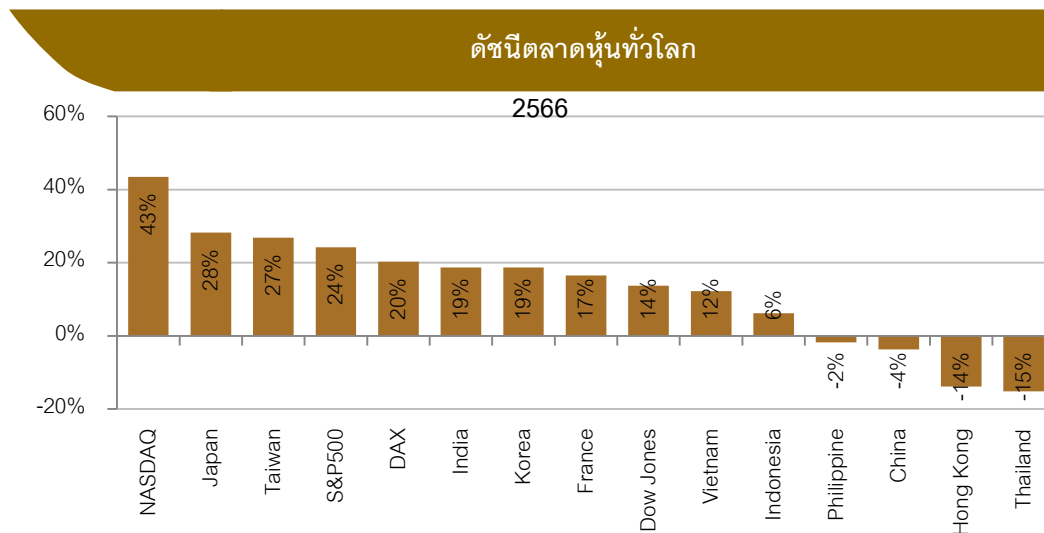
2. การตลาดและการแข่งขัน

ภาพรวมตลาดทุนปี 2566 และแนวโน้มปี 2567

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2566 SET Index ปิดที่ 1,415.85 จุด ปรับลดลง 15% เมื่อเทียบกับสิ้นปีก่อนหน้า โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวดีกว่า SET Index เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มการเงิน และกลุ่มเกษตรและอาหาร และกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค ทั้งนี้ตลาดหุ้นไทยให้ผลตอบแทนที่ต่ำกว่าตลาดหุ้นในหลายประเทศที่ได้านิสงค์จากเงินทุนไหลเข้าหลังอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐปรับลดลงและเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่า

สำหรับแนวโน้มปี 2567 คาดทิศทางตลาดหุ้นไทยจะมีทิศทางฟื้นตัวโดยเฉพาะในช่วงครึ่งแรกของปีที่ได้ปัจจัยสนับสนุนจาก (1) งบประมาณปี พ.ศ. 2567 ที่คาดว่าจะเร่งเบิกจ่ายหลังในปีนี้อาจล่าช้ามานาน นอกจากนี้ในปี 2567 มีโอกาสที่เงินลงทุนเคลื่อนย้ายมาตลาดหุ้นในภูมิภาค ASEAN โดยเฉพาะตลาดหุ้นไทย แม้ในปี 2566 มีเงินลงทุนเคลื่อนออกจากหลายตลาดหุ้นในภูมิภาค ASEAN โดยเฉพาะตลาดหุ้นไทย จากความกังวลจากทั้งภายในและภายนอกประเทศ อย่างไรก็ตามเริ่มเห็นสัญญาณเงินทุนต่างชาติไหลเข้าตลาดหุ้นและตลาดพันธบัตรไทย สังเกตจากเงินบาทที่มีแนวโน้มกลับมากแข็งแกร่งในระยะปานกลาง ประกอบกับ (2) ประมาณการเศรษฐกิจไทยในปี 2567 จะขยายตัวได้สูงกว่าปี 2566 ที่ผ่านมาตามการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว การส่งออก และการบริโภคภายในประเทศ นอกจากนี้ (3) นักวิเคราะห์ปรับคาดการณ์ EPS Growth และ Forward P/E ในปี 2567 ของ SET ไปยังจุดที่มีความน่าสนใจในการลงทุนมากขึ้นกว่าปีก่อนหน้า ขณะที่หลายกลุ่มอุตสาหกรรมใน SET ที่มีคาดการณ์ EPS Growth สูงแต่มี valuation ที่ยังอยู่ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยในอดีต

ขณะที่ปัจจัยเสี่ยงเชิงลบหลักที่อาจกดดันตลาดหุ้นไทยในปี 2567 คาดว่ามาจากแนวโน้มเศรษฐกิจสหรัฐว่าธนาคารกลางสหรัฐหรือ Fed จะสามารถควบคุมเงินเฟ้อให้ลดลง โดยไม่ทำให้เศรษฐกิจชะลอตัวมากเกินไป จนนำไปสู่สภาวะเศรษฐกิจถดถอย (Recession) ได้หรือไม่ ทั้งนี้หากเศรษฐกิจชะลอตัวมากเกินไปอาจทำให้ตลาดหุ้นทั่วปรับฐานเพื่อโยกย้ายการลงทุนไปยังสินทรัพย์ปลอดภัยเพิ่มขึ้นแทน



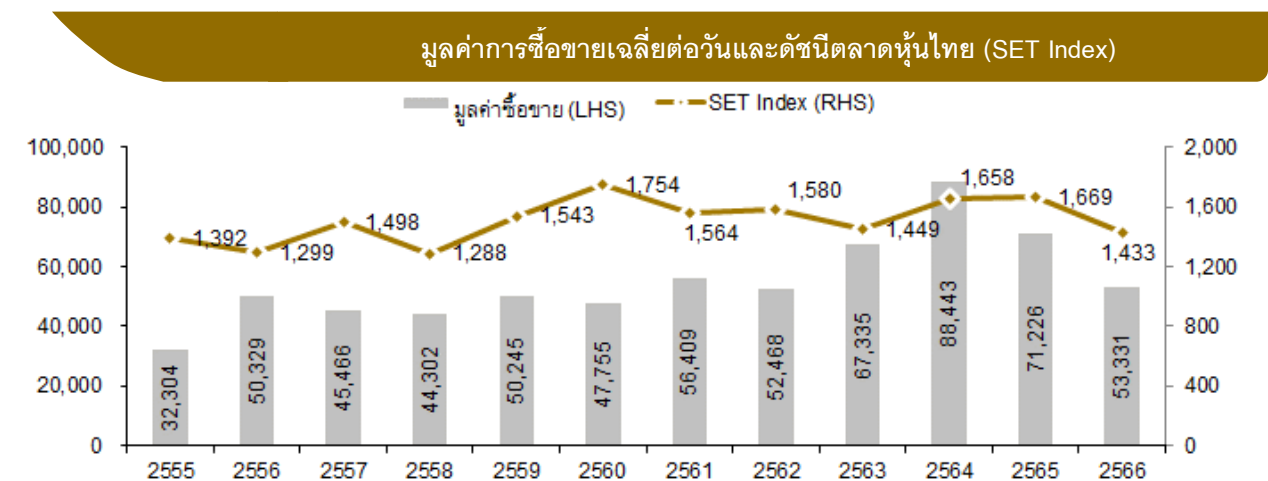
Source: SETSMART; Aspen; Infoquest; BYD Research

มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันปี 2566 ปรับลดลง ขณะที่สัดส่วนนักลงทุนต่างชาติปรับเพิ่มขึ้นมาก

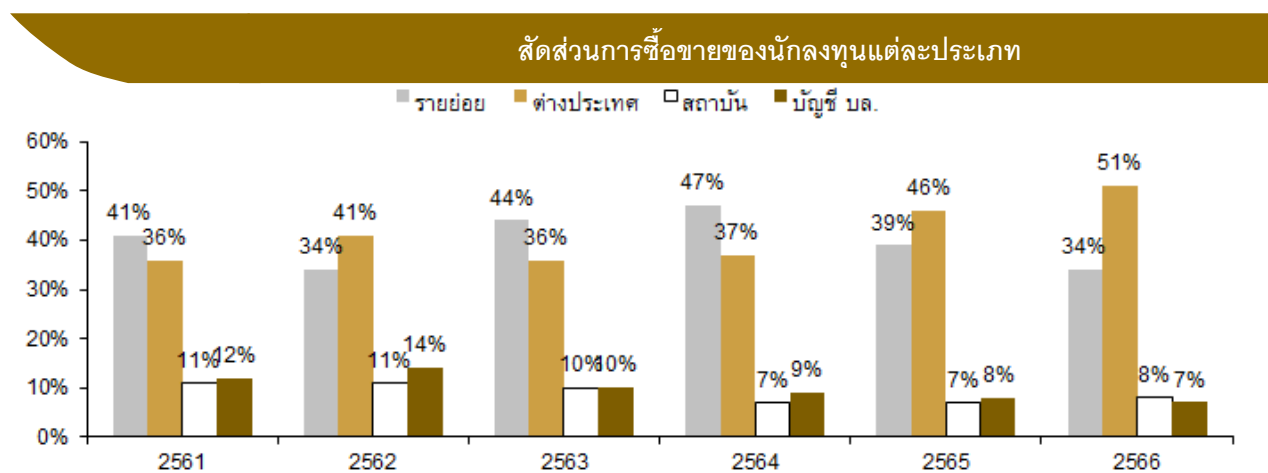
ในด้านมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ (ตลาด SET+mai) ในปี 2566 ปรับลดลง 30.5% เป็น 53,331 ล้านบาท ลดลงต่อเนื่องจากปี 2565 ที่ 76,773 ล้านบาท และจากปี 2564 ที่ 93,846 ล้านบาท ขณะที่มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเฉพาะของตลาด SET ในปี 2566 ปรับลดลง 28.3% เป็น 51,082 ล้านบาท จากปี 2565 ที่ 71,226 ล้านบาท และจากปี 2564 ที่ 88,443 ล้านบาท สำหรับแนวโน้มปี 2567 คาดมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ อาจมี

ทิศทางที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2566 โดยเฉพาะในช่วงครึ่งแรกของปี ส่วนหนึ่งคาดว่าเป็นผลกระทบจากนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ในการคงดอกเบี้ยนโยบายไว้ในระดับสูง ประกอบกับนักลงทุนรายย่อยยังขาดความเชื่อมั่นต่อมาตรการของตลาดหลักทรัพย์ว่าจะสามารถกำกับดูแลการขายชอร์ตและการใช้คอมพิวเตอร์ส่งคำสั่งซื้อขายหรือโปรแกรมเทรดดังได้อย่างเหมาะสมมากนักน้อยเพียงใด สังเกตได้จากสัดส่วนการซื้อขายของนักลงทุนรายย่อยที่ลดลงต่อเนื่อง

ในด้านสัดส่วนการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละประเภทในปี 2566 นักลงทุนต่างชาติมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเป็น 51% ของมูลค่าการซื้อขายรวมจากระดับ 46% ในปี 2565 และ 37% ในปี 2564 ในทางตรงกันข้าม สัดส่วนการซื้อของนักลงทุนรายย่อยปรับตัวลดลงเหลือ 34% ในปี 2566 จากระดับ 39% ในปี 2565 และ 47% ในปี 2564



Source: Bloomberg; BYD Research



Source: SETSMART; BYD Research

ภาพรวมการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์

สำหรับภาพรวมการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ ผ่านการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ในปี 2566 ลดลงจากปี 2565 โดยในปี 2566 มีจำนวนบริษัทที่เสนอขายหุ้นสามัญใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) จำนวน 40 บริษัท (แบ่งเป็นการเข้าจดทะเบียนในตลาด SET 20 บริษัท และตลาด mai 20 บริษัท) เทียบกับปี 2565 ที่มีจำนวน 43 บริษัท (SET 25 บริษัท และ mai 18 บริษัท) สำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาด SET จำนวน 20 บริษัท มีมูลค่า

ระดมทุนรวม 28,081.47 ล้านบาท และมูลค่าเสนอขายรวม 32,521.79 ล้านบาท ด้วยมูลค่าหลักทรัพย์รวมทั้งหมด 125,629.59 ล้านบาท ส่วนบริษัทจดทะเบียนในตลาด mai ปี 2566 มีจำนวน 20 บริษัท โดยมีมูลค่าระดมทุนรวมอยู่ที่ 10,178.02 ล้านบาท และมูลค่าเสนอขายรวมอยู่ที่ 12,784.40 ล้านบาท ด้วยมูลค่าหลักทรัพย์รวมทั้งหมด 48,087.45 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 1 ก.พ.2567 คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติเห็นชอบการปรับปรุงหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เข้มงวดกว่าเดิม เพื่อยกระดับคุณภาพของบริษัทที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เสนอทำให้มีการคาดการณ์ว่าจะมีบริษัทที่สนใจจะทำ IPO จำนวนมากที่จะเร่งยื่นคำขอภายในปี 2566 ก่อนมาตรการดังกล่าวจะถูกบังคับใช้

คุณสมบัติบริษัทที่จะเข้าจดทะเบียนใน SET และ MAI

เริ่มใช้บังคับ 1 ม.ค. 2568

		SET		mai	
		เดิม	ใหม่	เดิม	ใหม่
ผลการดำเนินงาน: ▲ เพิ่มกำไร	กำไร (Profit) ปีล่าสุด รวม 2-3 ปี	30 ลบ.	▲ 75 ลบ.	10 ลบ.	▲ 25 ลบ.
		50 ลบ.	▲ 125 ลบ.	-	▲ 40 ลบ.
ฐานะการเงิน: ▲ เพิ่ม Equity	ส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity)	300 ลบ.	▲ 800 ลบ.	50 ลบ.	▲ 100 ลบ.
สนับสนุนบริษัทที่มี ทุนชำระแล้วน้อย แต่มีฐานะการเงินดี: ▼ ลด Paid-up	ทุนชำระแล้ว (Paid-up)	300 ลบ.	▼ 100 ลบ.	50 ลบ.	50 ลบ.
▲ เพิ่มสัดส่วน Free Float และ % ทุนที่เสนอขาย IPO กับบริษัทที่มี Paid-up ≥ 50-300 ลบ.	สัดส่วน ผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float)	25%	▲ 30%	25%	▲ 30%
หมายเหตุ: % Free Float คือ IPO ของบริษัท ที่มี Paid-up ≥ 300 ลบ. ยังยกเว้น	% IPO	15%	▲ 20%	15%	▲ 20%

Source: SET

ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2566

ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ในงวดปี 2566 มีกำไรสุทธิรวมอยู่ที่ 3,842 ล้านบาท ลดลง 35%YoY จากปี 2565 ปัจจัยหลักเป็นผลจาก 1) รายได้ค่านายหน้าลดลง 30%YoY กดดันจากอัตราค่านายหน้าเฉลี่ย (ไม่รวมพอร์ตบริษัทหลักทรัพย์) ที่ลดลงต่อเนื่องเหลือ 0.10% ในปี 2566 จาก 0.13% ในปี 2565; 2) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการลดลง 10%YoY; และ 3) กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงิน รวมถึงเงินปันผลรับที่ลดลง 15%YoY ขณะที่ รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 28%YoY ทั้งนี้ ในด้านโครงสร้างรายได้ของบริษัทหลักทรัพย์ทั้งระบบในปี 2566 ยังคงพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในสัดส่วนสูงสุดที่ระดับ 46% โดยการกระจายรายได้ไปสู่ธุรกิจ

อื่นๆ ยังทำได้ค่อนข้างจำกัด ขณะที่รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ถือว่าเติบโตดีในปี 2566 ทำให้มีสัดส่วนเพิ่มเป็น 21% ของรายได้รวม จากระดับ 14% ในปี 2565

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์

ตัวเลขทางการเงิน	2563	2564	2565	2566
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	8,303	17,169	5,951	3,842
อัตราการเติบโตกำไรสุทธิ (YoY)	13%	107%	-65%	-35%
รายได้ค่านายหน้า (ล้านบาท)	30,235	39,057	30,506	21,395
อัตราการเติบโตของรายได้ค่านายหน้า (YoY)	13%	29%	-22%	-30%
Net profit margin (อัตรากำไรสุทธิ)	18%	26%	11%	8%
อัตราค่านายหน้าเฉลี่ย (ไม่รวมพอร์ต บล.)	0.181%	0.173%	0.165%	0.165%
อัตราค่านายหน้าเฉลี่ย	0.185%	0.183%	0.178%	0.172%
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวม/รายได้รวม	78%	67%	85%	88%
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายดำเนินงาน/รายได้รวม	74%	64%	71%	78%
ค่าใช้จ่ายพนักงาน/รายได้รวม	42%	37%	39%	42%
จำนวนบริษัทหลักทรัพย์	48	48	48	49

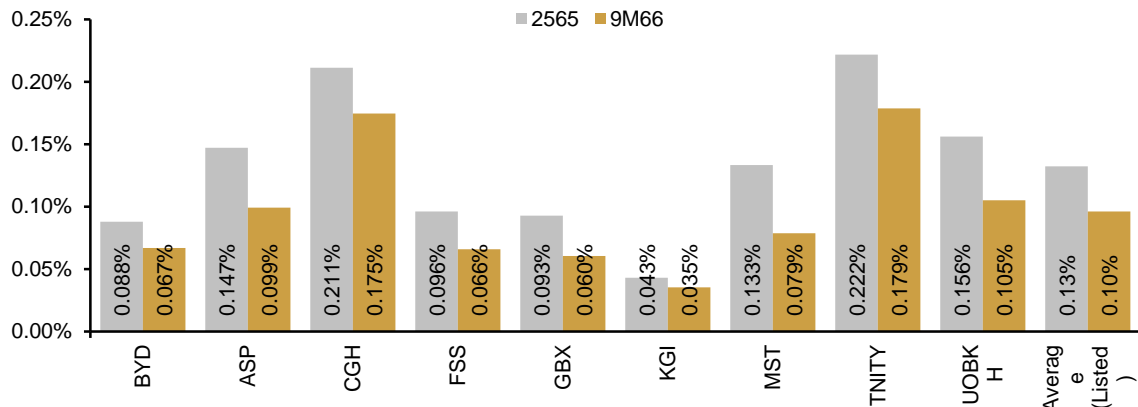
โครงสร้างรายได้บริษัทหลักทรัพย์ (%)	2563	2564	2565	2566
รายได้ค่านายหน้า	64%	60%	56%	46%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16%	17%	17%	18%
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และจากการลงทุน	9%	9%	14%	21%
กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงิน	7%	9%	7%	7%
เงินปันผลรับ	2%	2%	3%	3%
รายได้อื่น	2%	3%	3%	4%
รวมรายได้	100%	100%	100%	100%

แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2567

แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2567 คาดว่า จะยังคงเผชิญกับความท้าทายและสภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น โดยเฉพาะในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ที่คาดอัตราค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ จะยังคงเป็นทิศทางอ่อนตัวลงต่อจากการแข่งขันด้านราคาที่ยังคงสูงต่อเนื่อง

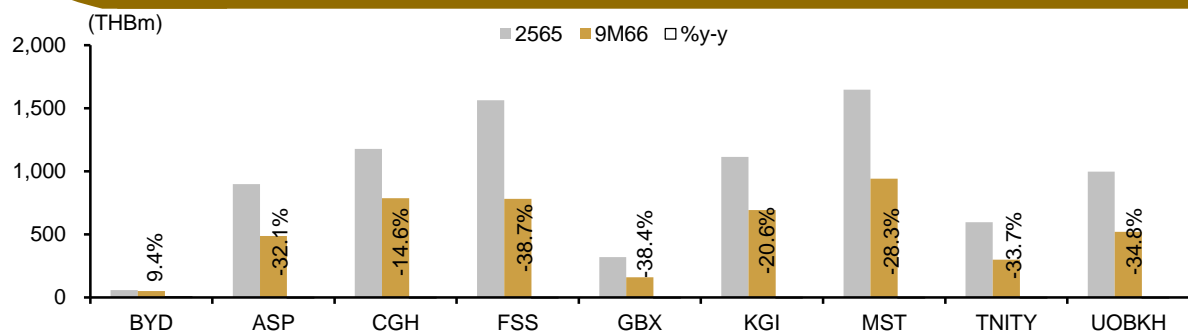
ดังนั้นบริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงต้องมีการปรับตัวและเตรียมความพร้อมในการรองรับกับสถานการณ์ที่ท้าทายขึ้น อาทิ การรักษฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ๆ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ รวมถึงการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตลอดจนการขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนนวัตกรรมใหม่ๆ หรือไปยังสินทรัพย์ใหม่ๆ อาทิ สินทรัพย์ต่างประเทศ ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (DR: Depositary Receipt) รวมถึงการขยายตลาดรองรับสินทรัพย์ดิจิทัล อาทิ Bitcoin, Ethereum เพื่อเพิ่มทางเลือกให้แก่ลูกค้าที่สามารถรับความเสี่ยงได้เพิ่มขึ้นและเพื่อการปรับตัวให้ทันต่อสภาพการแข่งขันที่ยังคงรุนแรง และเทรนด์การลงทุนในอนาคตที่เปลี่ยนไป ขณะที่ยังต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการเติบโต

อัตราค่าคอมฯของบล.ที่จดทะเบียนใน ตลาด. และค่าเฉลี่ยกลุ่มฯ (ไม่รวมพอร์ต บล.)



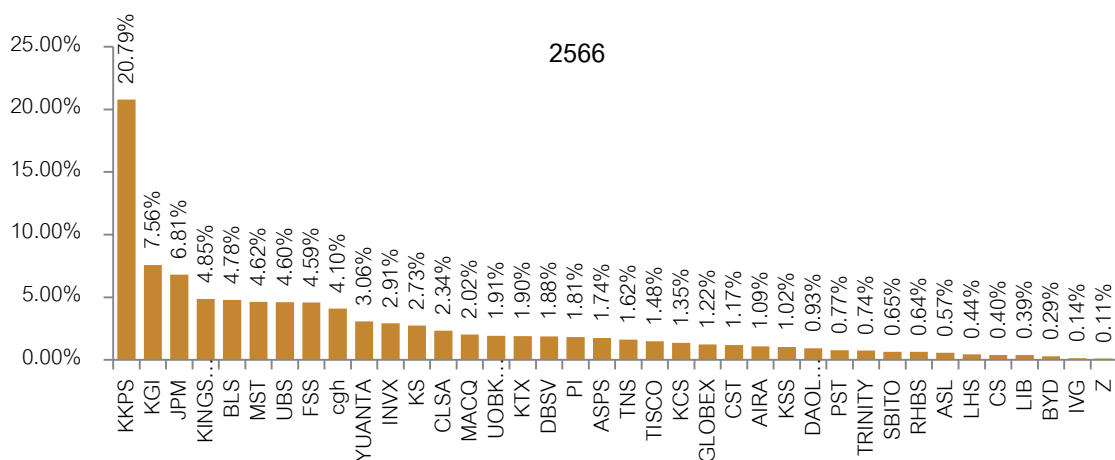
Source: SETSMART; BYD Research

อัตราการเติบโตของรายได้คำนวณหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2565 (Listed Only)



Source: SETSMART; BYD Research

ส่วนแบ่งการตลาดของบริษัทหลักทรัพย์ในปี 2566 (SET+MAI)



Source: SETSMART; BYD Research

3. แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทฯ มีการจัดหาแหล่งเงินทุนให้สอดคล้องกับกิจกรรมและวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน โดยมีการแบ่งแยกแหล่งที่มา และการใช้ไปให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในแต่ละคราวอย่างเข้มงวด และการที่บริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้สามารถระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การเพิ่มทุนจดทะเบียนเสนอขายผู้ถือหุ้นเดิม เสนอขายผู้ลงทุนเฉพาะราย การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ การหาแหล่งเงินทุนผ่านเครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ เป็นต้น อันเป็นแหล่งเงินที่มีต้นทุนต่ำกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินทั่วไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ประกอบด้วยวงเงินเบิกเงินเกินบัญชี (O/D) วงเงินกู้เรียกคืนเมื่อทวงถาม (Call Loan) วงเงินผ่านเช็คระหว่างวัน (Effect –not-clear) วงเงินเสริมสภาพคล่องระหว่างวัน (Intraday Loan) หนังสือค้ำประกัน (L/G) เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในธุรกิจ

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 26.11 ล้านบาท

สรุปสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทฯ มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	
	ราคาตามบัญชี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	14.45
เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	10.57
ยานพาหนะ	1.09
รวม	26.11

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนซึ่งใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์และตลาดอนุพันธ์ ค่าออกแบบเว็บไซต์ ค่าออกแบบโลโก้บริษัท และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 12.78 ล้านบาท และ สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 19.28 ล้านบาท

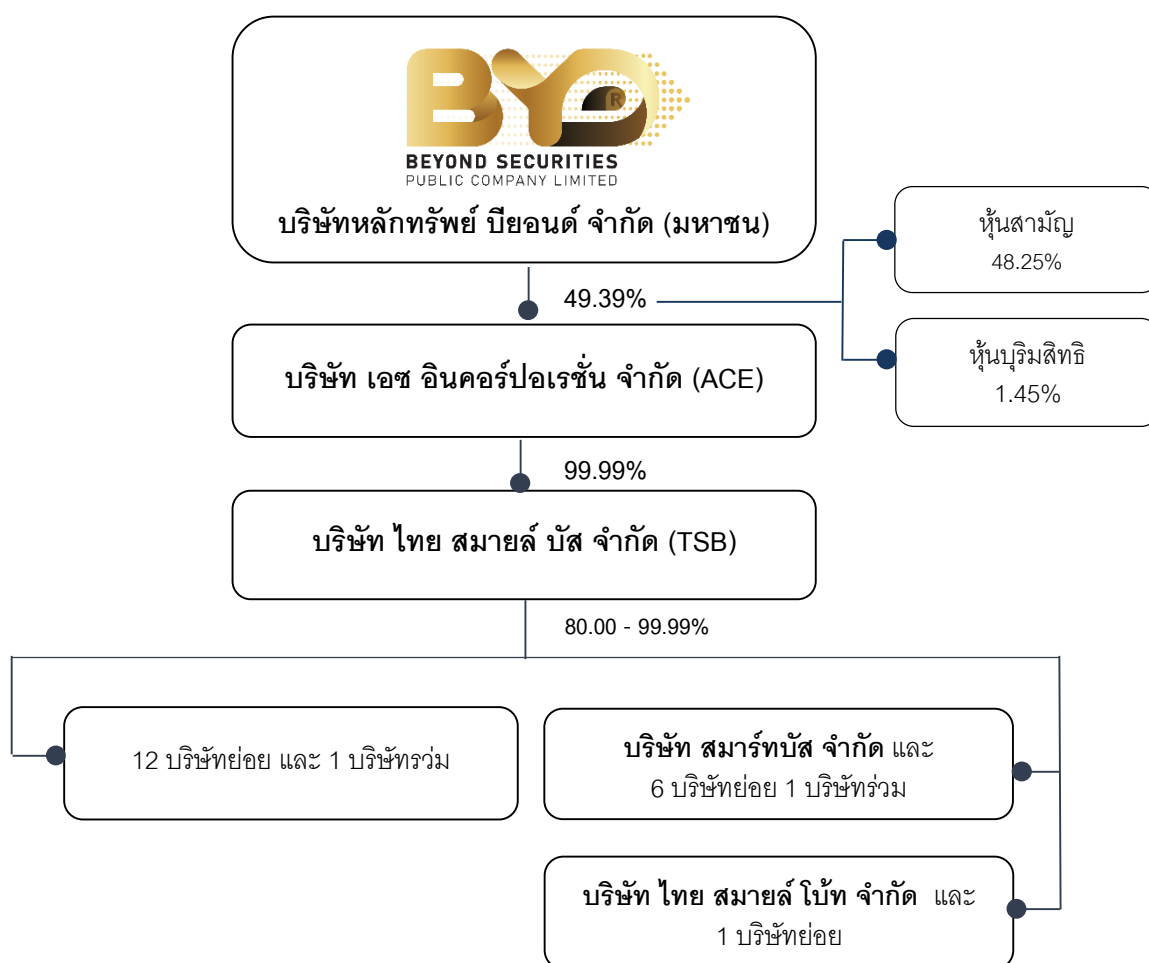
1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้น

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในบริษัทร่วม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นสามัญและหุ้นบริมสิทธิรวมกันร้อยละ 49.39

บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท ACE”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 910,000,000 บาท ในปี 2564 บริษัท ACE ได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“บริษัท TSB”) ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ด้วยรถบัสและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้า โดยบริษัท ACE เข้าถือหุ้นร้อยละ 99.99 ซึ่งบริษัท TSB และบริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกให้เดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง นอกจากนี้ ในเดือนกันยายน ปี 2565 บริษัทฯ ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท TSB โดยให้กู้ยืมเงินจำนวน 8,550 ล้านบาท เพื่อนำไปขยายการลงทุนในกลุ่มบริษัท TSB ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท TSB มีสิทธิในการเดินรถโดยสารไฟฟ้าสาธารณะในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดต่อเนื่องจำนวน 123 เส้นทาง และเรือโดยสารไฟฟ้าสาธารณะในแม่น้ำเจ้าพระยาจำนวน 3 เส้นทาง โดยมีรถโดยสารไฟฟ้าให้บริการกว่า 2,060 คัน และเรือโดยสารไฟฟ้าอีก 40 ลำ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ มีดังนี้



1.3.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น	%
1	บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	990,800,000	19.62
2	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED, SINGAPORE BRANCH	727,891,207	14.41
3	นายลูชัย ภูชนอนันต์	413,774,066	8.19
4	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	375,271,671	7.43
5	นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารภิญญา	253,946,255	5.03
6	นางสาววรมาศ ศรีวัฒนประภา	150,366,000	2.98
7	นายธีรพล นพรมภา	133,333,332	2.64
8	นางสาวจารุพันธ์ อัครดำรงชัย	97,680,393	1.93
9	นางสาวพลอยส่องแสง นพรมภา	95,333,332	1.89
10	นายสมเกียรติ รัตนต์เจริญกุล	84,874,002	1.68
	รวม	3,323,270,258	65.80

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 27,511,712,220 บาท ทุนชำระแล้ว 25,251,838,540 บาท โดย แบ่งเป็นหุ้น สามัญ จำนวน 5,050,367,708 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท (หุ้นบุริมสิทธิ -ไม่มี-)

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 50 จากกำไรสุทธิของแต่ละปี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาเพิกถอนหรือไม่ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าว หรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวได้เป็นครั้งคราว โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น เช่น ใช้เป็นทุนสำรองสำหรับการชำระคืนเงินกู้ ใช้เป็นเงินลงทุนเพื่อขยายธุรกิจของบริษัท หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสถานะของตลาด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัทในอนาคต

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้อนุมัติงดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2565 เนื่องจากบริษัทฯ มีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน



2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าทุกธุรกิจมีความเสี่ยง รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับความเสี่ยงใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัทฯ ได้ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดให้มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับบริษัทฯ และดำเนินการให้มีการบริหารจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงนั้น ๆ ให้ความเสี่ยงลดน้อยลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งต้องปฏิบัติตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะอนุกรรมการบริหารฝ่ายเสี่ยงติดตามความเสี่ยงและรายงานผลให้กับคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยงทราบ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานและฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่คอยติดตามและตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยงสำคัญที่อาจมีผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีมาตรการรองรับและแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

2.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติ นอกจากนี้ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงมีการจัดโครงสร้างธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานะความผันผวนทางด้านการตลาดและการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่รวดเร็ว โดยยึดถือแนวทางการกระจายโครงสร้างรายได้ไปในธุรกิจต่างๆ นอกจากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เช่น ธุรกิจการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงจากธุรกิจการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจวางฉันทนกิจโดยรับเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ คือ ผลขาดทุนจากการรับหลักทรัพย์ที่เสียจากการจัดจำหน่ายเข้าบัญชี เงินลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสมหรือจากความผันผวนของสภาพการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศทำให้นักลงทุนไม่จองซื้อหรือจองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่ครบถ้วน อันอาจกระทบกับสภาพคล่องของบริษัทฯ ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ จึงจัดให้มีการวิเคราะห์รายละเอียด ตลอดจนทำการทดสอบความต้องการของตลาด ทดสอบระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ของบริษัทฯ กรณีที่บริษัทรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ใดแล้วไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นได้ทั้งหมด ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการวางฉันทนกิจ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนตกลงทำสัญญารับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น ๆ (ตามระดับอำนาจอนุมัติและตามขนาดของธุรกรรม) ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ในอัตราที่สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ไว้มาโดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธีย่อยละ 736.67 และเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ 2,371.01 ล้านบาท

ความเสี่ยงจากธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงสำหรับธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้อาจเกิดขึ้นได้จากคู่สัญญา (Counterparty) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระที่กำหนดไว้ในตราสารหรือที่ได้ตกลงไว้ รวมถึงการที่ผู้ออกตราสารถูกปรับลดอันดับความเสี่ยงด้านเครดิตซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ผลตอบแทนที่ได้รับจากตราสารลดลงด้วย สำหรับตราสารหนี้ที่บริษัทฯ จะลงทุน บริษัทฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์แนวทางและมาตรฐานของตราสารหนี้ที่จะลงทุนได้ และสำหรับการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะออกตราสารหนี้เพื่อจัดจำหน่าย บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกตราสารหนี้ เพื่อให้สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องในการให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีคณะกรรมการตราสารหนี้ ทำหน้าที่พิจารณากลั่นกรองตราสารหนี้ที่บริษัทฯ จะมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าตราสารหนี้ที่จะมีการจัดจำหน่ายเป็นตราสารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากรและระบบงานต่าง ๆ ในแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในบริษัทฯ และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ ในภาพรวม

ความเสี่ยงจากบุคลากรด้านธุรกิจหลักทรัพย์

บุคลากรถือเป็นปัจจัยสำคัญในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นธุรกิจการให้บริการโดยเฉพาะ บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญถือเป็นทรัพยากรที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรด้านการตลาด หรือด้านปฏิบัติการ หากบุคลากรเหล่านี้ของบริษัทฯ ถูกดึงตัวไปย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้บางส่วนของบริษัทฯ ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่จะทำให้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาและจัดฝึกอบรมบุคลากรในสายงานและระดับต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเพิ่มความตระหนักรู้ในการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ มากขึ้น รวมทั้งมีการกำหนดค่าตอบแทนที่ชัดเจนและเหมาะสมแก่บุคลากร นอกจากนี้ ในปัจจุบันบริษัทฯ ยังมีนโยบายในการมุ่งสร้างบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพและจริยธรรมที่ดี

ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption)

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนในทุกรูปแบบ และ/หรือการใช้ข้อมูลหรืออำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกรับ ให้หรือรับ ซึ่งเงินทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้มีการประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายและได้เข้าร่วมเป็น “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC)” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงมีนโยบาย กำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณา

และปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาผู้องค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน คู่มือในการให้บริการลูกค้า เป็นลายลักษณ์อักษรและให้พนักงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด โดยจะมีการลงโทษผู้กระทำผิดเกี่ยวกับการคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด

2.3 ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงทางการเงินเป็นความเสี่ยงที่มีปัจจัยส่งผลกระทบทางการเงินของบริษัทฯ โดยสามารถแบ่งความเสี่ยงดังกล่าวออกเป็นสองส่วน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการผิดนัดของคู่สัญญาอันเนื่องมาจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาในการชำระหนี้ หรือเกิดจากคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ ความเสี่ยงส่วนที่สอง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) คือความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอน และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงราคาของหลักทรัพย์ในตลาด โดยมีรายละเอียดดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

1. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance)

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน อีกทั้งยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ารายใดรายหนึ่งและวงเงินรวมของลูกค้าทุกรายรวมกันสูงสุดไว้ไม่ให้เกินกว่าเกณฑ์ที่ทางการกำหนดเพื่อป้องกันความเสี่ยงของบริษัทฯ ในด้านฐานะการเงิน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีกระบวนการในการกำหนดรายชื่อบริษัทที่บริษัทฯ อนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ และกำหนดอัตรามาร์จิ้นที่เหมาะสมสำหรับหลักทรัพย์แต่ละหลักทรัพย์ เพื่อคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพเหมาะสม โดยบริษัทฯ จะพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์นั้น ๆ และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นประกันเพื่อควบคุมมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่งมากเกินไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการทบทวนรายชื่อบริษัทดังกล่าวโดยคณะกรรมการพิจารณาวงเงินเป็นประจำ รวมทั้งกำหนดแนวทางการปฏิบัติในการวางหลักประกัน การเรียกหลักประกัน การบังคับหลักประกัน โดยจะควบคุมให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดทั้งแก่ลูกค้าและบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการพิจารณาวงเงินซึ่งมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือนยังได้มีการพิจารณาประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับสินเชื่อและความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อีกด้วย

2. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่เงินหลักประกันของลูกค้าไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีอันเนื่องมาจากลูกค้าขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งกำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลักประกันเป็นเงินสดก่อนการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ และคอยติดตามผลการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเพียงพอของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกัน

ความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงมีการบังคับปิดฐานะสัญญา หากลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ

ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk)

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะตลาด

ด้วยสภาพเศรษฐกิจปัจจุบันมีแนวโน้มชะลอตัว สถานการณ์เงินเฟ้อและอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ภาวะตลาดมีความผันผวน จึงอาจส่งผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์และความเชื่อมั่นของนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจมีผลทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลงและมีผลกระทบต่อรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้สำคัญของบริษัทฯ แต่ถึงอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงมีเป้าหมายรักษาสัดส่วนแบ่งการตลาดไว้ไม่ให้ต่ำกว่าเดิมและพยายามจะแข่งขันเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดให้สูงขึ้น โดยมีการพัฒนานวัตกรรมด้านการเงินการลงทุนที่ทันสมัย มีการนำปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) มาใช้เป็นเครื่องมือในการให้บริการลูกค้า ตลอดจนบริษัทฯ มีการเตรียมแนวทางที่จะมีการขยายธุรกิจไปต่างประเทศ รวมทั้งบริษัทฯ จะมีการเพิ่มสัดส่วนรายได้ด้วยการขยายธุรกิจอื่น ๆ ของบริษัทฯ นอกเหนือจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น ธุรกิจการให้บริการด้านวาณิชธนกิจ การตลาดตราสารหนี้ การบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคลของสายงานธุรกิจความมั่งคั่ง รวมทั้งการขยายการให้บริการธุรกรรม Block Trade และการให้เงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

2. ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาหลักทรัพย์ตามภาวะตลาด บริษัทฯ ได้ป้องกันความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว โดยส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบัญชีบริษัทฯ ได้มีการกระจายการลงทุนเป็นการลงทุนระยะสั้นและระยะยาวในตราสารประเภทต่าง ๆ และได้กำหนดให้มีคณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนให้กับฝ่ายลงทุนใช้เป็นแนวปฏิบัติ การลงทุนในหลักทรัพย์ใด ๆ ได้ถูกกำหนดให้เป็นไปตามนโยบายที่ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติการ และในส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงจากธุรกิจ ตราสารอนุพันธ์ ก็ได้กำหนดให้คณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน

2.4 ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและกำกับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ภายใต้การควบคุมดังกล่าว บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศที่ใช้ในปัจจุบันและที่จะใช้ในอนาคตของหน่วยงานดังกล่าวอย่างเคร่งครัด หากกฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศต่าง ๆ รวมทั้งการกำกับดูแลเปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อทางด้านการแข่งขัน ต้นทุนทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามและ/หรือฝ่าฝืนกฎเกณฑ์ หรือประมวลเงินแล้ว อาจทำให้บริษัทฯ ถูกลงโทษหรือถูกถอนใบอนุญาตประเภทต่าง ๆ ได้

เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่เป็นอิสระจากโครงสร้างการบริหารงานทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ติดตามและตรวจสอบให้พนักงานทุกระดับปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และเมื่อมีการแก้ไขข้อกำหนดและ/หรือกฎเกณฑ์ต่าง ๆ บริษัทฯ จะจัดให้มีการแจ้งประกาศกฎเกณฑ์ให้พนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เป็นปัจจุบัน

2.5 ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบงานคอมพิวเตอร์ และการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จำเป็นต้องพึ่งพาระบบคอมพิวเตอร์เป็นหลัก หากระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้องหรือเกิดความเสียหายจากระบบงานหรือจากการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานและความน่าเชื่อถือได้ บริษัทฯ ใช้ระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ Front Office Integrated System (FIS) เป็นระบบ Real Time เชื่อมต่อกับตลาดหลักทรัพย์ในการส่งคำสั่งซื้อขาย คูณสถานะและราคาซื้อขายหลักทรัพย์ ส่วนระบบปฏิบัติการและชำระราคาใช้ระบบ Securities Back Office Automation (SBA) เป็นระบบที่ช่วยการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ และ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบงานคอมพิวเตอร์และระบบการปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และมีแผนรองรับกรณีฉุกเฉินโดยมีศูนย์สำรองข้อมูล (Disaster Recovery Center : DRC) แยกต่างหากจากสำนักงานใหญ่ นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการทดสอบ

ระบบทั้งหมดและทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติงานตามที่ระบุเป็นแผนสำรองฉุกเฉิน (Business Continuity Plan : BCP) โดยเป็นการทดสอบเสมือนเกิดเหตุฉุกเฉินจริงเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าศูนย์สำรองข้อมูลสามารถใช้งานและรองรับการทำงานได้จริง

2.6 ปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจอื่น

บริษัทฯ ตระหนักถึงภารกิจและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นในการกำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพื่อสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากภาวะการแข่งขันและปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกในปัจจุบัน บริษัทฯ ต้องพัฒนาและปรับปรุงระบบงานรวมถึงบุคลากร วางแผนธุรกิจและการลงทุน ตลอดจนกำหนดทิศทางในการดำเนินงานทั้งในธุรกิจหลักหลักทรัพย์และธุรกิจอื่นที่เห็นว่าสามารถสร้างผลประโยชน์ได้ในระยะยาว ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เตรียมการจัดโครงสร้างเพื่อจะเปลี่ยนเป็น Holding Company โดยจะยังคงการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ไว้เป็นธุรกิจหลัก พร้อมทั้งยังคงถือหุ้นในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิรวมกันร้อยละ 49.39 ของทุนชำระแล้ว และมีส่วนได้เสียในเงินปันผลจากหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิรวมกันร้อยละ 74.25 (ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มเติมจำนวน 357,000 หุ้น) โดยที่บริษัท ACE เข้าลงทุนถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”)

นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ยังได้ให้การสนับสนุนการประกอบกิจการและการลงทุนในกิจการขนส่งสาธารณะของบริษัท TSB ในรูปของเงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 8,550 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มของบริษัท TSB ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยโดยสารประจำทางไฟฟ้า (“E Bus”) และเรือโดยสารไฟฟ้า บริษัท TSB และบริษัทในกลุ่ม ได้รับใบอนุญาตเดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่องจากกรมการขนส่งทางบก จำนวนรวมทั้งสิ้น 123 เส้นทาง และได้รับใบอนุญาตการให้บริการโดยสารทางเรือในแม่น้ำเจ้าพระยา 3 เส้นทาง

ทั้งนี้ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจอื่นซึ่งได้แก่ บริษัท ACE และกลุ่ม TSB สามารถสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากผลประกอบการของธุรกิจที่ไปลงทุน

จากการพิจารณาโครงการลงทุนและโอกาสทางธุรกิจที่จะมีการขยายตัวเกิดขึ้นของบริษัท TSB ในการเป็นผู้นำด้านการให้บริการรถโดยสารและเรือโดยสารสาธารณะในเขตกรุงเทพมหานครและและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง เป็นกิจการที่มีความจำเป็นต่อการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้มีรายได้ในลักษณะคล้ายสัมปทานที่จะสามารถสร้างผลตอบแทนได้อย่างมั่นคงตลอดอายุใบอนุญาต (ใบอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกมีอายุ 7 ปี โดยสามารถต่ออายุได้)

ซึ่งเมื่อพิจารณาถึงการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนแล้ว เห็นว่า แผนการดำเนินงานของบริษัท TSB ที่จะลงทุนจัดซื้อรถโดยสารที่ใช้พลังงานไฟฟ้ามาให้บริการจะส่งผลให้เกิดการลดต้นทุนค่าพลังงานซึ่งเป็นต้นทุนที่สำคัญที่สุดลงได้เป็นอย่างมาก (ต้นทุนค่าพลังงานกรณีใช้ไฟฟ้าต่ำกว่ารถที่ใช้ NGV ประมาณร้อยละ 50 และต่ำกว่ารถที่ใช้ น้ำมันดีเซลประมาณร้อยละ 75) อีกทั้ง บริษัท TSB มีแผนการเชื่อมต่อการเดินทางทั้งหมดของกลุ่มบริษัท TSB เข้าด้วยกันโดยใช้ระบบตัวร่วมทุกเส้นทางเหมาจ่ายในราคาไม่เกิน 40 บาทต่อวัน (ไม่จำกัดจำนวนเที่ยว) นับเป็นแผนงานที่จะส่งผลดีต่อการเพิ่มจำนวนผู้โดยสาร เนื่องจากจะสามารถช่วยลดภาระค่าเดินทางให้แก่ประชาชน ทำให้คาดว่าจะสร้างผลตอบแทนแก่บริษัท TSB ได้อย่างสมเหตุสมผล นอกจากนี้ การที่จะนำรถไฟฟ้ามาให้บริการเป็นจำนวนมากกว่า 3,000 คัน มาทดแทนรถเก่าที่ใช้ น้ำมันหรือ ก๊าซย่อมส่งผลดีต่อสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนทุกคน ทำให้การประกอบธุรกิจของบริษัท TSB แม้ว่าอาจจะไม่ได้มุ่งหวังที่จะสร้างผลกำไรสูงสุด แต่ก็มีศักยภาพที่จะสร้างผลตอบแทนได้อย่างมั่นคงในระยะยาว เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะจนได้รับการส่งเสริมจากภาครัฐทุกภาคส่วนตลอดจนภาคเอกชน และคู่ค้าที่เป็นพันธมิตรทั้งหลาย

อย่างไรก็ตาม การประกอบธุรกิจและการลงทุนย่อมมีความเสี่ยงทั้งที่คาดการณ์ได้ และที่ไม่สามารถคาดการณ์ หรือไม่สามารถควบคุมได้ หากบริษัท TSB ดำเนินกิจการไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ในแผนงาน และมีผลการดำเนินงานแตกต่างจากที่ได้ประมาณการไว้ อย่างมีนัยสำคัญ จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและผลตอบแทนจากการลงทุนของบริษัททั้งในด้านการเป็นผู้ถือหุ้นโดยอ้อมผ่านบริษัท ACE และการเป็นเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมได้ หากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะดำเนินการใดๆ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ และติดตามการดำเนินงานของบริษัท ACE และบริษัท TSB โดยใกล้ชิด พร้อมทั้งคณะกรรมการได้พิจารณาให้กำหนดเงื่อนไขในการให้กู้ยืมแก่บริษัท TSB ว่า บริษัท TSB ต้องนำเงินไปใช้ตามวัตถุประสงค์ที่ตกลงกันเท่านั้น (ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อนุมัติไว้) โดยให้นำส่งรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนการลงทุนแก่บริษัทฯ ทุกเดือน ให้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและมีการตรวจสอบภายในโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ จัดให้มีผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.เป็นผู้ตรวจสอบงบการเงิน และจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (Publicly Accountable Entities- PAEs) จัดโครงสร้างการจัดการให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลได้ โดยให้มีการแต่งตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ราย เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการในระดับมาตรฐานที่เทียบเคียงได้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ตลอดจนมีการกำกับดูแลกรณีมีการทำรายการระหว่างกันกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่จะไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ที่ไม่สมควรและไม่สมเหตุสมผล และเปิดเผยรายการที่เกิดขึ้นในงบการเงินทุกไตรมาส

รายการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท TSB ดังกล่าว เป็นกรณีที่บริษัทฯ ให้กู้ยืมแก่บริษัท TSB เพียงรายเดียว โดยที่ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท ACE มิได้ให้บริษัท TSB กู้ยืมตามสัดส่วนการถือหุ้น เนื่องจากบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ จะได้รับประโยชน์จากการให้บริษัท TSB นำเงินจากการกู้ยืมไปใช้ลงทุนขยายธุรกิจ ซึ่งจากการประมาณการตามความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงิน (บริษัท ฟินเน็กซ์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด) พบว่า บริษัทฯ จะสามารถได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นโดยอ้อมในบริษัท TSB ได้ โดยคาดการณ์ว่าบริษัท TSB จะสามารถเริ่มจ่ายปันผลได้ตั้งแต่ปี 2568 เป็นต้นไป และยังได้รับผลตอบแทนในรูปของรายได้ดอกเบี้ยรับในฐานะที่เป็นผู้ให้กู้ยืมในอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงตามอัตราดอกเบี้ยลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี ประเภทเงินกู้แบบมีระยะเวลาของธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (Minimum Loan Rate : MLR) + ไม่เกินร้อยละ 1.50 ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยรวมทั้งสิ้นจะไม่เกิน ร้อยละ 7.00 ต่อปี (ลดต้นลดดอก) โดยประมาณการมูลค่ารายได้ดอกเบี้ยรับไม่เกิน 2,718.19 ล้านบาท

นอกจากนี้ เมื่อเดือนตุลาคม 2566 บริษัท TSB ได้ทำหนังสือขอให้บริษัทฯ พิจารณาผ่อนผันให้ขยายกำหนดการเริ่มชำระคืนเงินต้นตามสัญญาเงินกู้ที่จะครบกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดแรกตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป เนื่องจากบริษัท TSB อยู่ระหว่างดำเนินการจัดโครงสร้างทางการเงิน ประกอบกับการขาดสภาพคล่องด้านกระแสเงินสด ตลอดจนแผนในการลงทุนเพื่อขยายกิจการของบริษัท TSB มีการใช้จ่ายลงทุนมากกว่าและเร็วกว่าที่ได้เคยวางแผนได้ โดยขอขยายระยะเวลาพักชำระคืนเงินต้นออกไปอีก 3 ปี และพักการชำระดอกเบี้ยออกไปอีก 3 ปี และเดือนพฤศจิกายน 2566 บริษัท TSB ได้ทำหนังสือขอให้บริษัทฯ สนับสนุนทางการเงินเพิ่มเติมจำนวน 1,000 ล้านบาท เพื่อใช้ลงทุนในโครงการใหม่เพิ่มเติม โดยขอพักการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย 3 ปี ซึ่งระหว่างการพักชำระดอกเบี้ยยังคงคิดดอกเบี้ยอยู่

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนในบริษัท TSB เป็นไปตามกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯ ที่เห็นประโยชน์ของโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สาธารณะและเป้าหมายของประเทศในการมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ซึ่งการลงทุนในกลุ่มบริษัท TSB ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบมาเป็นลำดับ การสนับสนุนให้บริษัท TSB มีเงินทุนเพียงพอที่จะใช้ลงทุนในการขยายกิจการของ TSB และบริษัทย่อย จะเป็นประโยชน์ต่อการ

สร้างการเติบโตและผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในระยะยาว คณะกรรมการจึงมีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัทฯ และ TSB ลงวันที่ 7 กันยายน 2565 โดยขอขยายระยะเวลาพักชำระคืนเงินต้นออกไปอีก 3 ปี 3 เดือน เป็นเริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม 2570 และพักการชำระดอกเบี้ยออกไปอีก 3 ปี เริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม 2570 และพิจารณาอนุมัติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับบริษัทฯ TSB จำนวน 1,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.10 ต่อปี (อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 29 กันยายน 2566) โดยให้นำหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ ไรท์ จำกัด จำนวน 45,847,998 หุ้น และหุ้นสามัญของบริษัท เบลู เซอร์วิส จำกัด จำนวน 49,000 หุ้น มาเป็นหลักประกัน กำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยภายใน 3 ปี เริ่มต้นชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยไม่เกินวันที่ 31 มกราคม 2570

2. ความเสี่ยงต่อเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทฯ

เพื่อป้องกันไม่ให้เงินทุนที่ใช้ลงทุนในบริษัท ACE และให้กู้ยืมแก่บริษัท TSB ส่งผลกระทบต่อเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงแยกแหล่งที่มาและการใช้เงินทุนไว้อย่างชัดเจน และดำเนินการใช้เงินให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละคราว โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เงินที่ให้กู้ยืมแก่บริษัท TSB เป็นเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด โดยไม่ใช้เงินทุนเดิมที่บริษัทฯ มีอยู่ในปัจจุบัน ดังนั้นจึงจะไม่ส่งผลกระทบต่อเงินกองทุนสภาพคล่องที่ต้องกันไว้รองรับธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทฯ สำหรับเงินทุนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทฯ นั้น ใช้เงินที่มาจากเงินทุนหมุนเวียนเดิม และเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนเสนอขายผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการแยกบัญชีออกจากกันไว้อย่างเด็ดขาด

3. ความเสี่ยงจากผลตอบแทนจากการลงทุนในบริษัท ACE

ในปี 2564 บริษัท ACE ได้ออกหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 99 ทุกคราวที่มีการจ่ายเงินปันผล อันเนื่องมาจากความประสงค์ ณ ขณะนั้นที่บริษัทฯ จะรักษาผลประโยชน์ในการลงทุนในบริษัท ACE จากการรับเงินปันผลหุ้นบุริมสิทธิเป็นสำคัญ เนื่องจากผู้ร่วมทุนทั้งสองฝ่ายคือบริษัทฯ กับนางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา ไม่ได้มีการทำสัญญาผู้ถือหุ้นเพื่อผูกพันระหว่างกันไว้ นอกจากนี้ บริษัท ACE มีภาระหนี้สินคงค้างเดิมที่ต้องชำระคืนบริษัทฯ ขณะเดียวกันบริษัท ACE ก็มีการให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกที่อยู่ระหว่างการติดตามการชำระคืน จึงเป็นไปได้ที่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะขายหุ้นสามัญของบริษัท ACE ไม่ว่าจะขายให้กับอีกฝ่ายหนึ่ง หรือขายออกไปยังบุคคลอื่น แต่หากบริษัทฯ (หรือผู้ร่วมทุน) ยังคงถือหุ้น

บุริมสิทธิไว้ ก็จะสามารถรักษาสหสิทธิในเงินปันผลไว้ได้ โดยที่เงินปันผลของบริษัท ACE จะมาจากผลประกอบการที่ได้รับจากการลงทุนในบริษัท TSB ที่ฝ่ายผู้ร่วมทุนเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการบริหารงาน

ต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติให้ทำการลงทุนซื้อหุ้นบุริมสิทธิของ ACE เพิ่มเติมจาก นางสาวกุลพริษฐ์ วงศ์มาจารย์ภิญญา จำนวน 357,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3901 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ACE โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นทั้งสิ้นจำนวน 700 ล้านบาท โดยในเดือนธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวจาก TSB Trading Limited ซึ่ง นางสาวกุลพริษฐ์ วงศ์มาจารย์ภิญญา เป็นผู้ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 เรียบร้อยแล้ว สำหรับราคาที่ตกลงซื้อขายได้พิจารณาจากราคายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระ 2 ราย และได้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยให้ข้อมูลทั้งด้านผลตอบแทนและความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการที่คาดการณ์ไว้

4. ความเสี่ยงจากสัดส่วนการเข้าถือหุ้นในกิจการอื่นที่อาจไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ใหม่ที่สำนักงาน ก.ล.ด. อยู่ระหว่างปรับปรุง

แม้ว่า บริษัทฯ จะได้ทำการลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ACE ลงจากร้อยละ 99 เป็นร้อยละ 49.39 ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในปัจจุบันแล้ว อย่างไรก็ตาม สำนักงาน ก.ล.ด. อยู่ระหว่างการพิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์ที่จะลดสัดส่วนและมูลค่าการลงทุนในกิจการอื่นลง หากหลักเกณฑ์ที่ปรับปรุงมีผลบังคับใช้จะทำให้บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ในอนาคตที่สำนักงาน ก.ล.ด. ที่จะออกใหม่ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ได้มีมติให้นำเสนอที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 วันที่ 30 มกราคม 2567 เพื่อขออนุมัติแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัทฯ เป็น Holding Company และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ปี 2567

5. ความเสี่ยงจากการที่บริษัท TSB เข้ารับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท อี ทวานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด (“ETH”)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างที่ปรึกษาบัญชีและการเงินบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย ที่ปรึกษาทางธุรกิจ จำกัด (“KPMG”) และที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท ฮันตัน แอนด์รูส์ เคิร์ท (ไทยแลนด์) จำกัด (“Hunton”) เพื่อทำการตรวจสอบกิจการ เพื่อให้มีข้อมูลที่ละเอียดและชัดเจนก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นตัดสินใจเข้าลงทุนและรับโอนกิจการ รวมทั้งเพื่อรับข้อเสนอแนะในการนำประเด็นสำคัญที่คงค้างมากำหนดเป็นเงื่อนไขในการตกลงเข้าซื้อกิจการของบริษัท ETH ด้วย เพื่อลดผลกระทบหรือผลเสียที่อาจเกิดแก่บริษัท TSB ได้ ทั้งนี้จากการที่บริษัท อี.เอ. โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“EMH”) ซึ่งเป็นผู้ขายกิจการของบริษัท ETH ให้แก่บริษัท TSB เป็นผู้เข้าลงทุนซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในครั้งนี้ด้วย ย่อมจะมีส่วนได้รับผลกระทบหากมีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้นแก่บริษัทฯ หรือบริษัท TSB ด้วย ทำให้การเจรจากับบริษัท EMH เพื่อให้ร่วมแก้ไขประเด็นคงค้างและการรับผิดชอบในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดต่อผู้ถือหุ้นแล้ว และได้มีการทำสัญญารับประกันความเสียหายตามเงื่อนไขที่ตกลงกันทั้งสองฝ่าย

2.7 ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environment, social, and governance : ESG)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ในรูปแบบของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการใช้ไฟฟ้า การใช้รถยนต์ การทิ้งขยะ การปล่อยน้ำเสีย ซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน การละเมิดสิทธิมนุษยชน และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ไม่ปลอดภัยหรือไม่ถูกสุขอนามัยที่อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสังคม นอกจากนี้ การขาดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอาจเป็นช่องทางให้เกิดการดำเนินงานที่ไม่โปร่งใส เกิดการ

ทุจริตคอร์รัปชัน หรือการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้องโดยมิชอบ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ เพื่อบริหารความเสี่ยงที่จากการปฏิบัติงานที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ได้แก่ นโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล นโยบายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มีความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อทุกคนตามหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเท่าเทียมไม่เลือกปฏิบัติและหลีกเลี่ยงการละเมิดสิทธิมนุษยชน และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเป็นการป้องกันการและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมถึงการยึดหลักความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจด้วยการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ

2.8 ความเสี่ยงด้านสิ่งที่จะเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

1. ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Risk)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งจำเป็นต้องพึ่งพาระบบคอมพิวเตอร์เป็นหลัก รวมถึงการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่เข้ามามีส่วนสำคัญในการดำเนินงาน ทำให้เกิดความเสี่ยงที่มาพร้อมกับการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี ได้แก่ ความเสี่ยงในการรักษาความลับของข้อมูล ความครบถ้วนและความถูกต้องของข้อมูล ความเสี่ยงที่เกิดจากการเชื่อมต่อกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ต การโจรกรรมข้อมูล การโจมตีระบบการทำงานด้านไซเบอร์ (Cyber Attack) ที่มีรูปแบบหลากหลายและมีความซับซ้อนมากขึ้น รวมทั้ง การถูกมิจฉาชีพแอบอ้างนำเว็บไซต์ของบริษัทฯ ไปตัดต่อเพื่อหลอกลวงให้นักลงทุนหรือลูกค้าหลงเชื่อและทำให้เกิดความเสียหาย เมื่อเกิดเหตุการณ์แล้วจะส่งผลกระทบเป็นวงกว้าง บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญโดยมีการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งติดตั้งเครื่องมือและโปรแกรมต่าง ๆ เช่น Firewall, Antivirus เพื่อรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและรับมือความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ นอกจากนี้ได้จัดให้มีการเฝ้าติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด ให้ความรู้ด้านการรักษาความปลอดภัยและการป้องกันภัยทางไซเบอร์แก่พนักงาน การปรับปรุงแบบการให้บริการและกระบวนการทำงานที่มีความปลอดภัยทางไซเบอร์สูงขึ้น รวมถึงการจัดทำแผนดำเนินการกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อป้องกันเหตุฉุกเฉินและสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

2. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change Risk)

บริษัทฯ ตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่เกิดจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ทำให้เกิดภัยธรรมชาติ ได้แก่ พายุ น้ำท่วม สภาวะโลกร้อน ภัยแล้ง ซึ่งส่งผลกระทบเป็นวงกว้างต่อสังคมเศรษฐกิจทั้งทางตรงและทางอ้อม บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทำให้เกิดภัยธรรมชาติและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ลูกค้า สถานะการเงิน และ ความปลอดภัยของพนักงานและทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ กำหนดให้มีแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan : BCP) และแผนรองรับกรณีฉุกเฉินโดยมีศูนย์ปฏิบัติงานสำรอง (Disaster Recovery Center : DRC) แยกต่างหากจากสำนักงานใหญ่ ทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความต่อเนื่องรวมถึงให้ความสำคัญกับการลดก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการประหยัดการใช้น้ำและไฟฟ้าในสถานที่ทำงาน การใช้เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ร่วมลงทุนและให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) ที่ได้รับใบอนุญาตให้เดินรถโดยสารสาธารณะด้วยพลังงานไฟฟ้าในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่องจำนวน 123 เส้นทาง และเรือโดยสารสาธารณะด้วยพลังงานในแม่น้ำเจ้าพระยาจำนวน 3 เส้นทาง โดยมีรถโดยสารไฟฟ้าให้บริการกว่า 2,060 คัน และเรือโดยสารไฟฟ้าอีก 40 ลำ เป็นการช่วยลดมลพิษในอากาศ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และทำให้สิ่งแวดล้อมดีขึ้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ในการขับเคลื่อนธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนได้ในระยะยาว รวมถึงแนวทางการดำเนินงานสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์การประชาชาติ (UN Sustainable Development Goals: SDGs) เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ และตอบสนองความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน และปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายที่กำหนดไว้จนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ดังนี้

ด้านเศรษฐกิจ

- สร้างผลประโยชน์ที่ดี เพื่อความมั่นคงด้านการเงินและความยั่งยืนให้บริษัทฯ
- สร้างความมั่งคั่งอย่างยั่งยืนให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- วางแผนธุรกิจและขั้นตอนการดำเนินงานโดยพิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงความเสี่ยงใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตที่มีผลกระทบต่อความยั่งยืนขององค์กร
- พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมการให้บริการแบบครบวงจร เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายธุรกิจที่กำหนดไว้
- พัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรม และเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตในระยะยาว
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้พันธมิตร คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ ดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ด้านสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม ให้มีความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ พลังงาน และน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ
- สร้างความรู้ ความเข้าใจ และสนับสนุนการช่วยลดปัญหาหรือผลกระทบที่เกี่ยวกับปัญหาโลกร้อน และปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
- หามาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ รวมถึงเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- ส่งเสริมการจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ ที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ สร้างจิตสำนึกรักษ์สิ่งแวดล้อมและตระหนักถึงผลกระทบจากการสร้างขยะ ของเสีย และมลพิษ
- ส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และตระหนักถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งปลูกฝังจิตสำนึกด้านการประหยัดพลังงานและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ด้านสังคม

- ส่งเสริมการดำเนินงานในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้เงื่อนไขการจ้างงานที่ถูกกฎหมาย เป็นธรรม และการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสม
- การดูแลและพัฒนาพนักงาน ด้วยการส่งเสริมการเรียนรู้และฝึกอบรมของพนักงานทุกระดับ เป็นการพัฒนาความรู้และความสามารถเพื่อนำไปสู่การสร้างความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- ส่งเสริมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงานและสถานที่ทำงาน เพื่อสุขอนามัยที่ดี ป้องกันการบาดเจ็บ และการเจ็บป่วยจากการทำงาน
- ส่งเสริมและสนับสนุนด้านสิทธิมนุษยชน เคารพและปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชนและไม่เลือกปฏิบัติ สอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนสากล รวมถึงดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อพนักงาน ผู้มีส่วนได้เสีย และกลุ่มเปราะบางที่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน
- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า ตอบสนองความต้องการและสร้างความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน รักษาข้อมูล และความลับของลูกค้า เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการรักษาข้อมูลส่วนบุคคล
- ส่งเสริมการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างมีส่วนร่วม เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีด้านความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินธุรกิจ ผ่านโครงการและกิจกรรมเพื่อสังคมในรูปแบบต่าง ๆ

ด้านธรรมาภิบาล

- ยึดหลักความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง และประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
- สนับสนุนและส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในแต่ละด้าน ดังนี้



ด้านเศรษฐกิจ	ด้านสิ่งแวดล้อม	ด้านสังคม	ด้านธรรมาภิบาล
<p>เป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างผลประโยชน์ที่ดี เพื่อความมั่นคงด้านการเงิน และความยั่งยืนให้กับบริษัท และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง - พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - พัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรม และเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม และเติบโตในระยะยาว - ส่งเสริมและสนับสนุนให้พันธมิตร คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน ดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม - สร้างความรู้ ความเข้าใจ และสนับสนุนช่วยลดปัญหาหรือผลกระทบที่เกี่ยวกับปัญหาโลกร้อน และปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ - หามาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ส่งเสริมการจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัท - ส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม - ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการดำเนินงานในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม - การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมภายใต้เงื่อนไขการจ้างงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นธรรม และการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสม - การดูแลและพัฒนาพนักงาน ด้วยการส่งเสริมการเรียนรู้และฝึกอบรมของพนักงานทุกระดับ เป็นการพัฒนาความรู้และความสามารถเพื่อนำไปสู่การสร้างความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน - ส่งเสริมด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงานและสถานที่ทำงานเพื่อสุขอนามัยที่ดี ป้องกันการบาดเจ็บ และการเจ็บป่วยจากการทำงาน - ส่งเสริมและสนับสนุนด้านสิทธิมนุษยชน เคารพและปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชนและไม่เลือกปฏิบัติ สอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนสากล - ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า - ส่งเสริมการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างมีส่วนร่วม 	<ul style="list-style-type: none"> - ยึดหลักความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ - ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง และประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ - สนับสนุนและส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน - ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

	ด้านเศรษฐกิจ	ด้านสิ่งแวดล้อม	ด้านสังคม	ด้านธรรมาภิบาล
แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none"> - ประกอบกิจการธุรกิจหลักด้วยคุณภาพการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมบริการแบบวงจรของธุรกิจตามแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท - พัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์และการให้บริการ การจัดทำบทวิเคราะห์ด้วยการให้ความรู้และข้อมูลที่รวดเร็วถูกต้อง และแม่นยำ ด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความเอาใจใส่ต่อสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายสิ่งแวดล้อม - ส่งเสริมผลิตภัณฑ์/บริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่ สร้างจิตสำนึกและวัฒนธรรมองค์กรในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - สนับสนุนธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้า เพื่อลดมลพิษทางอากาศทำให้สิ่งแวดล้อมดีขึ้น จากการประมาณการโครงการเพื่อยื่นขอขึ้นทะเบียนกับ TGO พบว่า รถโดยสารไฟฟ้าของบริษัท TSB จำนวน 3,000 คันสามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 238,800 ตันต่อปี และเรือโดยสารไฟฟ้าประมาณ 12,220 ตันต่อปี 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ - ส่งเสริมความก้าวหน้าและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน ให้ผลตอบแทนและผลประโยชน์ที่เป็นธรรม ไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน - สนับสนุนสิทธิมนุษยชนในการปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมตามหลักสากล - สร้างผลตอบแทนสูงสุดและความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า โดยคำนึงถึงประโยชน์และความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ และคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า - สนับสนุนและร่วมลงทุนในธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถและเรือโดยสารโดยใช้พลังงานไฟฟ้า เพื่อสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้สังคม และเป็นทางเลือกในการเดินทาง 	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยผลการปฏิบัติงานต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณะอย่างโปร่งใส - เสริมสร้างการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งในทุกระดับของหน่วยงาน - สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องปฏิบัติตาม จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนที่เป็นธรรม - เคารพและส่งเสริมสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 มีบริการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ ดังนี้

- ตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- ตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์
- บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต
- บริการด้านวาณิชธนกิจ
- บริการซื้อขายกองทุนรวม
- บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล
- บริการธุรกิจตราสารหนี้

บริษัทฯ ให้บริการด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์และตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยคิดอัตราค่านายหน้าจากลูกค้าตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ทำให้อัตราค่านายหน้าที่เรียกเก็บจากลูกค้าอยู่ในระดับที่เป็นธรรม บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาเงินซื้อขายหลักทรัพย์และซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอย่างเข้มงวด เริ่มจากการเปิดบัญชีก่อนที่ลูกค้าจะซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ มีกระบวนการตรวจสอบความมีตัวตนของลูกค้าตามหลักเกณฑ์ที่ทางการกำหนด คือ Know Your Client (KYC) โดยเอกสารที่ลูกค้าต้องลงนามและเปิดเผยตัวตนที่แท้จริง (Self-declare) และผ่านการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่การตลาดเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการขยายขอบเขตของข้อมูลเพิ่มมากขึ้นและลงลึกอย่างละเอียดในเชิงการพิสูจน์ทราบลูกค้า (CDD : Customer Due Diligence) นอกจากนี้ ต้องตรวจสอบความมีตัวตนอีกครั้งจากฝ่ายควบคุมเครดิต หากลูกค้าที่ขอเปิดบัญชีรายใดมีความเสี่ยงสูงจากลักษณะอาชีพหรือพฤติกรรมการลงทุนก็ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติจากผู้มีอำนาจที่สูงขึ้นกว่าปกติ

บริษัทฯ ให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 2 ช่องทาง คือ ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านผู้แนะนำการลงทุน และ ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยแบ่งประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 3 ประเภท คือ

1. บัญชีเงินสด (Cash Account)
2. บัญชีเงินสดแบบวางหลักประกันเต็มจำนวน (Cash Balance Account)
3. บัญชีเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance Account)

บริษัทฯ ให้บริการด้านวาณิชธนกิจ ได้แก่ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การควบรวมกิจการ การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนบุคคล การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนบุคคลของหนี้สิน กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดโครงสร้างองค์กร และการปรับโครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีบริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมอยู่หลายแห่ง

บริษัทฯ ให้บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล เพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า เป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าเฉพาะรายในเรื่องผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน และข้อจำกัดด้านการลงทุนต่าง ๆ


บริษัทฯ ให้บริการด้านธุรกิจตราสารหนี้ โดยเป็นสมาชิกของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ให้บริการออกและจัดจำหน่ายตราสารหนี้

บริษัทฯ จัดให้มีบริการบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลการลงทุนและให้ความรู้ต่าง ๆ แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้นำข้อมูลมาจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือและถูกต้อง มาจัดทำบทวิเคราะห์ให้ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณของวิชาชีพ รวมถึงมีความซื่อสัตย์ในการส่งบทวิเคราะห์ให้แก่ลูกค้า

บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทรวม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) โดยถือหุ้นร้อยละ 49.39 และ บริษัท ACE ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น โดยบริษัท ACE ได้ไปลงทุนร้อยละ 99.99 ใน บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้า ซึ่งบริษัท TSB ได้รับใบอนุญาตเดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่องด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าจำนวน 123 เส้นทาง และได้รับใบอนุญาตเรือโดยสารไฟฟ้าในแม่น้ำเจ้าพระยาจำนวน 3 เส้นทาง

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยการสื่อสาร และการทำงานร่วมกัน นำข้อมูลความต้องการ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ตลอดจนข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมาสรุปเป็นหัวข้อและกำหนดเป็นแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การบวนการมีส่วนร่วม และช่องทางการสื่อสาร
 ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> - ผลประกอบการที่ดีและการเติบโตอย่างยั่งยืน - ผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีและสม่ำเสมอ - ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี - มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ - การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และ ทันการ - ดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานให้เติบโตและมั่นคง - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรมตรวจสอบได้ - เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทัน เหตุการณ์ - ทบทวนแผนการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และการ บริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ - เปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งด้านการเงิน ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านบรรษัทภิบาล 	<ul style="list-style-type: none"> - การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี - รายงานผลประกอบการรายไตรมาส - การพบปะกับนักวิเคราะห์และนักลงทุนผ่านกิจกรรม Opportunity Day - รายงานประจำปี One Report - การติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ - Web site ของบริษัทฯ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การบวนการมีส่วนร่วม และช่องทางการสื่อสาร
ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ค่านายหน้าหรือบริการที่ ถูกและเหมาะสม - การให้บริการและการตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ - ลูกค้าได้รับผลตอบแทนและความพึงพอใจสูงสุด - รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - อัตราค่านายหน้าและค่าบริการที่เป็นธรรม ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด - ให้ความรู้ ข้อมูล และบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีความแม่นยำ - สำรวจความพึงพอใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ - จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าลูกค้า ตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดช่องทางสำหรับลูกค้าเพื่อให้เห็นความคิดเห็น ข้อ เสนอแนะ และข้อร้องเรียน - การประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โมบายแอปพลิเคชัน - ช่องทางการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน - Web site / Social media ของบริษัทฯ
คู่แข่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติต่อคู่แข่งทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม - ยึดหลักปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อกัน - ไม่ละเมิดความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีอันชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่องทางการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน - Web site ของบริษัทฯ - รายงานประจำปี One Report
คู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร - ความมั่นคงทางการเงิน - ความโปร่งใสในการดำเนินงานและจัดซื้อจัดจ้าง - การปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - คัดเลือกคุณสมบัติคู่ค้าที่มีชื่อเสียงและธรรมาภิบาล - เปรียบเทียบคู่ค้าเพื่อให้ได้ข้อตกลงที่ยอมรับทั้งสองฝ่าย - ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่องทางการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน - Web site ของบริษัทฯ - รายงานประจำปี One Report
เจ้าหนี้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ความสามารถในการชำระหนี้ - ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และ ธรรมาภิบาลของบริษัท - ความสัมพันธ์ที่ดีในเชิงธุรกิจอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - วิเคราะห์และประมาณการรายได้ พร้อมทั้งบริหารความเสี่ยงทางการเงิน - ปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้อย่างเคร่งครัด - หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา ที่ตกลงไว้ ร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่องทางการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน - Web site ของบริษัทฯ - รายงานประจำปี One Report

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การบวนการมีส่วนร่วม และช่องทางการสื่อสาร
พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม - ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี - ดูแลสุขภาพ สุขอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน - ความมั่นคงและความก้าวหน้าในสายอาชีพ - การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน - การประเมินผลที่เป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน - จัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้น่าอยู่ สะอาดและปลอดภัย - ประเมินผลการทำงาน ทบทวนอัตราผลตอบแทน และสวัสดิการโดยเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน - จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพให้พนักงาน - จัดทำแผนฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน - ช่องทางการรับร้องเรียนและข้อเสนอแนะ - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล - การประชาสัมพันธ์ข่าวสารและกิจกรรมผ่านระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ที่ภายในองค์กร - การสื่อสารทางตรงจากผู้บริหารสู่พนักงาน
ชุมชน / สังคม 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อและใส่ใจต่อชุมชนและสังคม - มีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิตชุมชนและสังคม - ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - การสนับสนุนกิจกรรมชุมชนและสังคม 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดการสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เข้าร่วมและส่งเสริมกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม - ร่วมลงทุนทางอ้อมและให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ประกอบธุรกิจขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถและเรือโดยสารโดยใช้พลังงานไฟฟ้า 	<ul style="list-style-type: none"> - การทำกิจกรรมของบริษัท - ช่องทางการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน - Web site / Social media ของบริษัทฯ - รายงานประจำปี One Report
หน่วยงานกำกับ 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์อย่างของหน่วยงานกำกับอย่างเคร่งครัด - การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องโปร่งใสและครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> - Web site ของบริษัทฯ - รายงานประจำปี One Report



บริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางสำหรับผู้มีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเสนอความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่าง ๆ ดังนี้

- ทางไปรษณีย์ : ส่งถึง หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์
 สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
 บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก
 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
- ทางโทรศัพท์/โทรสาร : 02-8200184 / 02-8200208
- ทาง website : www.beyondsecurities.co.th
- ทาง e-mail : ir@beyondsecurities.co.th

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทหรือข้อร้องเรียนกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับปัญหาสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะดำเนินงานภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และครอบคลุมถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม โดยให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ รวมถึงให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- ศึกษาแนวทางและดำเนินการเพื่อช่วยลดปัญหาหรือผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ อันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม

- ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ให้ความสำคัญและสนับสนุนการเลือกใช้น้ำมันค่า บริการ และ แนวทางการดำเนินงานที่ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่า เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ประหยัดพลังงาน ลดการเกิดของเสียและมลภาวะ
- สนับสนุนการดำเนินงานตามแผนการจัดการและกลยุทธ์ด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม น้อยที่สุด
- ส่งเสริมให้มีการหาแนวทางและวิธีการจัดการสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ด้วย การใช้เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมใหม่
- สื่อสาร ผูกอบรม ให้ความรู้เรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งส่งเสริมให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่ปลูกฝังจิตสำนึกรักษ์สิ่งแวดล้อม
- เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท อย่างถูกต้องและโปร่งใส
- รับผิดชอบต่อและยึดมั่นในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในบริเวณที่บริษัท ตั้งอยู่
- ร่วมกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท
- สื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อให้ตระหนักถึง ความสำเร็จและดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องสอดคล้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่บริษัท กำหนด
- ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การจัดการด้านไฟฟ้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการไฟฟ้าภายในองค์กรด้วยการใช้อย่างรู้คุณค่า โดยมีการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งระบบไฟฟ้าและระบบปรับอากาศ มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์ควบคุมระบบไฟฟ้าที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ มีการรณรงค์และส่งเสริมให้ใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัด ได้แก่ เลือกใช้หลอดไฟฟ้าแบบประหยัดไฟ อุปกรณ์และ เครื่องไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพสูง (ฉลากเบอร์ 5) ปิดหรือถอดปลั๊กอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกครั้งหลังเลิกใช้งาน ช่อม บำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฟ้าและเครื่องใช้ไฟฟ้าสม่ำเสมอ

ในปี 2566 มีการใช้ไฟฟ้าจำนวน 282,363 kWh เทียบกับปี 2565 จำนวน 236,631 kWh เพิ่มขึ้น 45,732 kWh หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.33 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจ โดยในปี 2567 บริษัทฯ มี เป้าหมายลดการใช้ไฟฟ้าลงร้อยละ 5

นอกจากนี้ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมแข่งขันการประหยัดไฟฟ้าในแต่ละชั้น เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ พนักงานจิตสำนึกรักษ์สิ่งแวดล้อมและประหยัดพลังงาน



2. การจัดการด้านน้ำ

บริษัทฯ ได้รณรงค์และส่งเสริมให้ใช้น้ำอย่างประหยัดและใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า ได้แก่ ไม่เปิดทิ้งไว้โดยไม่จำเป็น สำนักรวบรวมสบัสด์ สุขภัณฑ์ และอุปกรณ์ห้องน้ำ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของน้ำ เป็นต้น

ในปี 2566 มีการใช้น้ำประปาจำนวน 2,654 ลบ.ม. เทียบกับปี 2565 จำนวน 1,943 ลบ.ม. เพิ่มขึ้น 711 ลบ.ม. หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.61 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจ โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีเป้าหมายลดการใช้น้ำประปาลงร้อยละ 5

3. การจัดการขยะและของเสีย

ขยะและของเสียที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่ ขยะทั่วไปที่เป็นกระดาษ พลาสติก เศษอาหาร ขวดน้ำพลาสติกที่รีไซเคิลได้ และขยะอันตราย เช่น ถ่านไฟฉาย แบตเตอรี่โทรศัพท์ บริษัทฯ ได้รณรงค์และส่งเสริมการจัดการขยะและของเสียผ่านกิจกรรมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่พนักงาน เพื่อให้มีการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธีและตระหนักถึงปัญหาขยะที่ไม่สามารถรีไซเคิล โดยการแยกประเภทขยะเป็นประเภทต่าง ๆ ดังนี้ถึงสี่ฝา สำหรับขยะทั่วไป ถึงสี่เขียว สำหรับขยะเปียก ถึงสี่เหลือง สำหรับขยะรีไซเคิล และถึงสีแดง สำหรับขยะอันตราย



ในปี 2566 มีขยะและของเสียจำนวน 7,888 กิโลกรัม แบ่งเป็นขยะทั่วไป 6,187 กิโลกรัม ขยะเปียก 318 กิโลกรัม ขยะรีไซเคิล 681 กิโลกรัม และขยะอันตราย 702 กิโลกรัม โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีเป้าหมายลดขยะและของเสียลงร้อยละ 5

4. การจัดการเพื่อลดปัญหาภาวะเรือนกระจก

บริษัทฯ ส่งเสริมและให้ความรู้พนักงานเพื่อลดปัญหาภาวะเรือนกระจก ได้แก่ ปรับอุณหภูมิของเครื่องปรับอากาศไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส ปิดเครื่องปรับอากาศก่อน 30 นาที หลังเลิกใช้งาน รณรงค์ให้พนักงานเดินทางด้วยรถสาธารณะแทนการใช้รถยนต์ส่วนตัว การเดินทางโดยใช้รถร่วมกัน งดการใช้โฟม ลดการเกิดขยะ ลดการใช้กระดาษและพลาสติก เลือกใช้วัสดุที่นำกลับมาใช้ใหม่ รวมถึงส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ("บริษัท TSB") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทร่วม (บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด) ของบริษัทฯ โดยบริษัท TSB ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง จำนวน 123 เส้นทาง ทำให้ลดมลพิษจากควันรถ ฝุ่นละอองขนาดเล็ก PM2.5 และปัญหาภาวะเรือนกระจกได้ ซึ่งคาดว่าจะสามารถลดก๊าซเรือนกระจกได้ เป็นประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมและเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับสังคม โดยธุรกิจให้บริการเดินรถโดยสารโดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นการลดมลพิษทางอากาศ ทำให้สิ่งแวดล้อมดีขึ้น ซึ่งจากการประมาณการโครงการเพื่อยื่นขอขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (TGO) พบว่า ในปี 2566 รถโดยสารไฟฟ้าของบริษัท TSB จำนวนรวม 2,060 คัน สามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 163,976 ตันต่อปี หลักการคำนวณโดยประมาณรถโดยสาร 1 คัน ปลดปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์

ประมาณ 79.6 ตันต่อปี ดังนั้น รถบัสของกลุ่มบริษัท TSB จึงสามารถลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้ประมาณ 163,976 ตันต่อปี ส่วนเรือโดยสารไฟฟ้าจำนวน 40 ลำ สามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 18,104 ตันต่อปี โดยเรือโดยสารไฟฟ้า 1 ลำ ปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ประมาณ 452.6 ตันต่อปี ดังนั้น เรือโดยสารด้วยพลังงานไฟฟ้าสามารถลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้ประมาณ 18,104 ตันต่อปี ในช่วงต้นปี 2567 จะมีการส่งมอบคาร์บอนเครดิตเป็นครั้งแรกจากโครงการรถโดยสารประจำทางไฟฟ้าในพื้นที่กรุงเทพมหานคร (Bangkok E-Bus Programme) ซึ่งนับเป็นครั้งแรกของโลกที่มีการซื้อขายคาร์บอนเครดิตระหว่างประเทศ เป็นการร่วมมือกันระหว่างไทย-สวิตเซอร์แลนด์ภายใต้ความตกลงปารีส Article 6.2 โดยมี Klik Foundation เป็นผู้จัดซื้อประมาณ 1,900 ตันคาร์บอนเทียบเท่า และนำคาร์บอนเครดิตดังกล่าวไปลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศสวิตเซอร์แลนด์

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการ Care the Bear “Change the Climate Change by Eco Event” ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นโครงการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ร่วมกับพันธมิตร ทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และธุรกิจเพื่อสังคม ช่วยกันขับเคลื่อนการลดภาวะโลกร้อนด้วยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร ที่ช่วยปรับพฤติกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้งในรูปแบบของ online หรือ onsite เช่น การจัดประชุมของบริษัทฯ โดยนำหลักการ 6 Cares มุ่งเปลี่ยนแปลงในมิติของผู้บริโภคให้มีส่วนช่วยลดโลกร้อนและสร้างพฤติกรรมใหม่ให้กับองค์กรอย่างยั่งยืน



ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เข้าร่วม “โครงการแยกขยะ” ของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย เพื่อเป็นการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และเป็นการส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนสามารถเริ่มต้นการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อม ด้วยการจัดการขยะตั้งแต่ต้นทางถึงปลายทาง สร้างความร่วมมือในองค์กรในการลดก๊าซเรือนกระจก จนนำไปสู่การจัดเก็บข้อมูลเรื่องการแยกขยะ

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ได้แก่ การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การให้บริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชน กำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน ตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติว่าพนักงานจะมีตำแหน่ง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ ชนชั้น หรือความคิดเห็นทางการเมืองแตกต่างกันอย่างไร

2. ความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อพนักงาน โดยบริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

2.1 การจ้างงานและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ มีการจ้างงานอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน โดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ไม่จำกัดหรือกีดกันในเรื่องเพศ เชื้อชาติ ศาสนา และผู้พิการหรือกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่น

ในปี 2566 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 170 คน โดยมีช่วงอายุ เพศ ระดับการศึกษา และระดับการปฏิบัติงานที่หลากหลาย บริษัทฯ ไม่ได้ว่าจ้างผู้พิการหรือผู้ด้อยโอกาส แต่ได้จ่ายเงินสนับสนุนกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ จำแนกข้อมูลพนักงานได้ ดังนี้

สถิติพนักงาน ปี 2566			
	ชาย	หญิง	รวม
จำนวนพนักงาน	85	85	170
แยกตามอายุ			
- อายุ < 30 ปี	16	14	30
- อายุ 30-50 ปี	54	57	111
- อายุ > 50 ปี	15	14	29
แยกตามระดับ			
- ระดับปฏิบัติการ	58	72	130
- ระดับบริหาร	23	9	32
- ผู้บริหารระดับสูง	4	4	8
จำนวนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	70	77	147
จำนวนพนักงานที่เป็นผู้พิการ	-	-	-

2.2 การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการจัดสวัสดิการด้านต่าง ๆ ให้แก่พนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพและประกันชีวิต

2.3 การพัฒนาความรู้และศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาความรู้และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการฝึกอบรมและการสัมมนา เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการจัดการฝึกอบรมให้กับพนักงาน ได้แก่ การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่การตลาด การบริหารความเสี่ยงองค์กร ฯลฯ

2.4 ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขอนามัย และมีความปลอดภัยอยู่เสมอ

ในปี 2566 บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจร่างกายพนักงานประจำปี และจัดให้มีการอบรมการหนีไฟ ไม่มีพนักงานประสบอุบัติเหตุหรือเสียชีวิตจากการทำงาน

3. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้บริการที่ดี เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการ มีการให้ความรู้การซื้อขายหลักทรัพย์และข้อมูลบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่ถูกต้องและแม่นยำ มีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของลูกค้า

4. การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยส่งเสริมการเข้าร่วมและกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม และส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียน และนักลงทุนทั่วไป

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ร่วมกับคณะบริหารธุรกิจเศรษฐศาสตร์และการสื่อสาร มหาวิทยาลัยนเรศวร จัดโครงการ BYDxNU เพื่อให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่เยาวชน ปลูกฝังให้คนรุ่นใหม่มีความพร้อมแต่เยาว์วัย เริ่มเร็วเท่าไรเป้าหมายทางการเงินก็จะยิ่งสำเร็จเร็ว รวมถึงให้คำแนะนำด้านสายงานอาชีพในเส้นทางการเงิน และวิธีการสังเกตภัยอันตรายจากมิจฉาชีพที่แอบอ้างชักชวนให้มาลงทุน และเปิดโอกาสให้ผู้สนใจมาฝึกงานในสายงานนี้ด้วย



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

4.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2564 "ปรับปรุงใหม่"	2566	2565	2564
สินทรัพย์รวม	12,014.65	12,154.93	1,585.98	13,160.06	12,487.82	1,601.61
หนี้สินรวม	244.10	182.10	144.38	244.10	182.10	144.38
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	11,770.55	11,972.83	1,441.60	12,915.96	12,305.72	1,457.23
รายได้รวม	(98.43)	(30.10)	100.74	714.09	287.15	112.66
ค่าใช้จ่ายรวม	311.53	179.93	251.75	311.53	179.93	261.27
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	81.56	(48.29)	(0.38)	81.56	(48.29)	(0.38)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(491.52)	(161.74)	(150.63)	321.00	155.51	(148.23)

1. ภาพรวม

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) "บริษัท" เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก "บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)" เป็น "บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)" และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม "AEC" เป็น "BYD" บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจกรรมค้าหลักทรัพย์ กิจกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจกรรมจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจกรรมจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และรายได้ดอกเบี้ย

สำหรับปี 2566 สภาพะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาและการเป็นผู้นำตลาด โดยท่ามกลางปัจจัยลบหลายประการ ทำให้ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ลดลงร้อยละ 15.15 ปีที่ 1,415.85 มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 5.33 หมื่นล้านบาท ลดลงร้อยละ 30.53 จาก 7.68 หมื่นล้านบาทในปี 2565 อย่างไรก็ตามในปี 2566 บริษัทยังคงมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขัน ความสามารถในการทำกำไรและการขยายฐานรายได้ของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น โดยไม่พึ่งพิงรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพียงอย่างเดียว บริษัทมีการขยายฐานลูกค้าธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่งผลให้บริษัทมีรายได้ค่านายหน้าเพิ่มขึ้น บริษัทได้ขยายงานในธุรกิจด้านวาณิชธนกิจเพิ่มมากขึ้นโดยบริษัทได้รับการแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาการเงิน ผู้จัดการและผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น พร้อมทั้งผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้หลายบริษัท นอกจากนี้บริษัทยังได้ขยายธุรกิจด้าน Wealth Management โดยมีการรับทีมงานมืออาชีพและมีประสบการณ์การให้บริการเป็นตัวแทนสนับสนุนการซื้อขายหน่วยลงทุนและการให้บริการวางแผนด้านการเงินโดยนำเสนอรูปแบบการลงทุนและเครื่องมือทางการเงินให้เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ในการลงทุนตามระดับความเสี่ยงที่รับได้ของลูกค้าแต่ละราย

บริษัทได้มีการวางแผนและปรับกลยุทธ์ในการทำรายได้ของหน่วยธุรกิจต่างๆ ให้มีความสามารถในการเพิ่มรายได้มากขึ้น พัฒนาเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ ขณะเดียวกันก็มีการควบคุมความเสี่ยง ลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

2. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

สำหรับปี 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทแล้ว โดยจากงบการเงินเฉพาะกิจการปรากฏว่า บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 321.00 ล้านบาท มีผลการดำเนินงานดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลกำไรสุทธิจำนวน 155.51 ล้านบาท สำหรับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 491.52 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 329.78 ล้านบาทหรือร้อยละ 203.90 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 161.74 ล้านบาท ทั้งนี้มีสาระสำคัญมาจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 812.52 ล้านบาท ตามตารางดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566	2565	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ	2566	2565	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้								
รายได้	714.09	287.15	426.94	148.68	714.09	287.15	426.94	148.68
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	(812.52)	(317.25)	(495.27)	156.11	-	-	-	-
รวมรายได้	(98.43)	(30.10)	(68.33)	227.01	714.09	287.15	426.94	148.68
ค่าใช้จ่าย								
ค่าใช้จ่าย	311.68	208.69	102.99	49.35	311.68	208.69	102.99	49.35
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(0.15)	(28.76)	(28.61)	(99.48)	(0.15)	(28.76)	(28.61)	(99.48)
รวมค่าใช้จ่าย	311.53	179.93	131.60	73.14	311.53	179.93	131.60	73.14
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(409.96)	(210.03)	(199.93)	95.19	402.56	107.22	295.34	275.45
ค่าใช้จ่าย(ผลประโยชน์)ภาษีเงินได้	81.56	(48.29)	129.85	268.90	81.56	(48.29)	129.85	268.90
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(491.52)	(161.74)	329.78	203.90	321.00	155.51	165.49	106.42

ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2566		2565			
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	69.79	70.90	58.54	194.48	11.25	19.22
ค่าธรรมเนียมและบริการ	73.42	74.60	29.11	96.72	44.31	152.22
รายได้ดอกเบี้ย	571.14	580.26	174.77	580.63	396.37	226.80
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(15.25)	(15.49)	15.93	52.94	(31.18)	(195.73)
รายได้อื่น	14.99	15.23	8.80	29.23	6.19	70.34
รวม รายได้ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	714.09	725.50	287.15	954.00	426.94	148.68
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(812.52)	(825.50)	(317.25)	(1,054.00)	(495.27)	156.11
รวม รายได้	(98.43)	(100.00)	(30.10)	(100.00)	(68.33)	227.01

บริษัทมีรายได้รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจาก 287.15 ล้านบาท เป็น 714.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 426.94 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 148.68 โดยมีรายได้รวมตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจาก (30.10) ล้านบาท เป็น (98.43) ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 68.33 ล้านบาทหรือร้อยละ 227.01 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้หากไม่รวมส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 812.52 ล้านบาท บริษัทจะมีรายได้รวมจำนวน 714.09 ล้านบาท โดยสรุปได้ดังนี้

1. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการเพิ่มขึ้นจาก 29.11 ล้านบาท เป็น 73.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 44.31 ล้านบาทหรือร้อยละ 152.22 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าธรรมเนียมจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งในปี 2566 บริษัทได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้จัดการและผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น พร้อมทั้งผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้หลายบริษัท นอกจากนี้ยังมีรายได้เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าธรรมเนียมจากการบริหารกองทุนส่วนบุคคล และค่าธรรมเนียมจากการเป็นตัวแทนซื้อและขายหน่วยลงทุน
2. รายได้ดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 174.77 ล้านบาท เป็น 571.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 396.37 ล้านบาทหรือร้อยละ 226.80 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางข้าม ตามแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยการให้กู้ยืมเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มียอดเงินให้กู้ยืมจำนวน 9,150 ล้านบาท อีกทั้งมีรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นจากยอดเงินให้กู้ยืมถัวเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้นตามแผนการตลาด
3. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินลดลงจากกำไร 15.93 ล้านบาท เป็นขาดทุน 15.25 ล้านบาท กำไรลดลงเท่ากับ 31.18 ล้านบาทหรือร้อยละ 195.73 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากมีขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากสภาพโดยรวมของตลาดหุ้นมีความผันผวนจากปัจจัยหลายประการ ในขณะที่มีกำไรจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น
4. ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด เพิ่มขึ้นจาก 317.25 ล้านบาท เป็น 812.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 495.27 ล้านบาทหรือร้อยละ 156.11 เกิดจากการที่บริษัทร่วมรับรู้ผลขาดทุนของกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) โดยตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2566 บริษัทไม่ได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เนื่องจากบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนดังกล่าวจนครบส่วนของทุนที่ได้ลงทุนแล้ว ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจาก

การที่บริษัทร่วมรับรู้ผลขาดทุนของกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) ที่อยู่ในช่วงของการขยายการลงทุน จึงต้องรับรู้ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายต่างๆ เพิ่มขึ้น ในขณะที่การเติบโตของรายได้ยังเพิ่มขึ้นน้อยกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้สามารถสรุปผลการดำเนินงานของ TSB ได้ดังนี้

4.1 ตามงบการเงินรวมของ TSB ปรากฏรายได้จากการขายและให้บริการ 1,450.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและให้บริการ 461.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 988.47 ล้านบาทหรือร้อยละ 214.08 อันเป็นผลมาจาก

- เมื่อเดือนกันยายน 2565 TSB ได้เข้าซื้อกิจการของกลุ่มบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด (SMB) และกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด) งบการเงินรวมของ TSB จึงได้รวมผลของการเข้าซื้อกิจการดังกล่าวไว้ด้วย
- ตั้งแต่ไตรมาสที่ 4/2565 TSB เริ่มทยอยมีรายได้จากการให้บริการ EV Bus ในสายการเดินรถใหม่ 77 เส้นทางที่ TSB และบริษัทย่อยประมูลได้ โดยมีการบรรจุรถ EV Bus เข้าให้บริการอย่างต่อเนื่องตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2565 เป็นต้นมา และยังมีแผนที่จะนำรถ EV Bus เข้าให้บริการเพิ่มเติมทั้งในกลุ่มของ TSB และกลุ่มของ SMB ในปี 2566 มีการบรรจุรถ EV BUS แล้วประมาณ 2,000 คัน นอกจากนี้ TSB ยังมีรายได้จากค่าโฆษณาที่สูงขึ้น เนื่องจาก TSB ได้รื้อตลาดสื่อโฆษณาบนรถ EV Bus กับบริษัทเอกชน
- ตั้งแต่เดือนมกราคม 2566 เป็นต้นมา TSB ได้เริ่มแผนการให้บริการเชื่อมต่อโครงข่ายการเดินทางในระบบขนส่งสาธารณะของทั้งกลุ่ม และทำแผนการตลาดด้วยการจัดทำระบบตั๋วร่วม และเหมาจ่ายในอัตรา 40 บาท/วัน สำหรับการให้บริการ EV Bus ทุกสาย ทุกเที่ยว และเหมาจ่ายในอัตรา 50 บาท/วัน สำหรับการให้บริการ EV Bus ร่วมกับเรือไฟฟ้า อย่างไรก็ตามการเพิ่มขึ้นของผู้โดยสารยังอยู่ในสัดส่วนที่น้อยกว่าแผนที่คาดการณ์ไว้ ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในสัดส่วนตามที่คาดการณ์ ซึ่ง TSB อยู่ระหว่างเร่งดำเนินการวางแผนกลยุทธ์การตลาดต่อไป

4.2 มีต้นทุนขายและให้บริการ 2,835.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและให้บริการ 754.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 2,080.56 ล้านบาทหรือร้อยละ 275.67 เป็นผลมาจาก

- ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย EV Bus ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวน EV Bus ที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคาของ NGV Bus ของกลุ่ม SMB ที่ซื้อกิจการเข้ามา ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายคงที่
- ค่าพลังงานไฟฟ้าของ EV Bus และค่าเชื้อเพลิง NGV ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนรถและจำนวนเที่ยวในการให้บริการที่เพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ให้บริการทั้งพนักงานขับรถและพนักงานต้อนรับบนรถโดยสารที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนรถที่เพิ่มขึ้น

4.3 มีต้นทุนทางการเงิน 1,068.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 807.08 ล้านบาทหรือร้อยละ 308.38 จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนทางการเงิน 261.72 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินจากบริษัท (BYD) และการเช่าซื้อรถ EV Bus.

ค่าใช้จ่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจาก 179.93 ล้านบาท เป็น 311.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 131.60 ล้านบาทหรือร้อยละ 73.14 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2566		2565			
	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	152.34	154.77	80.84	268.57	71.50	88.45
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	42.62	43.30	36.81	122.29	5.81	15.78
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2.73	2.78	2.38	7.93	0.35	14.71
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(0.15)	(0.15)	(28.76)	(95.55)	(28.61)	(99.48)
ค่าใช้จ่ายอื่น	113.99	115.81	88.66	294.56	25.33	28.57
รวมค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้	311.53	316.51	179.93	597.80	131.60	73.14
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	81.56	82.86	(48.29)	(160.44)	129.85	(268.90)
รวมค่าใช้จ่าย	393.09	399.37	131.64	437.36	261.45	198.61

1. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจาก 80.84 ล้านบาท เป็น 152.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 71.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 88.45 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับธุรกรรมด้านธุรกิจหลักทรัพย์และด้านการบริหารจัดการความมั่งคั่ง (Wealth Management) ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น
2. กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 0.15 ล้านบาท เกิดจากบริษัทได้รับชำระหนี้คืนจากตัวแลกเงินจำนวน 13.13 ล้านบาท ที่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้เมื่อปีก่อน ในขณะที่บริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 11.58 ล้านบาท
3. ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้นจาก 88.66 ล้านบาท เป็น 113.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 25.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 28.57 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับรายได้ดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาทางการเงินและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัท

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นกำไรสุทธิจำนวน 321 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 165.49 ล้านบาทหรือร้อยละ 106.42 โดยมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 44.95 และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 2.55 เนื่องจากบริษัทมีรายได้รวมเพิ่มขึ้น 426.94 ล้านบาทหรือร้อยละ 148.68 ซึ่งโดยส่วนใหญ่มาจากรายได้ดอกเบี้ยรับที่บริษัทให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางข้าม (TSB) ตั้งแต่ปลายไตรมาส 3 ปี 2565 และมีการขยายการให้บริการด้านธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจด้านวาณิชธนกิจและธุรกิจ Wealth Management มากยิ่งขึ้น ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้แปรผันตามรายได้ลดลงจากการควบคุมค่าใช้จ่ายของบริษัท ยกเว้นค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาการเงินและที่ปรึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องกับแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัท

สำหรับผลการดำเนินงานตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทมีผลการดำเนินงานเป็นขาดทุนสุทธิจำนวน 491.52 ล้านบาท จึงทำให้แสดงอัตรากำไรสุทธิและอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นติดลบ อันเนื่องมาจากบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 812.52 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%)	(499.37)	(537.36)	(149.52)	44.95	54.16	(131.57)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(4.14)	(2.41)	(14.86)	2.55	2.26	(14.41)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	5.33	7.27	8.68	5.33	7.27	8.68

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 12,014.65 ล้านบาท ลดลง 140.28 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.15 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมสิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 12,154.93 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,406.58	11.71	1,875.80	15.43	(469.22)	(25.01)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	27.88	0.23	66.19	0.55	(38.31)	(57.88)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	613.04	5.10	358.43	2.95	254.61	71.03
สินทรัพย์อนุพันธ์	32.10	0.27	-	-	32.10	100.00
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	562.35	4.68	253.04	2.08	309.31	122.24
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	31.58	0.26	31.58	0.26	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,154.25	76.19	8,562.00	70.44	592.25	6.92
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	812.52	6.69	(812.52)	(100.00)
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	26.12	0.22	13.87	0.11	12.25	88.32
สินทรัพย์สิทธิการใช้	19.28	0.16	8.60	0.07	10.68	124.19
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12.78	0.11	5.96	0.05	6.82	114.43
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	43.24	0.36	88.94	0.73	(45.70)	(51.38)
สินทรัพย์อื่น	85.45	0.71	78.00	0.64	7.45	9.55
รวมสินทรัพย์	12,014.65	100.00	12,154.93	100.00	(140.28)	(1.15)

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 1,406.58 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 469.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.01 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 1,875.80 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2566 บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด “TSB” ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 600 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทอยู่ในรูปเงินสดและเงินฝากระยะสั้น เพื่อให้มีความคล่องตัวในการนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับรองรับการทำธุรกรรมตามปกติธุรกิจของการดำเนินงานประจำวัน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 613.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 254.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 71.03 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 358.43 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 199.40 ล้านบาท

ลูกหนี้ของบริษัทจัดเป็นลูกหนี้ที่มีคุณภาพ บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยพิจารณากำหนดวงเงินการซื้อขายหลักทรัพย์ และสินเชื่อเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่จะให้กับลูกค้าแต่ละรายอย่างเหมาะสม และมีการทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายกำหนดสัดส่วนสูงสุดในการให้กู้ยืมในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง และมีนโยบายกำหนดวงเงินสูงสุดสำหรับลูกค้ารายใดรายหนึ่งเพื่อไม่ให้เกิดการกระจุกตัว

สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ นั้น บริษัทได้บันทึกเป็นลูกหนี้อื่นและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญหลังหักหักประกันไว้ตาม TFRS 9 แล้ว โดยในปี 2566 มีอัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ที่ร้อยละ 98.71 อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวมและอัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้รายได้ต่อสินเชื่อรวมที่ร้อยละ 3.33 และอัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวมร้อยละ 0

บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้โดยใช้โมเดลการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันของลูกหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 86.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 11.58 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.39 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 75.24 ล้านบาท เนื่องจากการผิมนัดชำระหนี้จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รายหนึ่ง

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนรวมจำนวน 593.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 309.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 108.67 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 284.62 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 9,773.61 ซึ่งเป็นไปตามสภาวะตลาดและกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทในแต่ละช่วงเวลา

บริษัทมีการลงทุนในบัญชีเพื่อบริษัททั้งในตราสารทุน และตราสารหนี้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุน รวม 593.93 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 4.94 ซึ่งเพิ่มขึ้นกว่าสิ้นปี 2565 ที่มีอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 2.34 โดยในปี 2566 เงินลงทุนของบริษัทไม่กระจุกตัวอยู่ในบริษัทใดหรือกลุ่มอุตสาหกรรมใด

อัตราส่วนอื่นๆ	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	4.94	2.34	36.35

บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนตาม TFRS 9 และจะพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหรือมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนนั้นลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าอื่น โดยบริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท และมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามให้มีการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เมื่อความเสี่ยงถึงระดับที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนแยกตามหลักทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินลงทุน	ปี 2566	ปี 2565	เปลี่ยนแปลง (%)
1. เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน			
- ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	181.32	41.79	333.88
- กองทุนรวมตราสารหนี้	71.09	0.72	9,773.61
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	129.09	120.57	7.07
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	381.50	163.08	133.93
2. เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
- ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	30.00	39.83	(24.68)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	30.00	39.83	(24.68)
3. เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย			
- บัตรเงินฝาก	149.92	49.93	200.26
- เงินฝากประจำ	31.58	31.58	-
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	0.93	0.20	365.00
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	182.43	81.71	123.27
รวม	593.93	284.62	108.67

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมจำนวน 9,154.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 592.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.92 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 8,562 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องมาจากในปี 2566 บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด “TSB” ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 600 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจ ทั้งนี้ TSB เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท โดย ณ วันสิ้นปี 2566 ACE ถือหุ้นร้อยละ 100 ใน TSB โดย TSB ดำเนินธุรกิจประกอบกิจการขนส่งผู้โดยสารด้วยรถโดยสารและเรือโดยสารประจำทางในกรุงเทพฯและปริมณฑล และลงทุนในกิจการขนส่งรถโดยสารสาธารณะประจำทาง

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นศูนย์บาท เนื่องจากบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจากบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด จนครบส่วนของทุนที่ได้ลงทุนแล้ว โดยมีส่วนแบ่งขาดทุนส่วนเกินจากเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งไม่ถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จำนวน 979 ล้านบาท และกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 9 ล้านบาท (โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2566 ข้อ 15)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสุทธิในเงินปันผลรับอยู่ที่ร้อยละ 74.25 และมีสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 49.39 ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่เหลือใน ACE คือ นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา เป็นนักธุรกิจที่มีประสบการณ์ในการลงทุนและบริหารกิจการขนส่งและ logistic และอื่นๆ จึงเป็นผู้รับผิดชอบหลักที่ดูแลด้านการบริหารการ

ดำเนินธุรกิจประจำวัน ทั้งด้านการบริหารและจัดหาคูคลากร การจัดการด้านการเงิน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง การทำ preventive maintenance การบริหารจัดการทรัพย์สินต่างๆ ในขณะที่บริษัทจะเป็นผู้ใช้ประโยชน์จากการเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และเป็นผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จึงมีความรู้และประสบการณ์ในด้านการจัดหาแหล่งเงินทุน และการให้คำแนะนำในการวางระบบการควบคุมเพื่อให้ ACE และบริษัทในกลุ่ม TSB สามารถดำเนินธุรกิจได้ด้วยความรู้ความรอบคอบ ระมัดระวังต่อความเสี่ยง มีมาตรฐานในการจัดทำรายงานทางการเงินและการควบคุมภายในในระดับที่พร้อมจะเป็นบริษัทจดทะเบียนในอนาคตต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารได้ทำการติดตามรายงานการดำเนินงานที่สำคัญของ ACE และ TSB เป็นประจำทุกเดือน

ในปี 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมที่ร้อยละ 10.05 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 5.29 ในปี 2565 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทได้นำเงินบางส่วนไปให้บริษัทร่วมทางอ้อม (TSB) กู้ยืมเงินจำนวน 8,550 ล้านบาท เงินต้นมีกำหนดชำระคืนภายใน 8 ปี และในปี 2566 บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่ TSB เพิ่มขึ้นจำนวน 600 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจ โดยบริษัทได้รับผลตอบแทนในรูปของดอกเบี้ยรับ ซึ่งถ้าบริษัทรวมเงินให้กู้ยืมแก่ TSB เป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2566 และ ปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 86.20 และร้อยละ 75.63 ตามลำดับ ทั้งนี้ การให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายการลงทุนระยะยาวของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการประกอบธุรกิจที่บริษัทหลักทรัพย์สามารถดำเนินการได้ โดยที่นโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่มีส่วนได้เสียแล้ว

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.02	0.10
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	10.05*	5.29*	39.70
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	N/A**	N/A**	N/A**

*หากบริษัทรวมเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2566 และปี 2565 อยู่ที่ 86.20% และ 75.63% ตามลำดับ

**บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม

ในปี 2566 บริษัทได้นำสินทรัพย์ที่มีไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินการของบริษัทและให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ที่ดีขึ้นจากปี 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (%)	(0.81)	(0.44)	8.85	5.57	4.08	9.77
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(4.07)	(2.35)	(13.23)	2.50	2.21	(12.85)

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 1,406.58 ล้านบาท ลดลง 469.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.01 ซึ่งมีการจัดแยกเงินสดที่เป็นทรัพย์สินของลูกค้า ออกจากทรัพย์สินของบริษัทอย่างชัดเจน โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ปี 2566	ปี 2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(581.59)	(157.74)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(165.87)	(9,029.87)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	278.24	10,715.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(469.22)	1,528.19

แหล่งที่มาและใช้ไปในเงินทุนจาก 3 กิจกรรมหลักคือ กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน และกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เป็นดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 581.59 ล้านบาท โดยมีแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ดังนี้

แหล่งที่มาของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ 38.31 ล้านบาท เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ 36.52 ล้านบาท มีเงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 34.16 บาท และเงินปันผลรับ 0.63 ล้านบาท

แหล่งใช้ไปของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน 123.36 ล้านบาท ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 266.19 ล้านบาท เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน 266.58 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 20.59 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายดอกเบี้ย 1.36 ล้านบาท จ่ายเงินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน 1.34 ล้านบาท และมีเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ 1.93 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 165.87 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อม (TSB) เพิ่มขึ้น 600 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน 400 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากดอกเบี้ย 532.64 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 278.24 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินสดรับจากการเพิ่มทุน 285.15 ล้านบาท จากการที่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (BYD-W6) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท และมีเงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 6.91 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม คือ ในปี 2566 มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ 0.02 เท่า ซึ่งเป็นอัตราส่วนเท่ากับปี 2565 และถือเป็นสัดส่วนที่เหมาะสมสำหรับธุรกิจหลักทรัพย์

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 244.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 61.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 34.04 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวมสิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 182.11 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สิน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	36.52	0.30	-	-	36.52	100.00
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32.78	0.27	53.38	0.44	(20.60)	(38.59)
หนี้สินอนุพันธ์	0.72	0.01	-	-	0.72	100.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19.33	0.16	8.36	0.07	10.97	131.22
ประมาณการหนี้สิน	85.36	0.71	77.08	0.63	8.28	10.74
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6.51	0.06	4.18	0.03	2.33	55.74
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	11.59	0.10	(11.59)	(100.00)
หนี้สินอื่น	62.88	0.52	27.52	0.23	35.36	128.49
รวมหนี้สิน	244.10	2.03	182.11	1.50	61.99	34.04

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 32.78 ล้านบาท ลดลง 20.60 ล้านบาท หรือร้อยละ 38.59 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 53.38 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ซึ่งมีความสัมพันธ์โดยตรงกับมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าในช่วง 2 วันทำการสุดท้ายของปี

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 85.36 ล้านบาท จากที่บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกา อย่างไรก็ตามตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความเพิ่มขึ้นจำนวน 8.28 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2566 ข้อ 29.1)

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินอื่นจำนวน 62.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 35.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 128.49 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่จำนวน 27.52 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องมาจากในปี 2566 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการ จึงทำให้มีการตั้งภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายไว้

ส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของเจ้าของรวมจำนวน 11,770.55 ล้านบาท ลดลง 202.28 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.69 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2565 ที่มีจำนวน 11,972.83 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนของเจ้าของ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	11,972.83
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	296.74
ขาดทุนสำหรับปี	(491.16)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(7.86)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,770.55

ความเพียงพอของสภาพคล่องและเงินทุน

ในปี 2566 สภาพคล่องของบริษัทยังคงอยู่ในระดับที่แข็งแกร่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง (สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน) ที่ 17.38 เท่า ซึ่งบ่งบอกถึงการมีสภาพคล่องของบริษัทที่เพียงพอสำหรับการดำเนินการในธุรกิจปกติและการขยายธุรกิจในอนาคต

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	17.38	25.44	13.66

บริษัทมีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิจำนวน 2,338.31 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 662.78 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และ NCR ของบริษัทในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา มีดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	2,338.31	2,491.44	710.70
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	352.80	705.60	309.29

ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากเงินทุนหมุนเวียนจากการประกอบธุรกิจของบริษัทและจากการเพิ่มทุน โดยในปี 2566 บริษัทมีเงินทุนเพิ่มขึ้นจากการที่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (BYD-W6) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 296.74 ล้านบาท แต่ถ้าหากบริษัทต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทอาจจะขอเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้น ออกหุ้นกู้ หรือกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่างๆ โดยจะพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินในระยะสั้นหรือระยะยาวและต้นทุนทางการเงินให้สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนนั้น บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนและรองรับการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดอย่างสม่ำเสมอ และทำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ความสามารถในการชำระหนี้ และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน แต่จะมีเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ 36.52 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 32.78 ล้านบาท หนี้สินอนุพันธ์ 0.72 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่า 19.33 ล้านบาท ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ 85.36 ล้านบาทและหนี้สินอื่น 62.88 ล้านบาท ซึ่งเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่บริษัทมีอยู่เพียงพอต่อการชำระหนี้ดังกล่าว

5. ภาวะผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชีเมื่อภาวะผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาวะผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาวะผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ (โปรดดูข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ และภาวะผูกพัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2566 ข้อ 29)

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

นอกเหนือจากปัจจัยด้านมหภาคและภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมหลักทรัพย์ที่อาจมีผลกระทบต่อภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์และต่อบริษัท ผลการดำเนินงานของบริษัท ขึ้นกับหลายปัจจัย ทั้งภาวะเศรษฐกิจ สภาพของตลาดเงิน ความเชื่อมั่นของนักลงทุน และสถานการณ์ต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกประเทศ ปัจจัยดังกล่าวนี้อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัท ปัจจัยหลักที่บริษัทให้ความสำคัญเพิ่มมากขึ้น ได้แก่

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีการแข่งขันที่สูงขึ้นอาจจะทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ลดลง และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ในปี 2567 บริษัท ได้เตรียมความพร้อม โดยการรักษาฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มเจ้าหน้าที่การตลาด พัฒนาคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุน บทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ และมีการเปิดใช้ช่องทางการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ด้วย BEYOND INTELLIGENCE TRADING (MT5) ซึ่งเป็นระบบที่รองรับการซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยโรบอท นอกจากนี้ บริษัท มีแผนที่จะกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่น ได้แก่ ธุรกิจวาณิชธนกิจ และ สายงานบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Business) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เพียงอย่างเดียว
2. การให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในทุกด้าน โดยบริษัท ได้มีการให้แต่ละส่วนงานจัดทำแผนในการบริหารความเสี่ยงและลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในธุรกรรม หรือ ในผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมทางการเงินใหม่ๆ ที่มีความซับซ้อนและมีความเสี่ยงที่สูง รวมถึง อาจมีการลงทุนด้านระบบงานที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อาทิ ในด้านการปล่อยสินเชื่อ Margin Loan ที่บริษัท ให้ความสำคัญในการตรวจสอบฐานะทางการเงินและความเสี่ยงของลูกค้าที่เข้มงวดมากขึ้น รวมถึงในด้านการพิจารณาวงเงินในการปล่อยสินเชื่อ การจัดอันดับเกรดของหลักทรัพย์ที่จะปล่อย Margin Loan เป็นต้น
3. การให้เงินกู้ยืมกับบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“บริษัท TSB”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทร่วมของ บริษัท (บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท ACE”)) จำนวน 8,550 ล้านบาท เมื่อเดือนกันยายน 2565 โดยบริษัท TSB นำไปใช้ในธุรกิจเดินรถโดยสารด้วยพลังงานไฟฟ้า ในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง จำนวน 123 เส้นทาง ซึ่งบริษัท ได้รับเงินจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมทุกเดือนตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2565 เป็นต้นมา และเริ่มกำหนดชำระคืนเงินต้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป หากการดำเนินงานของบริษัท

TSB ไม่เป็นไปตามแผนงานตามที่กำหนดไว้ อาจส่งผลกระทบต่อรายได้และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ได้ในอนาคต โดยบริษัทฯ ได้กำหนดเงื่อนไขการใช้งั้เงินกู้ยืม ดังนี้

- 1) ให้นำเงินไปใช้ตามวัตถุประสงค์ที่ตกลงกันเท่านั้น
 - 2) ให้มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนการลงทุนตามโครงการที่ขอกู้ยืม ให้บริษัทฯ ทราบทุกเดือน
 - 3) ให้ร่วมกับบริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และมีการตรวจสอบภายในโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามแผนการตรวจสอบที่คณะกรรมการบริษัท TSB เห็นชอบ
 - 4) บริษัท TSB จะจัดให้มีผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.เป็นผู้ตรวจสอบงบการเงิน และจัดทำงบการเงินตามมาตรฐาน PAEs
 - 5) บริษัท TSB จะจัดโครงสร้างการจัดการให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลได้ โดยจะเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ราย เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการในระดับมาตรฐานที่เทียบเคียงได้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
 - 6) การทำรายการระหว่างกันกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะอยู่บนพื้นฐานของ Arm's length basis ที่จะไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ที่ไม่สมควรและไม่สมเหตุสมผล และเปิดเผยรายการที่เกิดขึ้นในงบการเงินของ บริษัท TSB ทุกไตรมาส
4. การประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีการลงทุนในธุรกิจอื่น บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในบริษัทรวม 1 แห่ง คือ บริษัท เอส อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิรวมร้อยละ 49.39 และบริษัท ACE ได้เข้าไปถือหุ้นในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (บริษัท TSB) ร้อยละ 99.99 การเข้าไปลงทุนถือหุ้นในธุรกิจอื่นของ บริษัทฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทหลักทรัพย์ และในปี 2565 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้มีการสำรวจความคิดเห็นเรื่อง การปรับปรุงหลักเกณฑ์การประกอบธุรกิจอื่นของผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจาก บริษัทหลักทรัพย์ถือหุ้นในบริษัทใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 20 ซึ่งอาจจะทำให้การลงทุนในธุรกิจอื่นของบริษัทฯ มีปัญหาได้ในอนาคต ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างบริษัทเป็น Holding โดยมีบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัทแกน คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2567 ซึ่งจะเป็นการแก้ปัญหาการประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทหลักทรัพย์ได้

4.3. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบการเงิน

สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

ปี 2566

- บริษัทแต่งตั้งนางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4599 จากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ปี 2565

- บริษัทแต่งตั้งนางสาวศรัญญา ผลัดศรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6768 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่อมีวรรคเน้นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 (โปรดดูรายละเอียดในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น)

ปี 2564

- บริษัทแต่งตั้งนายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พุกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4165 จากบริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (โปรดดูรายละเอียดในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น)

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,406,579,939	11.71	1,875,804,083	15.43	347,610,671	21.92
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	27,877,483	0.23	66,187,108	0.55	14,202,580	0.90
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	613,040,290	5.10	358,429,900	2.95	53,094,053	3.35
สินทรัพย์อนุพันธ์	32,103,050	0.27	-	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	562,351,983	4.68	253,035,172	2.08	519,548,384	32.76
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน						
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและ ไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวาง ประกันอีกทอดหนึ่ง	31,580,823	0.26	31,580,823	0.26	56,945,357	3.59
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,154,248,219	76.19	8,562,000,000	70.44	35,000,000	2.21
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	812,523,952	6.69	429,777,332	27.10
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	26,114,036	0.22	13,865,306	0.11	4,807,250	0.30
สินทรัพย์สิทธิการใช้	19,282,367	0.16	8,601,794	0.07	5,941,045	0.37
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12,781,734	0.11	5,963,796	0.05	4,994,015	0.31
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	43,241,999	0.36	88,945,139	0.73	35,176,542	2.22
สินทรัพย์อื่น สุทธิ	85,448,933	0.71	77,997,352	0.64	78,880,200	4.97
รวมสินทรัพย์	12,014,650,856	100.00	12,154,934,425	100.00	1,585,977,429	100.00

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	-	-	10,226,569	0.65
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	36,522,127	0.30	-	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32,785,112	0.27	53,379,037	0.44	32,017,732	2.02
หนี้สินอนุพันธ์	717,500	0.01	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สิน	85,363,724	0.71	77,075,724	0.63	70,000,000	4.41
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,328,633	0.16	8,359,094	0.07	6,693,305	0.42
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	6,511,128	0.06	4,179,923	0.03	3,393,921	0.21
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	11,590,464	0.10	2,641,803	0.17
หนี้สินอื่น	62,876,138	0.52	27,521,677	0.23	19,403,843	1.22
รวมหนี้สิน	244,104,362	2.03	182,105,919	1.50	144,377,173	9.10
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
หุ้นสามัญ						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	25,251,838,540	210.18	20,963,710,975	172.47	7,180,860,725	452.77
ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น	(11,618,944,459)	(96.71)	(7,627,555,321)	(62.75)	(4,559,582,398)	(287.49)
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว – สำรองตาม กฎหมาย	-	-	-	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,694,588,495)	(14.10)	(1,203,431,639)	(9.90)	(1,041,687,051)	(65.68)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	(167,759,092)	(1.40)	(159,895,509)	(1.32)	(137,991,020)	(8.70)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,770,546,494	97.97	11,972,828,506	98.50	1,441,600,256	90.90
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ ถือหุ้น	12,014,650,856	100.00	12,154,934,425	100.00	1,585,977,429	100.00

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	
	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้ค่านายหน้า	69,785,702	70.90	58,538,006	194.48	39,184,651	38.90
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	73,422,573	74.60	29,111,710	96.72	9,425,922	9.36
รายได้ดอกเบี้ย	571,143,113	580.26	174,769,728	580.63	14,602,777	14.49
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	(15,245,080)	(15.49)	15,936,370	52.94	30,058,279	29.84
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัท ร่วม	-	-	-	-	18,214,798	18.08
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	(812,523,952)	(825.50)	(317,253,380)	(1,054.00)	(15,632,668)	(15.52)
รายได้อื่น	14,989,148	15.23	8,797,447	29.23	4,888,629	4.85
รวมรายได้	(98,428,496)	(100.00)	(30,100,119)	(100.00)	100,742,388	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	152,335,525	154.77	80,838,829	268.57	68,401,014	67.90
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	42,621,739	43.30	36,809,483	122.29	23,777,787	23.60
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,733,423	2.78	2,385,469	7.93	1,334,377	1.32
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น (กลับรายการ)	(150,052)	(0.15)	(28,759,215)	(95.55)	18,132,011	18.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	113,994,520	115.81	88,662,381	294.56	140,106,005	139.07
รวมค่าใช้จ่าย	311,535,155	316.51	179,936,947	597.80	251,751,194	249.89
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(409,963,651)	(416.51)	(210,037,066)	(697.80)	(151,008,806)	(149.89)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(81,560,291)	(82.86)	48,292,478	160.44	377,062	0.37
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(491,523,942)	(499.37)	(161,744,588)	(537.36)	(150,631,744)	(149.52)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย "ปรับปรุงใหม่"	
	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไป ยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสาร ทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	(9,829,479)	(9.99)	(27,380,611)	(90.96)	(2,603,999)	(2.59)
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์ พนักงาน	458,858	0.47	-	-	2,724,783	2.70
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภท รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนใน ภายหลัง	1,874,124	1.90	5,476,122	18.19	(24,157)	(0.02)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(7,496,497)	(7.62)	(21,904,489)	(72.77)	96,627	0.09
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(7,496,497)	(7.62)	(21,904,489)	(72.77)	96,627	0.09
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(499,020,439)	(506.99)	(183,649,077)	(610.13)	(150,535,117)	(149.43)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	
	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท	(491,523,942)	(499.37)	(161,744,588)	(537.36)	(150,625,289)	(149.51)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	(6,455)	(0.01)
	(491,523,942)	(499.37)	(161,744,588)	(537.36)	(150,631,744)	(149.52)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท	(499,020,439)	(506.99)	(183,649,077)	(610.13)	(150,528,662)	(149.42)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	(6,455)	(0.01)
	(499,020,439)	(506.99)	(183,649,077)	(610.13)	(150,535,117)	(149.43)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น)						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็น ของเจ้าของของบริษัท	(0.109)		(0.060)		(0.129)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดส่วนที่เป็นของ เจ้าของของบริษัท	(0.109)		(0.060)		(0.129)	

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น	รวมองค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงมูลค่า ยุติธรรมของเงินลงทุน		
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	20,963,710,975	(7,627,555,321)	(1,203,431,639)	(159,895,509)	(159,895,509)	11,972,828,506
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
การเพิ่มทุน	4,288,127,565	(3,991,389,138)	-	-	-	296,738,427
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(491,156,856)	(7,863,583)	(7,863,583)	(499,020,439)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	25,251,838,540	(11,618,944,459)	(1,694,588,495)	(167,759,092)	(167,759,092)	11,770,546,494

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น	รวมองค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงมูลค่า ยุติธรรมของเงินลงทุน		
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	7,180,860,725	(4,559,582,398)	(1,026,054,383)	(137,991,020)	(137,991,020)	1,457,232,924
ผลสะสมจากการปรับปรุงบัญชีปีก่อน	-	-	(15,632,668)	-	-	(15,632,668)
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 – ปรับปรุงใหม่	7,180,860,725	(4,559,582,398)	(1,041,687,051)	(137,991,020)	(137,991,020)	1,441,600,256
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
การเพิ่มทุน	13,782,850,250	(3,067,972,923)	-			10,714,877,327
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(161,744,588)	(21,904,489)	(21,904,489)	(183,649,077)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	20,963,710,975	(7,627,555,321)	(1,203,431,639)	(159,895,509)	(159,895,509)	11,972,828,506

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย								
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัท	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว – สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงมูลค่า ยุติธรรมของเงินลงทุน			
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564								
ตามที่เคยรายงานไว้	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	(79,596,298)	659,990,360	(232,286)	659,758,074
ผลสะสมการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	-	(33,600,828)	(40,000,000)	(73,600,828)	(138,054)	(73,738,882)
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 - ปรับปรุงใหม่	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	(370,340)	586,019,192
การเพิ่มทุน	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386	-	1,005,739,386
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น จากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	376,795	376,795
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(148,445,463)	(2,083,199)	(150,528,662)	(6,455)	(150,535,117)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนที่ กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	-	-	-	16,311,523	(16,311,523)	-	-	-
เบ็ดเสร็จอื่นจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไป กำไรสะสม	-	-	-	-	-	-	-	-
โอนสำรองตามกฎหมายไปชดเชยผลขาดทุนสะสม	-	-	(17,207,886)	17,207,886	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,041,687,051)	(137,991,020)	1,441,600,256	-	1,441,600,256

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย"ปรับปรุงใหม่"
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(409,963,651)	(210,037,066)	(151,008,806)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			
เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,072,098	12,797,663	24,890,556
ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน	10,597,377	(16,806,559)	(30,686,603)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(150,052)	(30,052,994)	18,132,011
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	8,288,000	11,173,000	47,500,000
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงใน	36,568,642	1,296,605	1,171,218
มูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาอนุพันธ์	(31,385,550)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(18,214,798)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	486,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	14,387,483
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	812,523,952	317,253,380	15,632,668
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุง			
อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30	(1,434,355)	(1,333,921)
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(248,355)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4,125,503	890,001	1,918,504
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,733,423	2,385,469	1,334,377
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(571,773,577)	(175,202,048)	(15,197,203)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(123,363,805)	(87,985,259)	(90,988,514)
และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	38,309,625	(51,984,528)	25,333,383
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(266,188,077)	(303,232,274)	(6,047,120)
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้	(266,583,195)	264,214,291	(271,348,580)
วางเป็นประกัน			
สินทรัพย์อื่น	(8,755,918)	(5,692,892)	(31,130,912)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	(10,226,569)	10,226,569
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	36,522,127	-	(1,236,133)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(20,593,925)	21,361,305	(1,788,015)
หนี้สินอื่น	(2,105,802)	6,566,687	(2,620,639)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(611,758,970)	(166,979,239)	(369,599,961)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และ 2564

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย "ปรับปรุงใหม่"
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
จ่ายดอกเบี้ย	(1,360,043)	(1,939,930)	(745,939)
รับดอกเบี้ย	34,158,333	8,743,690	1,199,076
เงินปันผลรับ	630,464	432,320	594,425
จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(1,335,440)	(104,000)	(33,195)
ภาษีเงินได้รับคืน	-	2,607,111	-
จ่ายภาษีเงินได้	(1,925,577)	(495,820)	(291,344)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(581,591,233)	(157,735,868)	(368,876,938)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(400,000,000)	-	(35,000,405)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	312,399,057	27,453,642	102,250,000
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(3,703,700)	(22,222,220)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่กำหนดให้มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	-	34,000,000
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(600,000,000)	(8,550,000,000)	-
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12,000,000	43,000,000	9,700,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นลดลง	-	-	220,000
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(14,327,625)	(13,235,151)	(1,641,553)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	-	2,924,093	270,400
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการให้	-	-	2,800,847
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,581,073)	(2,649,176)	(2,727,104)
ดอกเบี้ยรับ	532,640,466	166,343,490	9,954,683
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(3,123,453)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(700,000,000)	(445,410,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	30,000,000
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(165,869,175)	(9,029,866,802)	(320,928,805)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	285,147,963	10,714,877,327	1,005,739,386
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	11,590,464	2,641,803
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,911,699)	(10,671,709)	(15,407,621)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	278,236,264	10,715,796,082	992,973,568
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(469,224,144)	1,528,193,412	303,167,825
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,875,804,083	347,610,671	44,442,846
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,406,579,939	1,875,804,083	347,610,671

ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	17.38	25.44	13.66
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตราส่วนกำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%)	(499.37%)	(537.36%)	(149.52%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(4.14%)	(2.41%)	(14.86%)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	5.33%	7.27%	8.68%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(4.07%)	(2.35%)	(13.23%)
อัตราภาระหนี้ของสินทรัพย์ (%)	(0.81%)	(0.44%)	8.85%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio)			
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(143.47)	(81.68)	(93.51)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (เท่า)	(0.05)	(0.04)	(0.14)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(20.29)	(23.31)	(7.37)
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินทุน (เท่า)	N/A*	N/A*	N/A*
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	10.05%**	5.29%**	39.70%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.02	0.10
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	-	-	-
อัตราส่วนคุณภาพสินทรัพย์ (Asset Quality Ratio)			
อัตราส่วนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อไม่ก่อให้เกิดรายได้ (%)	98.71%	96.54%	91.26%
อัตราส่วนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวม (%)	3.33%	3.63%	82.03%
อัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวม (%)	0%	0%	0%
อัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้รายได้ต่อสินเชื่อรวม (%)	3.33%	3.63%	82.03%
อัตราส่วนอื่นๆ			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพ์ต่อสินทรัพย์ (%)	4.94%	2.34%	36.35%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำนวณตามเกณฑ์ ก.ล.ต.) (%)	662.78%	705.60%	309.29%

หมายเหตุ: * บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม

** หากบริษัทรวมเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2566 และปี 2565 อยู่ที่ 86.20% และ 75.63% ตามลำดับ

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภท

- ธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ธุรกิจค้าหลักทรัพย์
- ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน
- ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- ธุรกิจการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์
- ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

และมีธุรกิจลงทุนในกิจการขนส่งสาธารณะของกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ด้วยรถโดยสารและเรือโดยสารที่ใช้พลังงานไฟฟ้า บริษัทฯ ได้เข้าถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วมและให้เงินกู้ยืมในการประกอบธุรกิจ

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

เลขทะเบียนบริษัท

0107536001575 (เดิมทะเบียนเลขที่ บมจ.231)

โฮมเพจบริษัท

www.beyondsecurities.co.th

โทรศัพท์

0 2820 0100

โทรสาร

0 2820 0208

ทุนจดทะเบียน

27,511,712,220 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ทุนชำระแล้ว

25,251,838,540 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

จำนวนหุ้น

5,050,367,708 หุ้น

ราคาพาร์ต่อหุ้น

5 บาท

ชนิดของหุ้นที่จดทะเบียน

หุ้นสามัญ

ผู้สอบบัญชี

นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4599 และ/หรือ

นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6552 และ/หรือ

นางสาวรจนาถ ปัญญานานาเศรษฐ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8435

บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอปียเอส จำกัด

ชั้น 15 เลขที่ 179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ : 02 00999999

โทรสาร : 02 00999991

Website: <http://www.set.or.th/tsd>

E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท ดิลลิกันด์กิบบินส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

1011 อาคารศุภาลัย แกรนด์ ทาวเวอร์ ชั้น 20-26 ถนนพระราม 3 แขวง

ช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

บริษัท กฎหมายธนบุรี จำกัด

25 ซอยพุทธบูชา 9 แขวงบางมด เขตจอมทอง กรุงเทพมหานคร 10150

บริษัท จิไนน์ อินเตอร์ ลอว์ เซอร์วิส จำกัด

26 ซอยงามวงศ์วาน 23 แยก 1/2 - 4 ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี

จังหวัดนนทบุรี 11000

สำนักงานกฎหมายและการบัญชี วรรณรัตน์

เลขที่ 7 ซอยเสรีไทย 50 แยก 50 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว

กรุงเทพมหานคร 10230

นักลงทุนสัมพันธ์

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02 8200100 โทรสาร 02 8200208

E-mail: IR@beyondsecurities.co.th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัทฯ จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

1. การอนุมัติคำขอจากบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) เพื่อปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัท และบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ลงวันที่ 7 กันยายน 2565 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติคำขอจาก TSB เพื่อปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัท และ TSB จำนวน 8,550 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - 1) ขยายระยะเวลาพักการชำระคืนเงินต้น หรือ Grace Period ออกไป อีกไม่เกิน 3 ปี 3 เดือน เป็นเริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2570
 - 2) กำหนดระยะเวลาการพักการชำระดอกเบี้ย 3 ปี โดยเริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2570 ซึ่งในระหว่างการพักการชำระดอกเบี้ยจะยังคงมีการคำนวณคิดดอกเบี้ยเพียงแต่จะยังไม่มีการชำระเท่านั้น และหลังพ้นระยะหนึ่งปีแรก หาก TSB มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเป็นบวกและเพียงพอ ขอให้ TSB เริ่มชำระดอกเบี้ยแก่บริษัท ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของดอกเบี้ยที่พึงชำระในงวดนั้น ๆ
2. การอนุมัติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) ผู้ถือหุ้นมีมติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับ TSB โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - 1) ให้การสนับสนุนเงินกู้ยืมแก่ TSB จำนวน 1,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 7.10 ต่อปี
 - 2) กำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นภายใน 3 ปี โดยสามารถชำระคืนก่อนกำหนดได้ TSB จะนำหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด จำนวน 45,847,998 หุ้น และหุ้นสามัญของบริษัท เบลู เซอร์วิส จำกัด จำนวน 49,000 หุ้น ที่บริษัท สมาร์ทบัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ TSB ถืออยู่ทั้งหมดมาวางเป็นหลักประกัน

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. การกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของการมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 5 หมวด โดยยึดตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามแนวที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งประกอบด้วยการคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายกำกับดูแลกิจการ ติดตามและสื่อสารให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามนโยบาย รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายเป็นประจำทุกปี

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัทฯ และถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เกิดผลการดำเนินงานตามเป้าหมาย เพื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้น โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงอยู่เสมอ รวมถึงบริษัทฯ จะจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทฯ ได้ติดตามพัฒนาการที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทกำกับการดูแลให้มีการจัดทำและทบทวนกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และพันธกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการจัดทำหรือทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ รวมถึงกำกับให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยโครงสร้างของคณะกรรมการประกอบไปด้วยกรรมการจำนวน 5-12 คน ซึ่งมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคน เมื่อเทียบกับขนาดของบริษัทฯ และประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระและมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ จึงสามารถมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการสามารถจะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของ

คณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และ เพศ เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนกำหนดให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า บุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไป เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ในปี 2566 ไม่มีกรรมการท่านใดที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นเกิน 5 บริษัท และไม่มีกรรมการอิสระท่านใดดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี

2. ความเป็นอิสระของกรรมการจากฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ และกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการ

3. การประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนายั่งยืน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และคณะกรรมการกำกับกฏปฏิบัติ กำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม และก่อนการประชุม คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะได้รับวาระและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 5-7 วัน ซึ่งเป็นเวลาที่เพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการบริหาร กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่าง ๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

4. การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือเรื่องที่อยู่ในความสนใจ โดยประธานกรรมการจะแจ้งผลการประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดรับทราบ

5. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้านการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (“คณะกรรมการสรรหาฯ”) เพื่อรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยเฉพาะการสรรหากรรมการต้องคำนึงถึงคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์หรือแผนงานในการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

6. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยร่วมกันพิจารณา กำหนด และทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะแบบรายบุคคลตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ตามแบบประเมินของตลาดหลักทรัพย์หรือ IOD และร่วมกันพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในแต่ละปี โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อเป็นการทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา
2. เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพมากขึ้น เพราะทราบถึงความรับผิดชอบของตนได้ชัดเจน
3. เพื่อปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นการวัดความสำเร็จของงานแต่ละด้านที่สอดคล้องกับเป้าหมาย แผนการและกลยุทธ์การดำเนินของบริษัท และคำนึงถึงสถานการณ์ของธุรกิจในช่วงนั้นด้วย โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด โดยสื่อสารเกณฑ์การประเมินดังกล่าวให้ผู้บริหารสูงสุดทราบเป็นการล่วงหน้า
2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยผู้บริหารระดับสูงสุดประเมินตนเอง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงสุด รวมทั้งให้นำผลประกอบการของบริษัท มาประกอบการประเมินด้วย

8. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ และข้อมูลธุรกิจที่สำคัญของบริษัทต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างองค์กร ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการดำเนินธุรกิจของบริษัท ข้อบังคับและคู่มือของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย วัฒนธรรมองค์กร จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนากรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างต่อเนื่อง

9. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

นโยบายการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Successing Planning)

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเรื่อง การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Successing Planning) เพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญในอนาคต เป็นการสร้างความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้นการเตรียมความพร้อมทั้งตำแหน่งงานระดับบริหาร การเตรียมความพร้อมด้านอัตราค่าจ้าง และความพร้อมด้านศักยภาพของบุคลากรเมื่อตำแหน่งนั้นว่างลง เนื่องจากการเกษียณอายุการทำงาน การครบวาระ การลาออก การที่บุคลากรสำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในช่วงระยะเวลาอันยาวนาน หรือกรณีอื่นใดที่มีผลคล้ายคลึงกัน ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติงานการให้บริการลูกค้า ตลอดจนการบริหารจัดการองค์กรมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ โดยผ่านกระบวนการพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบให้สามารถดำรงตำแหน่งที่สำคัญได้ตรงตามวัตถุประสงค์ แผนงาน และรองรับการเติบโตของบริษัทได้อย่างยั่งยืน

วัตถุประสงค์การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)

1. เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และบริหารจัดการองค์กร
2. เพื่อให้มีระบบการกำหนด ประเมิน และพัฒนาศักยภาพที่จำเป็น อันจะสนับสนุนให้ศักยภาพของบุคลากรเติบโต ไปพร้อมกับการเติบโตขององค์กรตามแผนงาน กลยุทธ์และเป้าหมายในอนาคตขององค์กรได้
3. เพื่อเตรียมความพร้อมอัตราค่าจ้าง และลดผลกระทบจากการขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งสำคัญ
4. เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรในการพัฒนาทั้งทางด้านความรู้ ทักษะค่านิยม ความสามารถที่จำเป็นเพื่อดำรงตำแหน่งที่สำคัญขององค์กร

หลักเกณฑ์และคุณสมบัติการสืบทอดตำแหน่งระดับผู้บริหารสูงสุดขององค์กร

1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานเรื่อง กำหนดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด
2. มีประสบการณ์ มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี และผ่านเกณฑ์การประเมิน ด้านบริหาร ด้านทัศนคติ และด้านความรู้เฉพาะงาน
3. มีประวัติการทำงาน ความประพฤติ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญตามที่กำหนด
4. มีผลงานอันเป็นที่ประจักษ์ในช่วง 2 ปีล่าสุด หรือมีผลงานโดดเด่นเป็นพิเศษจนเป็นที่ยอมรับ

ขั้นตอนการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง

1. จัดทำแผนงาน โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลดำเนินการ
2. กำหนดตำแหน่งหลัก (Key Position) ที่ต้องการผู้สืบทอด
3. กำหนดคุณสมบัติที่เหมาะสมและจำเป็นต้องมีสำหรับตำแหน่งหลัก
4. กำหนดเกณฑ์และเครื่องมือในการคัดเลือกบุคลากรภายในเข้าสู่โครงการคัดเลือก Successor
5. ประเมินความสามารถและศักยภาพของบุคลากรที่เป็น candidates
6. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้กับ Candidate ที่เป็นเป้าหมายที่จะเป็น Successor ที่ได้คัดเลือกไว้
7. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรและติดตามผลให้กับ Candidate ที่เป็นเป้าหมายที่จะเป็น Successor ที่ได้คัดเลือกไว้
8. ทำการทดสอบและคัดเลือก Successor

กรณีที่ไม่มีผู้มีความเหมาะสม หรือไม่สามารถสรรหาบุคคลภายในเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด ให้ทำการสรรหาจากบุคคลภายนอก โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนผ่านประธานกรรมการบริหาร เพื่อขออนุมัติสรรหาบุคลากรจากภายนอก โดยเสนอล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี ก่อนครบ

วาระหรือเกษียณอายุ ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดทำประกาศรับสมัครงาน หรือติดต่อบริษัทจัดหางาน หรือ Head-Hunter หรือวิธีการอื่น เพื่อสรรหาผู้สมัครภายใน 60 วัน และนำเสนอรายชื่อผู้สมัครเพื่อเข้ารับการสัมภาษณ์จากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามลำดับ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบนโยบายการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) ตามที่ประชุมของคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2565

10. เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่จัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือ One Report หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารและรายงานที่นำเสนอสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนที่มีการเปิดเผยเป็นการทั่วไป และการจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยระมัดระวังและปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลด้วย

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเองและไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น และให้ความสำคัญในการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ดังนี้

- สิทธิในการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ ในรูปแบบของเงินปันผล
- สิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ อำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯรวมทั้งนักลงทุนสถาบัน มีโอกาสอย่างเต็มที่ในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงลงมติในที่ประชุม โดยมีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และบริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ หรือการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการประชุมแบบปกติ (Physical Meeting) และการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) หรือแบบ Hybrid (ทั้งแบบปกติและ E-Meeting)ตามความจำเป็นและเหมาะสมในแต่ละคราว ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังต่อไปนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- กรณีที่บริษัทฯ จัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) โดยใช้ระบบการจัดประชุมของผู้ให้บริการที่ได้ผ่านการประเมินตามมาตรฐาน การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่อ

อิเล็กทรอนิกส์ที่กำหนดจาก ETDA แล้ว ซึ่งเป็นการจัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบออนไลน์ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ โดยถ่ายทอดสดการประชุมจากห้องประชุมสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ รวมถึงคำถามล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 2 เดือน ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วัน สำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นขอรับรายงานประจำปีและหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบเอกสารได้ที่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วน ทันเวลา เกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนรายละเอียดประกอบการตัดสินใจในแต่ละวาระการประชุม ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยไม่มีการเพิ่มวาระ นอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการระบุวัตถุประสงค์หรือเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระที่เสนอ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ แจ้งกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกระบวนการในการออกเสียงลงคะแนนอย่างชัดเจนในเอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ และส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุม มาที่บริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อได้ หรือขอรับหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบเอกสารก่อนการประชุมได้ โดยมีช่องทางการติดต่อดังต่อไปนี้

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทร/โทรสาร: 02-820100 / 02-8200208

ทาง website: www.beyondsecurities.co.th

กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงลงคะแนนโดยการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ผู้ถือหุ้นเห็นสมควรเข้าร่วมประชุมได้ โดยจัดส่งหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และระบุรายการเอกสารประกอบการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2566 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ และส่งคำถามล่วงหน้า ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2565 ถึง 31 มกราคม 2566 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อครบกำหนดระยะเวลาดังกล่าวปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอชื่อบุคคลพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการ ไม่มีการนำเสนอวาระการประชุม และไม่มีคำถามล่วงหน้า

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการต่าง ๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบัน เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และระบบการประชุม ทั้งการจัดประชุมแบบปกติ (Physical Meeting) และการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) หรือแบบ Hybrid (ทั้งแบบปกติ และ E-Meeting) ให้มีความเหมาะสม สะดวก และปลอดภัยในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้นทุกราย
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้
 1. กรรมการและผู้บริหารทุกท่านเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 2. บริษัทฯ แจ้งข้อมูลสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงจำนวนองค์ประชุม รวมถึงแจ้งวิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีลงคะแนน ก่อนการเริ่มประชุม
 3. บริษัทฯ แนะนำประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม รวมถึงแนะนำกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และที่ปรึกษากฎหมายเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและเป็นพยานในการลงคะแนนและนับคะแนนในแต่ละวาระ รวมถึงดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ
 4. บริษัทฯ จัดสรรเวลาในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มีการเพิ่มวาระหรือลดวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
 5. ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัทฯ ทั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
 6. บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีมีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล
 7. การตรวจนับคะแนน และเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุนคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง บริษัทฯ จัดให้มีผู้แทนจากหน่วยงานภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมายอิสระ หรืออาสาสมัครจากผู้ถือหุ้นรายย่อย เป็นสักขีพยาน หรือผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 26 เมษายน 2566 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เพียงรูปแบบเดียว บริษัทฯ ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบล่วงหน้าถึงรูปแบบการประชุม รวมถึงคู่มือและวิธีการดำเนินการในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ วิธีการมอบฉันทะ แอปพลิเคชันเพื่อใช้ในการลงคะแนนเข้าร่วมประชุม พร้อมหนังสือเชิญประชุมแล้ว การประชุมครั้งนี้ บริษัทฯ ได้ให้ บริษัท ออนไลน์ แอสซิสท์ จำกัด ผู้ให้บริการระบบควบคุม

การประชุมที่ได้รับการรับรองจากสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์เป็นผู้ดำเนินการถ่ายทอดสด ระบบการลงทะเบียนเข้าประชุม และการตรวจนับคะแนนเสียง โดยถ่ายทอดการประชุมจากห้องประชุมของบริษัท

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2566 มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองทางออนไลน์ 2 ราย เป็นหุ้นจำนวน 5,032 หุ้น ผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นทางออนไลน์จำนวน 1 ราย เป็นหุ้นจำนวน 1 หุ้น และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจำนวน 50 ราย จำนวน 2,778,394,020 หุ้น รวมผู้เข้าถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมทั้งหมด 53 ราย เป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 2,778,399,053 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 65.74 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดแล้วทั้งหมดของบริษัท ครอบคลุมการประชุม โดยมี ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ประธานกรรมการ เป็นประธานที่ประชุม และได้เชิญ นายสายชล สุขสมปอง ที่ปรึกษากฎหมายจาก บริษัท สำนักกฎหมาย สุขสมปอง จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ก่อนการประชุมเลขานุการบริษัทได้กล่าวชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละวาระ และในระหว่างการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม รวมทั้ง ได้บันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นไว้ในรายงานการประชุมด้วย ภายหลังการประชุมได้แจ้งมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่าน website ของบริษัท www.beyonsecurities.co.th

ภายหลังการประชุม

- บริษัทฯ แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน 09.00 น.ของวันทำการถัดจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ต้องแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วม และไม่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการใช้สิทธิของตน ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ นโยบายการดูแลการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อการปกป้องคุ้มครองสิทธิให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดังนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ตำแหน่งของตนทั้งทางตรงหรือทางอ้อมกรณี que เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ ได้จัดทำระเบียบเรื่อง การรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น ของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ

กรณีที่มีกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียในวาระใด จะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และ ผู้สอบบัญชี ต้องตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการทำรายการ และเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรายงานประจำปี (One Report)

การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน

บริษัท มีนโยบาย วิธีการดูแลและป้องกันการนำข้อมูลภายในบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ เป็นการป้องกันไม่ให้เกิดการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้อื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นโดยใช้ข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดในข้อบังคับการทำงานของพนักงาน สำหรับการไม่เปิดเผยหรือใช้ประโยชน์จากข่าวสารใดๆ ที่เป็นความลับของบริษัทฯ ระมัดระวังรักษาข้อมูลให้เป็นความลับ และการไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัท หรือข้อมูลที่ได้รับระหว่างการปฏิบัติงานไปแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือ ทำให้ประโยชน์ของบริษัทฯ ลดลง โดยบริษัทฯ จะใช้บทลงโทษสูงสุด หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในหรือมี ความประพฤติดีที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายและเสียหาย

การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัทฯ บุคคลเหล่านี้ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใดๆ ที่เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการล่อลวงรั่วข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น

1. บริษัท มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
2. บริษัท จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น

3. บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment)
4. บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน
5. บริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และ ตราสารอนุพันธ์กับบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัททราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ควรงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้า ก่อนทำการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ผ่านเลขานุการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องเปิดเผยการ ซื้อ-ขาย โอน-รับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ทุกครั้ง จัดทำและเผยแพร่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้ทราบตามเกณฑ์ที่กำหนด และแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทราบ รวมทั้งเปิดเผยการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี (One Report)

ทั้งนี้ หากพบว่าผู้บริหาร และพนักงานรายใด ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในฯ ที่กล่าวข้างต้นนี้ บริษัทฯ ถือเป็นการฝ่าฝืนวินัยตามระเบียบบริษัทฯ และหากการกระทำผิดนั้นเป็นการฝ่าฝืน มาตรา 242 บุคคลผู้กระทำการฝ่าฝืนดังกล่าว อาจมีโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

ในปี 2566 ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ทำการตรวจสอบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ไม่พบการกระทำที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์แต่อย่างใด

ในปี 2566 การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

รายงานการถือหลักทรัพย์บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ของกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น						
			ณ 31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ณ 31 ธันวาคม 2566		สัดส่วนการถือหุ้น
			ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม	
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	200,465 -	- -	- -	- -	200,465 -	- -	0.004% -
2	ดร.เปรมวดี พองศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
4	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
5	นางสาวออมสิน ศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนา อย่างยั่งยืน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
6	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และ การพัฒนาอย่างยั่งยืน	375,271,671 -	- -	- -	- -	375,271,671 -	- -	7.431% -
7	นางสาวปัทมา มิลินทจินดา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	2,457,830 -	- -	827,848 -	- -	3,285,678 -	- -	0.065% -

รายงานการถือหลักทรัพย์บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) ของกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น						
			ณ 31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ณ 31 ธันวาคม 2566		
			ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม	สัดส่วน การถือหุ้น
8	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
9	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่งคั่ง)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
10	นางสาวรัตติยา อูระวัฒนะพันธุ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่งคั่ง)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
11	นายสุวัฒน์ สิ้นสาฎก คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ ลูกค้าสถาบัน)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
12	นายสุชาติ สีตวาริน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ ลูกค้าสถาบัน)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
13	นายกิตติวัจน์ อัครังษี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ ลูกค้าสถาบัน)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-

การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จัดทำระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุด ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าเปิดเผยส่วนได้เสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท คนในคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตน เป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัท กำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัท ภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานรายการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้น และ/หรือการเป็นกรรมการทั้งในส่วนของตนเอง และ/ หรือคู่สมรส และ/ หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ให้บริษัทรับทราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขาธิการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการหรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบพิจารณา โดยไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม และยึดถือประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการ

1. นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น :

บริษัทฯ มุ่งมั่นพิทักษ์สิทธิขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม และเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างผลประโยชน์ที่ดี ผลตอบแทนที่สม่าเสมอ และความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว

ลูกค้า :

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าพัฒนาแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และได้เผยแพร่ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะ ก.ล.ต. กำหนด ลูกค้าสามารถส่งเรื่องร้องเรียนมาได้ทั้ง

ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทร/โทรสาร: 02-820100 / 02-8200208

ทาง website: www.beyondsecurities.co.th

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนว่า มีการปฏิบัติไม่ถูกต้องจากลูกค้าแต่อย่างใด แต่ได้รับข้อแนะนำที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสินค้าและบริการ ซึ่งบริษัทได้นำมาปรับปรุงและใช้ประกอบการวางแผนการดำเนินธุรกิจด้วย เช่น การลงทุนพัฒนาระบบการซื้อขายและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้อง การเพิ่มการให้บริการ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคอยให้คำแนะนำ ตักเตือน ลูกค้าในการดำเนินคำสั่งซื้อขาย และกรณีต่างๆ เพื่อให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งให้ปฏิบัติตามข้อชี้แนะของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. โดยเคร่งครัด ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงในการฝ่าฝืนโดยไม่ได้เจตนาได้

พนักงาน:

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และสุขอนามัยของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานในสถานประกอบการ เพื่อให้คำปรึกษาและเสนอแนะความเห็นแก่นายจ้างในการจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสมแก่พนักงาน ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ รวมถึงรับข้อร้องเรียนด้านแรงงานจากพนักงานและดำเนินการตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทแรงงานหรือข้อร้องเรียนด้านแรงงานจากพนักงาน

ลูกค้า :

บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกลูกค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม โปร่งใส ตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด การดำเนินธุรกิจกับลูกค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร และไม่มีการทำผิดกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน มีการตรวจสอบคุณสมบัติของลูกค้าเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นก่อนการทำธุรกรรมร่วมกัน และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับลูกค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)

เจ้าหน้าที่ :

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด และถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้าประกัน กรณีเกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเพียงหนึ่งเส้นทางการค้าระยะสั้นในจำนวนที่ไม่มีนัยสำคัญ และมีสภาพคล่องซึ่งเป็นเงินสดและเงินฝากธนาคารในจำนวนที่เพียงพอ จึงไม่มีการปฏิบัติผิดเงื่อนไขใด ๆ

คู่แข่ง :

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ไม่เอาเปรียบ และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการมิชอบ รวมถึงไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรมหรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด อีกทั้งให้ความสำคัญร่วมมือกับสมาคมธุรกิจหลักทรัพย์ และองค์กรความร่วมมือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีกรณีข้อพิพาทกับคู่แข่ง

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม :

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการดูแลชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน และมีส่วนร่วมในกิจกรรมชุมชน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีกิจกรรมและส่วนร่วมในการดูแลชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์พลังงาน เช่น การปิดไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ปิดการทำงานของเครื่องปรับอากาศตามเวลาที่กำหนดไว้ปรับอุณหภูมิการทำงานของเครื่องปรับอากาศให้ไม่ต่ำกว่า 25 องศา ส่งเสริมการเดินทางด้วยระบบขนส่งสาธารณะที่ใช้ไฟฟ้า เป็นต้น
- ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม เช่น จัดซื้อวัสดุหรืออุปกรณ์สำนักงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดการใช้โฟม คัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่และขยะอื่นๆ ออกจากกัน รวมถึง การร่วมลงทุนทางอ้อม และให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถบัสและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้า

- ด้านสังคม บริษัทฯ ได้จัดให้มีการรับนักศึกษาเข้าทำการฝึกงานเพื่อให้เรียนรู้งานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ และ บริษัทฯ ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และมหาวิทยาลัยนเรศวร จัดให้นักศึกษาได้รับความรู้ด้านการเงิน การลงทุน รวมทั้งการพัฒนาทักษะต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้ที่ได้ไปต่อยอดการเรียนรู้หรือการลงทุนในอนาคต
- ทำการจัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อใช้จ่ายในส่วนที่เป็นสาธารณประโยชน์

สิทธิมนุษยชน :

บริษัทฯ ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทร่วมเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน และให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ใช้แรงงานเด็ก ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนหรือการรายงานในประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนจากการดำเนินงานของบริษัทฯ

การใช้ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ :

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนของทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทางปัญญาเทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องใช้งานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาหรือนำเทคโนโลยีและลิขสิทธิ์ของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ เช่น การให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่ลูกค้า ซึ่งถือว่าเป็นประเด็นสำคัญในด้านลิขสิทธิ์ ที่จะระบุไว้อย่างชัดเจนในสัญญา

2. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลร้ายของการทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ และส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้ เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็น แนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC)) โดยมีเป้าหมายที่จะลดและขจัดปัญหาสินบนทั้งระหว่างภาคเอกชน และภาครัฐ และระหว่างธุรกิจเอกชนด้วยกันเอง รวมถึงการคอร์รัปชันในรูปแบบอื่น ๆ

ในปี 2566 บริษัทฯ เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์กับ CAC อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้ประกาศเจตนารมณ์เดิมของบริษัทฯ ได้หมดอายุลง

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ ไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใดๆ ครอบคลุมถึงธุรกรรมและรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งหมดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งบริษัทฯ ห้ามมิให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เรียกหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม ละเว้นการเสนอหรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน และต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้
3. บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมเนียมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือตามนโยบายการคุ้มครองบุคคลและให้เป็นธรรมเนียมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส
4. เผยแพร่การให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. สื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้บุคคลภายในบริษัทฯ ทราบ โดยผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรการปฐมนิเทศน์ กรรมการและพนักงาน การสัมมนาและการอบรมของบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีความเข้าใจ เห็นชอบ และนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
6. สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนไปยังสาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ตัวแทนทางธุรกิจ คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่าพนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
8. จัดให้มีระเบียบการจ่ายเงิน โดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ และวงเงินในการอนุมัติ ซึ่งการเบิกจ่ายและการจ่ายเงินที่นอกเหนือจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ ต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนเพื่อป้องกันไม่ให้มีเบิกจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม ไม่มีการช่วยเหลือทางการเงินที่ไม่เหมาะสม และให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเพื่อการบริจาคเพื่อการกุศลใดๆ ไม่ได้เป็นไปเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าว และต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที
10. จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกระบวนการดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การทำสัญญา การบริหารทรัพยากรบุคคล การบัญชีและการเงิน การเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

11. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน
12. จัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ การประเมินระดับความเสี่ยงทั้งด้านโอกาสในการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
13. ฝ่ายกำกับและตรวจสอบต้องกำหนดเป็นวาระการประชุมประจำปี เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

บริษัท จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากพบเห็น การฝ่าฝืน หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบ
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
ทางอีเมล auditcommittee@beyondsecurities.co.th

ในปี 2566 ไม่พบการทุจริตคอร์รัปชันใด ๆ ในบริษัท

3. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ หากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ที่มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแสด หรือเรื่องร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ตามช่องทางติดต่อ ดังนี้

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
ทางอีเมล auditcommittee@beyondsecurities.co.th

บริษัท ได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

1. การรวบรวมข้อเท็จจริง คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเบาะแสดหรือเรื่องร้องเรียน โดยแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสดหรือข้อร้องเรียน
2. การประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล คณะทำงานจะทำการประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลตามที่ได้รับมา เพื่อพิจารณาตามขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. มาตรการดำเนินการ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอมาตรการดำเนินการ ให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

4. การรายงานผล คณะทำงานทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสทราบ หากมีการเปิดเผยตัวตน

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน จะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว
2. ผู้บังคับบัญชาของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ต้องให้ความคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวน ไม่ให้ได้รับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชันหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัทฯ
3. ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้รับความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร

4. นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy)

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาความปลอดภัยด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยให้พนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ได้รับทราบหน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการให้บริการ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีหัวข้อหลักดังนี้

1. จัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ (Segregation of Duties)
2. จัดให้มีการควบคุมการเข้าออกศูนย์คอมพิวเตอร์และป้องกันความเสียหาย (Physical Security)
3. จัดให้มีการรักษาความปลอดภัยข้อมูล ระบบคอมพิวเตอร์ และระบบเครือข่าย (Information and Network Security)
4. จัดให้มีการควบคุมการพัฒนา หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบงานคอมพิวเตอร์ (Change Management)
5. จัดให้มีการสำรองข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์ และการเตรียมความพร้อมกรณีฉุกเฉิน (Backup and IT Continuity Plan)
6. จัดให้มีการควบคุมการปฏิบัติงานประจำด้านคอมพิวเตอร์ (Computer Operation Security)
7. จัดให้มีข้อกำหนดการกำกับดูแลทรัพย์สิน และความปลอดภัยของข้อมูลบริษัทฯ (Asset Management)
8. จัดให้มีระเบียบการใช้งานระบบสารสนเทศผ่านอุปกรณ์เคลื่อนที่ Mobility (Mobility Device Acceptable Policy)
9. จัดให้มีข้อกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของ Vendor
10. จัดให้มีข้อกำหนดและการควบคุม การใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่น (IT Outsourcing)

11. จัดให้มีข้อกำหนดการใช้ Cloud Computing

นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 2/2566 ได้มีการทบทวนนโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งได้เผยแพร่ และให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนลงนามรับทราบนโยบายดังกล่าวด้วย

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไป อย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และทั่วถึงผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น การแจ้งสารสนเทศ ผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ การแถลงผลประกอบการประจำไตรมาส การแถลงแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ ดำเนินการผ่านโครงการ Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อมูลที่สำคัญที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ รายงานประจำปี (หรือ One Report) ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสิทธิในการออกเสียง เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ กิจกรรมและแผนการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา

ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

- บริษัทฯ จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (หรือ One Report)
- บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วม ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ในรายงานประจำปี (หรือ One Report) หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ - คณะกรรมการชุดย่อย”

ผู้สอบบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ได้รับการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อการเงินบริษัท บริษัทร่วม และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมตามหลักความระมัดระวัง ถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้สามารถสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินรวมทั้งระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถเชื่อถือได้

ในปี 2566 นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข จาก บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งได้ให้ความเห็นต่อการเงินของบริษัทฯ ว่าเป็นงบการเงินที่ไม่มีเงื่อนไข

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการเล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่เป็นแบบอย่างที่ดี และจัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)” ขึ้น และมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยจรรยาบรรณธุรกิจไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ https://www.beyondsecurities.co.th/about_charter

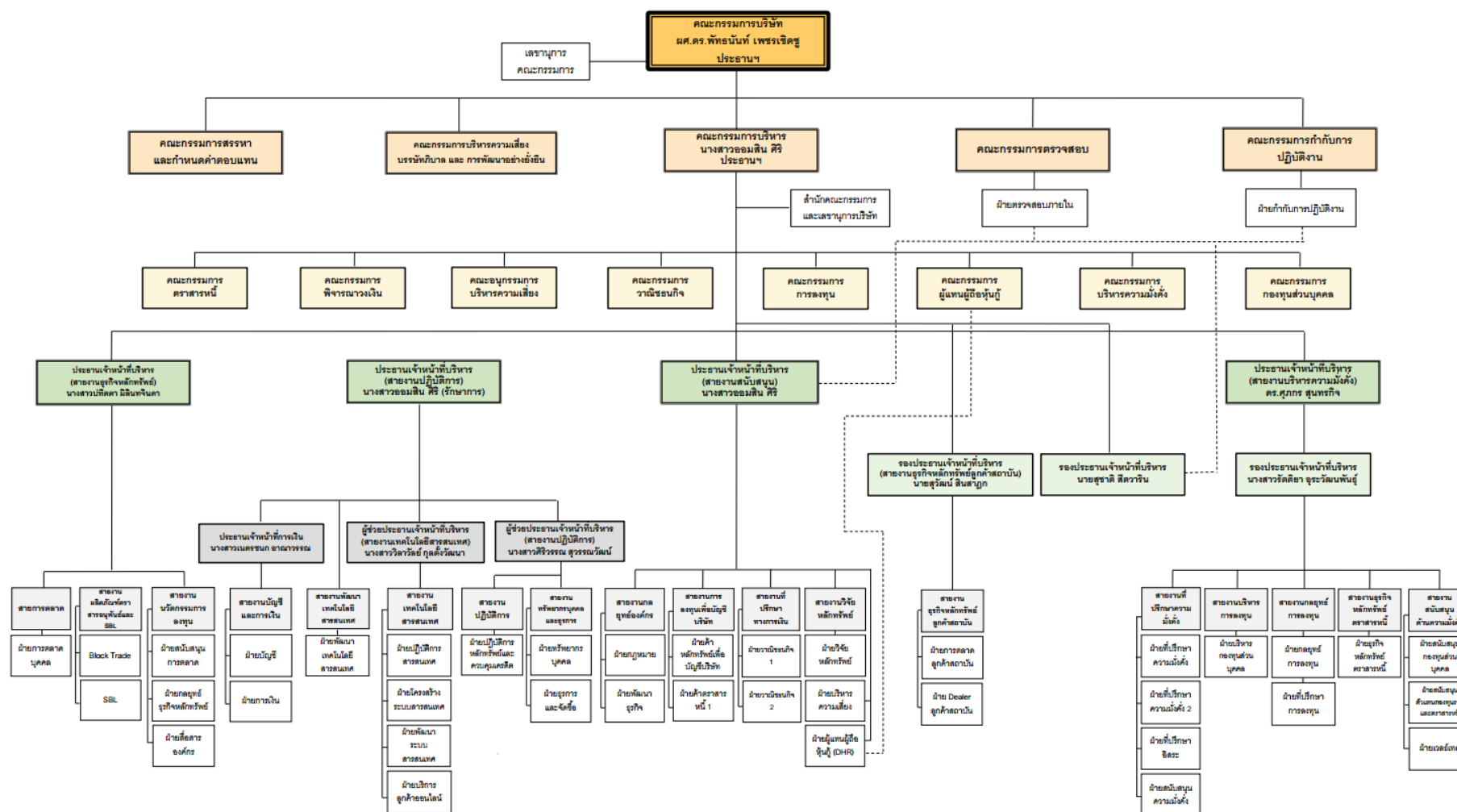
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากล และนำมาปรับใช้ โดยคำนึงถึงความโปร่งใสและความเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีและมีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย ประจำปี 2566 ในระดับ “ดีเลิศ” เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่อยู่ในระดับ “ดีมาก” ส่วนการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยได้คะแนนร้อยละ 92.00 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2565 ที่ได้คะแนนร้อยละ 90.50

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริการ พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ 31 ธันวาคม 2566



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
4. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริหาร

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และมีองค์ประกอบที่หลากหลาย (Board diversity) และมีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่จำเป็น (Board Skill Matrix) ได้แก่ ด้านตลาดเงินและตลาดทุน ด้านกฎหมายและการกำกับดูแลด้านบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารและการจัดการ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 7 ท่าน เป็นกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 6 ท่าน และสุภาพบุรุษ 1 ท่าน โดยมีที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัทเป็นสุภาพบุรุษ 1 ท่าน องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน สรุปได้ดังนี้

- กรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.14 ได้แก่ ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู, ดร.เปรมวดี พองศิริ, ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม และ นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์
- กรรมการที่มีเป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.57 ได้แก่ นางสาวอมสิน ศิริ และ นางสาวปัทมिता มลิณฑจินดา
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.29 ได้แก่ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด	กรรมการอิสระ	11 พฤศจิกายน 2562	4 ปี
2. ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	กรรมการอิสระ	15 ธันวาคม 2563	3 ปี
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	กรรมการอิสระ	11 พฤศจิกายน 2562	4 ปี
4. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	กรรมการอิสระ	1 ตุลาคม 2565	1 ปี

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ประเภท กรรมการ	วันที่ได้รับ การแต่งตั้ง	จำนวนปีที่ ดำรงตำแหน่ง
5. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	7 เมษายน 2564	2 ปี
6. นางสาวอมลีน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	กรรมการที่เป็น ผู้บริหาร	8 เมษายน 2564	2 ปี
7. นางสาวปติตา มลินทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจ หลักทรัพย์)	กรรมการที่เป็น ผู้บริหาร	2 เมษายน 2564	2 ปี

สำหรับกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นางสาวอมลีน ศิริ และ นางสาวปติตา มลินทจินดา ลง
ลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญของกรรมการ (Board Skill Matrix)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/ ตลาดทุน	กฎหมาย/ การกำกับ ดูแล	บัญชี/ การเงิน	การบริหาร/ การจัดการ	IT
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	X		X	X	X
2. ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	X	X	X		
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	X		X	X	X
4. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	X		X	X	
5. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	X		X	X	

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/ ตลาดทุน	กฎหมาย/ การกำกับ ดูแล	บัญชี/ การเงิน	การบริหาร/ การจัดการ	IT
6. นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความ เสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับกำกับการปฏิบัติงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	X	X	X	X	
7. นางสาวปติตา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจ หลักทรัพย์)	X			X	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำกับดูแลให้มีการทำงานและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาส และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี
3. ส่งเสริมและกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
4. กำหนดเป้าหมายแนวทางทิศทาง นโยบายกลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจงบประมาณของบริษัทฯ งบประมาณ ในการลงทุน รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดี สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประกอบธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้ง องค์การ และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบในทางไม่เป็นคุณต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
6. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน กำหนดระดับอำนาจดำเนินการ มีอำนาจในการแต่งตั้ง/เปลี่ยนแปลงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลอื่นใดตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทฯ หรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ฝ่ายบริหารหรือบุคคลใด ๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทาง

- ผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
7. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวตามความเหมาะสมปีละ 1 ครั้ง
 8. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศข้อกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 9. ให้คำปรึกษา/เสนอแนะ และวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบตามเรื่องที่เสนอในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่เป็นอิสระมีความพร้อมที่จะใช้ดุลยพินิจของตนอย่างอิสระในการพิจารณา และพร้อมจะคัดค้านการกระทำของกรรมการอื่น หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
 10. จัดให้มีการทบทวนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ รวมถึง ค่านิยมร่วมขององค์กร ซึ่งได้คำนึงถึงสภาพแวดล้อมการเปลี่ยนแปลง โดยสนับสนุนให้นวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมกับระบบนิเวศทางธุรกิจและคำนึงถึงความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้ง คำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันของกิจการเป็นประจำทุกปี
 11. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
 12. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือคณะกรรมการชุดย่อย หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ให้หมายความตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของฝ่ายจัดการรวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมร่วมกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพจนสำเร็จลุล่วง
3. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
4. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
5. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สื่อสารข้อมูลสำคัญต่างๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยกำกับและกลั่นกรองงานเฉพาะด้านที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในแต่ละคณะ สมาชิกส่วนใหญ่ของคณะกรรมการชุดย่อยเป็นกรรมการอิสระ ยกเว้น คณะกรรมการบริหาร ในคณะกรรมการชุดย่อยได้มอบหมายให้กรรมการอิสระเป็นประธาน ยกเว้น คณะกรรมการบริหาร ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.เปรมวดี พองศิริ * **	ประธานกรรมการ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม *	กรรมการ
3	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ *	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษะเจริญ		

หมายเหตุ: * กรรมการอิสระ

** กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานวิธีการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี/ผู้ตรวจสอบภายใน ขอบเขต และรวมถึงเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี/ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบบัญชีใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

3. สอบทานให้บริษัท มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงาน (หรือบริษัท) ตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงาน (หรือบริษัท) ตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตลอดจนการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน (หรือบริษัท) ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
4. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. พิจารณาคัดเลือก เสนอเพื่อแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นประจำทุกปี
6. พิจารณาความถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ โดยเฉพาะในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. มีรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Compliance Plan) และรายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติประจำปี (Annual Compliance Report) ของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
11. รับทราบและทำให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานได้มีการดำเนินการตามแผนงานประจำปีอย่างครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้

12. ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท
13. จัดให้มีการประชุมโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และเฉพาะกรรมการตรวจสอบ
14. สามารถเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
15. ในกรณีที่มีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายใต้เวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญ ในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด คณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเปิดเผยการกระทำดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู *	ประธานกรรมการ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม *	กรรมการ
3	นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม		

หมายเหตุ: * กรรมการอิสระ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหา

1. พิจารณาและทบทวนโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับความจำเป็นเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ และเสนอแนวทางในการปรับปรุง รวมทั้งเสนอแนวทางการสรรหากรรมการให้สอดคล้องกับโครงสร้างดังกล่าว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

2. คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัท และเจ้าหน้าที่ของบริษัทตำแหน่งตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่ (“C Level”) ขึ้นไป โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ กระบวนการ หรือวิธีการสรรหาและ คัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการอื่น ๆ ที่สายการบังคับบัญชาของเจ้าหน้าที่ผู้ถูกคัดเลือกดังกล่าวขึ้นตรงต่อคณะกรรมการชุดนั้น หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูง (“C Level”) และเลขานุการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีตำแหน่งว่างลงหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. กำหนดหลักเกณฑ์และแผนในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. กลั่นกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่ถูกขึ้นบัญชีดำหรือถอดถอนจากบัญชีรายชื่อที่หน่วยงานเหล่านั้นจัดทำขึ้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม สอดคล้องกับผลปฏิบัติงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และภาวะตลาด เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานบริษัทตำแหน่งตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่ (“C Level”) ขึ้นไป โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล สอดคล้องกับผลปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และภาวะตลาด เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยหรือบุคคลภายนอก เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานด้านการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยจะมีการกำหนดค่าตอบแทนหรือไม่ก็ได้ตามความเหมาะสม
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 1 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และผู้บริหาร 1 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม *	ประธานกรรมการ
2	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ
3	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ
4	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม		

หมายเหตุ: * กรรมการอิสระ

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบด้านบริหารความเสี่ยง

- กำหนดทบทวนและให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงแผนแม่บทบริหารความเสี่ยงรวมทั้งกฎบัตรตลอดจนอำนาจการและดำเนินการจัดการวางระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องเหมาะสมกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัทและกับสถานการณ์ทุกปี และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- ประเมินติดตามและดูแลระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- กำกับดูแลตลอดจนติดตามให้ทุกหน่วยงานภายในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- พิจารณางบประมาณและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงรวมถึงดูแลความเพียงพอของทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง
- ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุก ๆ ระยะเวลา 3 เดือนเสนอแต่งตั้งคณะทำงานได้ตามที่เห็นสมควร
- ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- พิจารณากำหนดแนวทางเสนอแนะนโยบาย/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และให้เป็นไปตาม ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติขององค์กร มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและกฎหมายตลอดจนนโยบาย/มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร/จัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐานและถูกต้อง
- กำกับดูแลให้คำปรึกษา ประเมินผลและทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามหลักการกำกับกับการดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ

3. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำปี หากมีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอต่อคณะกรรมการ
คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1. ให้คำแนะนำและกำหนดแนวทางด้านกลยุทธ์ในการพัฒนาความยั่งยืน ให้สอดคล้องกับนโยบายของ
บริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ให้คำแนะนำและกำหนดนโยบายด้านความยั่งยืน รวมถึงการพิจารณาปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับ
เป้าหมายกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทฯ และมาตรฐานสากลด้านความยั่งยืน
3. ให้คำแนะนำและกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล
4. เสนอแต่งตั้งคณะทำงานได้ตามที่เห็นสมควร
5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่าน
และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ *	ประธานกรรมการ
2	ดร.เปรมวดี พองศิริ *	กรรมการ
3	นางสาวออมสิน ศิริ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ได้แก่ นายกสิติศ นุชताल		

หมายเหตุ: * กรรมการอิสระ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

1. กำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ มาตรฐานในการประกอบธุรกิจ โดยผ่าน
ฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของบริษัทหลักทรัพย์
ที่มีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
3. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการตามประเด็นการตรวจสอบของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแล รวมถึง
ผู้ตรวจสอบภายนอก ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
4. อนุมัติแผนงานกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี (Annual Compliance Plan) ของฝ่ายกำกับการ
ปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานให้มีการดำเนินตามแผนงานประจำปี
อย่างครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้
5. อนุมัติรายงานการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี (Annual Compliance Report) เสนอรายงาน
ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้ายและประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุดของฝ่าย
กำกับการปฏิบัติงาน และประเมินการดำเนินงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
7. นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานกรณีที่มีการ
ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการและ/ หรือของบริษัท ที่มีนัยสำคัญโดยทันที

8. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน มีการประชุมอย่างน้อย เดือนละ 1 ครั้ง หรือตามความเหมาะสม ทั้งนี้ หัวหน้าฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

5. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน และ ผู้บริหาร 2 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ *	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิทธจินดา *	กรรมการ
3	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ	กรรมการ
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

หมายเหตุ: * กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
2. ตรวจสอบ ติดตาม และดำเนินนโยบาย และแนวทางบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีและการลงทุนของบริษัทก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. พิจารณาและนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณากำหนดนโยบายอัตราค่าตอบแทน และโครงสร้างเงินเดือนของพนักงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
6. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัทฯ ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
7. มีหน้าที่รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจทางการเงินและการลงทุนประจำวันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการตัดสินใจ จัดให้มีระบบการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทั้งในด้านความเสี่ยงรายธุรกรรม และความเสี่ยงโดยรวม โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาความเสี่ยงที่สำคัญ การวัดความเสี่ยง การควบคุม และติดตามความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย เช่น ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน โดยอาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมรับผิดชอบได้ ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ เพื่อให้การทำงานมีความคล่องตัว และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับหลักปฏิบัติและนโยบายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ดังนี้

- (1) ค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินประเภทอื่นที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 25,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 25,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
- (2) ค่าใช้จ่ายในการจัดหา (นอกเหนือจาก (1)) ประเภทอื่นที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 100,000 บาทต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 10,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้อง นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
- (3) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกจ้างและกรรมการ ประเภทอื่นที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินตามที่จ่ายจริง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 10,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
- (4) ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ประเภทอื่นที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท ต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 5,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ

8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)
2	นางสาวปัทมา มลิณทจินดา	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)
3	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่งคั่ง)
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
5	นางสาวรัตติยา อูระวัฒนพันธุ์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่งคั่ง)
6	นายสุวัฒน์ สินสาก	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ ลูกค้าสถาบัน)
7	นายสุชาติ สีตวาริน	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท)
8	นายกิตติวัฒน์ อัครังษี	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานกลยุทธ์องค์กร)

หมายเหตุ: ลำดับที่ 2-8 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมาตามนิยามที่ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุด

1. บริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายกฎระเบียบ กฎข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
3. จัดทำแผนธุรกิจ งบประมาณและเป้าหมายการดำเนินงานประจำปี รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนการดำเนินงานดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. ดำเนินการให้มีการนำนโยบาย แผนธุรกิจและงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
5. เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สำหรับรายไตรมาสและประจำปี และรายงานอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รับทราบหรือให้ความเห็นชอบ
6. ควบคุมดูแลการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้พนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้การใช้อำนาจอนุมัติดังกล่าวไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการดำเนินการโดยทั่วไปและคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

1. พิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่สัมพันธ์กับผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น เงินเดือน โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น การให้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท เป็นต้น
2. กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนโดยคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทน เมื่อเทียบกับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของกิจการ เป็นต้น

ในปี 2566 ผลตอบแทนรวมของผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน เป็นเงินรวม 20.16 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ประกันสังคม และ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 170 คน จำนวนพนักงานตามสายงาน ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวน พนักงานปี 2566	จำนวน พนักงานปี 2565
สายงาน Front Office	90	47
สายงาน Back Office	80	50
รวม	170	97

ผลตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2566 ค่าใช้จ่ายและผลตอบแทนของพนักงาน เป็นเงิน 128.14 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายพนักงานดังกล่าว ประกอบด้วยเงินเดือน เบี้ยประกัน ประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด และ ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการให้แก่พนักงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมระยะยาวของพนักงาน ซึ่งจะทำให้พนักงานมีเงินออมไว้ใช้เมื่อออกจากงาน หรือเกษียณอายุการทำงาน ประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน โดยพนักงานสามารถเลือกแผนการลงทุนในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความต้องการ และตามระดับความเสี่ยงของตนเอง

ในปี 2566 บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ อยุรยามาสเตอร์ฟันด์ เป็นผู้บริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ พนักงานได้จ่ายเงินสะสมเป็นจำนวนขั้นต่ำร้อยละ 3 ของเงินเดือนของตน และบริษัทฯ ได้สมทบเงินเป็นจำนวนร้อยละ 5.0 ถึงร้อยละ 10.0 ของเงินเดือนพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

จำนวนพนักงานและสัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีดังนี้

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)	ปี 2566	ปี 2565
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	147	86
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD(%)	86.47%	88.66%

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะส่งเสริม พัฒนา และปรับปรุงระบบการบริหารงานและระบบการพัฒนาศักยภาพให้พนักงานทั่วไปและผู้บริหารระดับสูงให้ได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ และความเชี่ยวชาญ รวมถึงทักษะความสามารถในการแข่งขัน และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กร ตลอดจนพัฒนาพนักงานให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่ก้าวหน้า และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

ในปี 2566 บริษัทฯได้ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อกระตุ้นให้พนักงานนำความรู้ไปปฏิบัติและสร้างโอกาสในการกำหนดแนวทางการทำงานที่มุ่งไปสู่เป้าหมายเดียวกันกับบริษัทฯ โดย บริษัทฯ ได้จัดการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ให้กับพนักงาน ได้แก่ การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่การตลาดจำนวน 15 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายฟอกเงิน การบริหารความเสี่ยงองค์กร ความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ความรู้ทางด้านบัญชี ฯลฯ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม ซึ่งมีคุณสมบัติด้านบัญชีและผ่านการอบรม Company Secretary Program (CSP) เป็นผู้มีความสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัท และทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลัก ดังนี้

1. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. จัดทำและเก็บรักษา ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมคณะกรรมการทุกคณะ (รวมทั้งเอกสารประกอบการประชุมในแต่ละครั้ง) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร และนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด
4. ให้คำแนะนำ และรายงานให้กรรมการทราบเกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
5. ดูแลและจัดทำรายงานการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบ ตามระเบียบต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และ นางอัญชลี วีระกิติกุล เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายกลิตติศ นุชताल เป็นหัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ซึ่งมีความอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยว่าจ้างบริษัท ไอ.เอ.พี อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด เป็นผู้ให้บริการตรวจสอบภายใน

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ เป้าหมายและกลยุทธ์ เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจในระยะยาว รวมทั้งได้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นหลักการให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน นำไปปฏิบัติให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล โปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และสร้างการเติบโตก้าวหน้าอย่างยั่งยืน โดยให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามแผนงานและกลยุทธ์ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงซึ่งอาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม สถานการณ์ หรือกฎหมาย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ https://www.beyondsecurities.co.th/about_charter

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาร่วมกับผู้บริหารเพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจในอนาคต และคณะกรรมการบริษัทได้ติดตามดูแลให้มีการนำเป้าหมายกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตาม ประเมินผล และดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่โปร่งใสและชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบ กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการสรรหา การคัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยให้ความสำคัญกับองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติและความหลากหลาย ทั้งด้านความรู้ความสามารถในการทำงาน ประสบการณ์ คุณสมบัติ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ตลอดจนความหลากหลายในเรื่องเพศ เชื้อชาติ การศึกษา สืบเชื้อสาย อายุ สถานภาพสมรส ศาสนา รวมถึงความหลากหลายทางทักษะ (Board Skill Matrix) ในด้านต่าง ๆ ที่ครอบคลุม เหมาะสม และสอดคล้องกับแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามการดำเนินการต่าง ๆ ตามนโยบายนี้

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และมีองค์ประกอบที่หลากหลาย (Board diversity) และมีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่จำเป็น (Board Skill Matrix) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 7 ท่าน เป็นกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 6 ท่าน และสุภาพบุรุษ 1 ท่าน

หลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ มีดังนี้

1. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ
2. พิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด, พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535, ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
3. พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) ที่ยังขาดอยู่ และสอดคล้องกับแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้ องค์ประกอบ คณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด
5. พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัท รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่ โดยที่ไม่มีข้อจำกัดด้านศาสนา เพศ อายุ คุณวุฒิทางการศึกษา
6. พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านตลาดเงินและตลาดทุน ด้านกฎหมายและการกำกับดูแล ด้านบัญชีและการเงิน ด้านบริหารและการจัดการ และเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท
7. พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
8. ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระจะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่เสนอให้เป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัท

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท โดยจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้โดยสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่
5. กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิผลของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่ได้เป็น กรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และช่วยดูแลไม่ให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และมีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2566 บริษัทฯ มีกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับกรรมการอิสระ และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้เท่ากับเกณฑ์ขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี

ที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ ความเข้าใจธุรกิจ และสามารถให้ความเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มาประกอบกับคุณสมบัติข้างต้น และอย่างน้อยบุคคลหนึ่งในคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน

คณะกรรมการจัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการ เพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัทฯ กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

การสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะทำการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในระดับ “C Level” ขึ้นไปที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายของบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูงต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด รวมถึงต้องได้รับความเห็นชอบจากหน่วยงานกำกับด้วย โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป
2. กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอด ตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง
3. คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และเป็นไปตามแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

4. คณะกรรมการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมกับการเป็นกรรมการของบริษัทฯ แล้ว ไม่ควรเกิน 5 บริษัท ไม่ดำรงตำแหน่งใด ๆ ในบริษัทคู่แข่งทางธุรกิจ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบล่วงหน้าตั้งแต่ช่วงปลายปีก่อนการประชุมในปีถัดไป เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุด และเลขานุการบริษัทจะแจ้งให้กรรมการทุกท่านทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน รวมทั้ง ดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมีระยะเวลาในการพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ระเบียบวาระการประชุมจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่ออนุมัติ หรือเพื่อทราบ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมทุกไตรมาส เพื่อกำกับควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่อง โดยที่คณะกรรมการบริหารจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทร่วมทุกเดือน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุด เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่เหมาะสม

ในที่ประชุม ประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่ประธานกรรมการมอบหมายทำการสรุปประเด็นเรื่องในวาระการประชุม เพื่อพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท โดยจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอเพื่อให้ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมีเวลามากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็น และประมวลความคิดเห็นและเสนอข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการจะบันทึกความเห็นของกรรมการและมติการประชุมไว้โดยละเอียด และชัดเจน

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว การพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องหรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น

การลงมติการประชุมกำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ โดยคณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด มติที่ประชุมใช้เสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ที่ต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลจัดการประชุม จัดเอกสารเกี่ยวกับการประชุม จัดทำรายงานการประชุม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง

ปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท 11 ครั้ง เป็นการประชุมแบบทั้งรูปแบบ Physical meeting และ E-meeting

การประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดทราบ

ปี 2566 มีการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566

การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ปี 2566

รายชื่อ	การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ			เข้าร่วมประชุม สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566	เข้าร่วมประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้น
	รวม	ด้วยตนเอง	E-meeting		
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	11	4	7	1/1	-
2. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	11	3	8	1/1	-
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	10	2	8	1/1	-
4. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	11	4	7	1/1	-
5. นางสาวอมลสิน ศิริ	11	11	-	1/1	-
6. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	11	3	8	1/1	-
7. นางสาวปิติตา มลิณทจินดา	10	6	4	1/1	-

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และ คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ปี 2566

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง บรรษัทบาลและ การพัฒนา อย่างยั่งยืน	คณะกรรมการ กำกับ การ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ บริหาร	คณะกรรมการ ที่ไม่เป็นผู้บริหาร
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	11/11	-	2/2	-	-	-	1/1
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	10/11	5/5	2/2	5/5	-	-	1/1
3	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	11/11	5/5	-	-	11/11	-	1/1
4	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	11/11	5/5	-	-	11/11	-	1/1
5	นางสาวอมลสิน ศิริ	11/11	-	2/2	5/5	11/11	13/13	-
6	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	11/11	-	-	5/5	-	-	1/1
7	นางสาวปิติตา มลิณทจินดา	10/11	-	-	-	-	13/13	-

คำตอบแทนกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้พิจารณาคำตอบแทนจากความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานที่ การขยายตัวของธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัท และข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันที่มีขนาดและลักษณะธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

1. คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประกอบการของบริษัท โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
3. นำเสนอให้กำหนดนโยบายคำตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้
4. คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ตำแหน่ง	ปี 2566	
	คำตอบแทน/เดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม/ ครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการบริษัท	80,000	20,000
- กรรมการบริษัท	40,000	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธาน	-	30,000
- กรรมการ	-	10,000
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการชุดย่อยอื่น		
- ประธานกรรมการชุดย่อย	-	10,000
- กรรมการชุดย่อย	-	7,500

ตำแหน่ง	ปี 2566	
	ค่าตอบแทน/เดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม/ ครั้ง (บาท)
เงินรางวัลกรรมการ	สำหรับผลการดำเนินงาน ปี 2566 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา กำหนดจำนวนเงินที่เหมาะสม (ทั้งนี้ ไม่มีการจ่ายเงินรางวัลกรรมการ สำหรับผลการดำเนินงานปี 2566)	
ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น นอกเหนือจากค่าตอบแทนรายเดือน และเบี้ยประชุม	ไม่มี	

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการแยกเป็นรายบุคคล ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายปี (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	960,000	220,000	1,180,000
2. ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	480,000	332,500	812,500
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	480,000	205,000	685,000
4. นางสาวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	480,000	260,000	740,000
5. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	480,000	137,500	617,500
6. นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	-	-	-
7. นางสาวปัทมา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	-	-	-
รวม		2,880,000	1,155,000	4,035,000

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ (Board Self Assessment) และคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในรูปแบบของการประเมินตนเองเป็นรายคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพิจารณา ทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ บริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น รวมทั้งเป็นการช่วยการปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่าง คณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร โดยมีกระบวนการในการประเมิน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย
2. เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานและ ส่งกลับมายังบริษัทฯ เพื่อทำการวิเคราะห์ผลการประเมินและแนวทางการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการ ดำเนินงาน และร่วมกันหาแนวทางในการสนับสนุนการปฏิบัติงานคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นคณะและรายบุคคล และคณะกรรมการชุด ย่อย โดยใช้แบบประเมินของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มีหัวข้อแบบประเมินและเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้

แบบประเมินตนเองคณะกรรมการทั้งคณะ ประกอบด้วย 6 หัวข้อ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. พลวัตในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนากรรมการ

แบบประเมินตนเองคณะกรรมการเป็นรายบุคคล ประกอบด้วย 5 หัวข้อ

1. คุณสมบัติส่วนบุคคล
2. ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่
3. การมีส่วนร่วมในการประชุม
4. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

แบบประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย 4 หัวข้อ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติ
2. การประชุม
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ
4. การรายงาน

เกณฑ์การประเมินคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละหัวข้อ ดังนี้

คะแนนร้อยละ 90 – 100	= ดีเยี่ยม	คะแนนร้อยละ 80 – 89	= ดีมาก
คะแนนร้อยละ 70 – 79	= ดี	คะแนนต่ำกว่าร้อยละ 69	= พอใช้

ผลการประเมินปี 2566	คะแนนเฉลี่ย	เกณฑ์
คณะกรรมการเป็นคณะ	94.35%	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการเป็นรายบุคคล	97.28%	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการตรวจสอบ	99.73%	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	99.74%	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	100.00%	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน	91.14%	ดีเยี่ยม

การประเมินผู้บริหารสูงสุด

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผู้บริหารระดับสูงสุด โดยให้ผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินตนเอง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงสุดที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งให้นำผลประกอบการของบริษัทฯ มาประกอบการประเมิน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ใช้แบบประเมินของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีหัวข้อการประเมินประกอบด้วย

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์
3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
7. คุณลักษณะส่วนตัว

ทั้งนี้ การประเมินผู้บริหารระดับสูงสุด เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดส่งแบบประเมินให้กับผู้บริหารระดับสูงสุด และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินทุกสิ้นปี และสรุปผลนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

การพัฒนาของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการพัฒนาฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบทบาทและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในฐานะกรรมการ กรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และฝ่ายบริหาร เพื่อพัฒนาความรู้และเพิ่มพูนทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ ที่จัดโดย สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รวมทั้งหน่วยงานและองค์กรอื่นๆ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นสื่อกลางในการติดตามดูแลข่าวสารในด้านต่าง ๆ และสนับสนุนการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร

กรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทฯ จัดให้มีการปฐมนิเทศ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการและฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย แผนงานและกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงข้อปฏิบัติของกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์และบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้กรรมการใหม่มีความเข้าใจในธุรกิจและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

กรรมการของบริษัทฯ ทุกคนได้ผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการ ตามข้อมูลการอบรมหลักสูตรกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

ชื่อ	หลักสูตร				
	DCP	DAP	AACP	RMP	อื่น ๆ
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	19/2014		19/2015		SFE 27/2016 RCL 16/2015
2. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ		116/2015	27/2017		
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม		122/2015	41/2021	2/2015	ITG 1/2016
4. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	200/2015	110/2014	23/2016	3/2014	
5. นางสาวออมสิน ศิริ	140/2010				EDP 5/2010
6. นางสาวไพน์ สุนสวัสดิ์		184/2021			
7. นางสาวปิติตา มลิณทจินดา		184/2021			

ในปี 2566 กรรมการบริษัทและผู้บริหารได้เข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมสัมมนา ดังนี้

1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ
 - วิทยากรในหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) 50/2023 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
 - การอบรมเชิงปฏิบัติการเชิงลึก “แนวทางการคำนวณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์: CFO” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
 - การอบรมหลักสูตร “หลักการประเมินวัฏจักรชีวิตของผลิตภัณฑ์ (Life Cycle Assessment: LCA)” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
 - การอบรมเชิงปฏิบัติการ “การทวนสอบข้อมูลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร: VCFO” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
2. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ กรรมการอิสระ
 - อบรมสัมมนา “กฎหมายภาษีอากร” จัดโดย สถาบันพัฒนาวิชาชีพทนายความ
3. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ กรรมการอิสระ
 - อบรมสัมมนา “How Planet and People Lead to Profit Series whit Thantawan Industry PCL.” จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
4. นางสาวไพน์ สุนสวัสดิ์ กรรมการ
 - อบรมสัมมนา “บทบาทหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารบริษัทจดทะเบียน” จัดโดย สำนักงาน ก.ล.ต.
5. นางสาวออมสิน ศิริ กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร
 - อบรมสัมมนา “บทบาทหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารบริษัทจดทะเบียน” จัดโดย สำนักงาน ก.ล.ต.
6. นางสาวปิติตา มลิณทจินดา กรรมการ และ กรรมการบริหาร
 - อบรมสัมมนา “Ethical Leadership Program (ELP)” จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ลงทุนถือหุ้นในบริษัทร่วม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 49.39 บริษัทร่วมดังกล่าวประกอบธุรกิจให้บริการเช่าซื้อและลงทุนในกิจการอื่น และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้เข้าไปได้ลงทุนถือหุ้นในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ด้วยรถบัสโดยสารพลังงานไฟฟ้าและเรือไฟฟ้า โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ด้วยบริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลการจัดการดำเนินงานของบริษัทร่วม และบริษัทย่อยของบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

1. บริษัทฯ มีการส่งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทร่วม และบริษัทย่อยของบริษัทร่วม โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอมลสิน ศิริ และ นางสาวปติตดา มลิณฑินดา กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมเป็นกรรมการใน บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม และ บริษัท ไทยสมายล์บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทร่วม
2. บริษัทฯ กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทที่เข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้
 - 2.1 ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.2 ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.3 มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.4 ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 2.5 ดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม บรรษัทภิบาล และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งจะนำไปสู่ความยั่งยืนได้ในระยะยาว โดยได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งมีการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในด้านต่าง ๆ ดังนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดทำระเบียบเรื่อง การรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น ของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าเปิดเผยส่วนได้เสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท

ทั้งนี้ การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบ ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติคนสนิท คนใดคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตน เป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานรายการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้น และ/หรือการเป็นกรรมการทั้งในส่วนของตนเอง และ/ หรือคู่สมรส และ/ หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ให้บริษัทฯ รับทราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขาธิการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการหรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบการพิจารณา โดยไม่ใหกรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

ในปี 2566 ฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ได้มีการตรวจสอบความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามแผนการตรวจสอบของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน โดยตรวจสอบจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีการรายงานการถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการในบริษัทอื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียในวาระใดๆ ไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว จากการตรวจสอบของฝ่ายกำกับปฏิบัติงานไม่พบการกระทำที่ละเมิดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ได้ส่งอีเมลไปยัง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งหมด ทุกไตรมาสแจ้งระเบียบ บริษัทฯ เรื่องการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูล เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การป้องกันใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบาย วิธีการดูแล และป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและวิธีการดูแลและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน พร้อมทั้งกำหนดให้มีการขึ้นทะเบียน WL/RL เพื่อห้ามการซื้อขายของพนักงานของบริษัทก่อนการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดโดยเข้มงวด

2. การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตาม มาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว จะต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนและรับโอนหลักทรัพย์นั้น
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรายปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ รวมถึงห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. จัดให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

ในปี 2566 ฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ได้มีการตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ตามแผนการตรวจสอบของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน โดยตรวจสอบจากรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารสูงสุด และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมา ที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จากการตรวจสอบของฝ่ายกำกับปฏิบัติงานไม่พบการกระทำที่ละเมิดนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ได้ส่งอีเมลไปยัง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ ทุกไตรมาสแจ้งระเบียบบริษัทฯ เรื่องการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูล เพื่อเป็นการป้องกันการนำข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทฯ แจ้งและสนับสนุนให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม (ถ้ามี) นำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
2. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน จ้างตัวแทนหรือตัวกลางทางธุรกิจใด ๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการคอร์รัปชัน
3. บริษัทฯ จัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึง ผู้รับเหมาตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ฉบับนี้
4. บริษัทฯ สงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้าง หากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมากระทำการคอร์รัปชันหรือให้สินบน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติในการกำกับดูแลป้องกัน และติดตามความเสี่ยง โดยการสอบทานและควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทฯ ตีตประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ
2. บริษัทฯ เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท หรือ แผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ
3. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษ หากไม่ปฏิบัติตาม รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือ ขอร้องเรียนภายในบริษัทผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การอบรมสัมมนาประจำปี การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตรการปฏิบัติไปใช้

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยงจากธุรกรรมต่างๆ ที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน โดยทำการติดตามและทบทวนมาตรการการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดซื้อทรัพย์สินของบริษัทฯ ที่ต้องมีการเปรียบเทียบราคาจากผู้ขายหลายแห่งตามขั้นตอนการจัดซื้อของบริษัทฯ การไม่รับหรือให้ของขวัญในเทศกาลกับผู้มีส่วนได้เสีย เว้นแต่เป็นประเพณีปฏิบัติการให้ของขวัญกับลูกค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่พบการกระทำผิดหรือข้อบกพร่องที่เป็นประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในปีที่ผ่านมาด้วย

เมื่อเดือนพฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้มีการต่ออายุการประกาศเจตนารมณ์ในการเป็นแนวร่วมกับแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ในปีที่ผ่านมา

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านบัญชีการเงิน กฎหมายและธุรกิจ คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ดร.เปรมวดี พงศิริ ¹	ประธานกรรมการ	5/5
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ¹	กรรมการ	5/5
3	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ¹	กรรมการ	5/5

หมายเหตุ ¹ กรรมการอิสระ

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2566 ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยมีการสอบทานขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี การประเมินการควบคุมภายใน ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน รายการระหว่างกันและการปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีในประเด็นที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ข้อมูลในงบการเงินมีความเชื่อถือได้ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อสอบทานเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และประเด็นการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท
2. สอบทานและกำกับให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับบริษัทที่ให้บริการตรวจสอบภายใน (Outsourcing) และสายงานกำกับและตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำในการวางแผนการตรวจสอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบประเด็นที่มีนัยสำคัญ พิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมของบุคลากร รวมทั้งชี้แนะการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยถือหลักความสมเหตุสมผลความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี ของฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ซึ่งกำหนดขึ้นบนพื้นฐานของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk-based approach) ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นหลัก และครอบคลุมประเด็น อื่น ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ

- ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ
5. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท โดยได้ทบทวนรายงานสรุปการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการเสริมสร้างวัฒนธรรมการปฏิบัติตามระบบและการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 6. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
 7. ประชุมร่วมกับบริษัทที่ให้บริการตรวจสอบภายใน (Outsourcing) และ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีผู้บริหาร เพื่อหารือถึงปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานของปี 2566
 8. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้ง นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4599 และ/หรือ นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6552 และ/หรือ นางสาวรจนาถ ปัญญานานาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8435 จาก บริษัท ไฟร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอบีเอส จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2567 รวมถึงได้พิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งจะได้เสนอขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนมีการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทาง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่กระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

ดร.เปรมวดี พงศ์ศิริ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน (กรรมการอิสระ 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน) โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปี 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ¹	ประธานกรรมการ	2/2
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ¹	กรรมการ	2/2
3	นางสาวอมลสิน ศิริ ²	กรรมการ	2/2

หมายเหตุ¹ กรรมการอิสระ

² กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

ด้านสรรหา

1. สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติด้านการศึกษา ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ความหลากหลายที่จะมาช่วยส่งเสริมความแข็งแกร่งและร่วมขับเคลื่อนแผนงานที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท ให้บรรลุเป้าหมายได้ จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาตามแต่ละกรณีไป
2. พิจารณาคุณสมบัติ ผลงาน ความสมเหตุสมผลของกรรมการที่ครบวาระ ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาการต่อวาระ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติต่อไป

ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ที่สอดคล้องกับผลงานและความคาดหวัง ตลอดจนเทียบเคียงได้กับผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจเดียวกัน และขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานและผลงานที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน (กรรมการอิสระ 1 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และผู้บริหาร 1 ท่าน) โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ¹	ประธานกรรมการ	5/5
2	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ²	กรรมการ	5/5
3	นางสาวอมลสิน ศิริ ³	กรรมการ	5/5
4	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ ⁴	กรรมการ	4/4

หมายเหตุ ¹ กรรมการอิสระ

² กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

³ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

⁴ ผู้บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

ด้านบริหารความเสี่ยง

- ประเมินผล ติดตาม และดูแลการบริหารจัดการกับความเสี่ยงองค์กร และจุดบกพร่องในอดีตของบริษัทฯ ทั้งด้านการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ เงินคงค้างที่เกิดจากการลงทุนและให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นในอดีต คดีความที่ยังคงค้างอยู่ และติดตามผลการลงทุนในบริษัทเอกชน อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยมีความมุ่งหมายที่จะไม่ให้เกิดกรณีดังเช่นในอดีตขึ้นอีก
- กำกับดูแลและติดตามให้ทุกฝ่ายงานภายในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการลงทุนในกิจการอื่น ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติต่อไป
- ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรด้านบริหารความเสี่ยง เป็นประจำทุกปี

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ประเมินผล และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
- พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประจำปี 2566 และให้นำผลการประเมินฯ มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงให้ผลการประเมินฯ ดีขึ้นในปีต่อไป โดยเฉพาะในหัวข้อ การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้นำผลการประเมินคุณภาพการประชมสามัญผู้ถือหุ้นของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีให้ดีขึ้นต่อไป

4. สนับสนุนให้บริษัทฯ เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมกับแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ของบริษัทฯ หลังจากคำประกาศเจตนารมณ์เดิมหมดอายุลง
5. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นประจำทุกปี

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1. ทบทวนนโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลให้สอดคล้องกับเป้าหมาย แผนงาน และกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทฯ
2. สนับสนุนให้บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการ Care the Bear ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนการลดภาวะโลกร้อนด้วยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร
3. สนับสนุนให้บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการแยกขยะ ของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย เพื่อเป็นการจัดการขยะตั้งแต่ต้นทางถึงปลายทางจนนำไปสู่การจัดเก็บข้อมูลเรื่องการคัดแยกขยะ และสร้างความร่วมมือภายในองค์กรในการลดก๊าซเรือนกระจก
4. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรด้านการพัฒนาความยั่งยืน เป็นประจำทุกปี

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ในระดับ 5 ดาว หรือ “ดีเลิศ” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และผลการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ได้คะแนน 92% จากส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน (กรรมการอิสระ 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน) โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการการปฏิบัติงาน ปี 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ¹	ประธานกรรมการ	11/11
2	ดร.เปรมวดี พองศิริ ¹	กรรมการ	11/11
3	นางสาวอมลสิน ศิริ ²	กรรมการ	11/11

หมายเหตุ ¹ กรรมการอิสระ

² กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย กฏเกณฑ์ ข้อบังคับ มาตรฐานในการประกอบธุรกิจ โดยผ่านฝ่ายกำกับ การปฏิบัติงาน

มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของธุรกิจหลักทรัพย์เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่หน่วยงานทางการที่กำกับดูแลกำหนด และเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

1. กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ มาตรฐานในการประกอบธุรกิจ โดยผ่านฝ่ายกำกับ การปฏิบัติงาน
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกฎหมายเกณฑ์ (Compliance) ของบริษัทหลักทรัพย์ที่มี ประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
3. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการแก้ไขตามประเด็นการตรวจสอบของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแล รวมถึงผู้ ตรวจสอบภายนอก ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
4. อนุมัติแผนงานกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี 2567 (Annual Compliance Plan) ของฝ่ายกำกับการ ปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานให้มีการดำเนินการตามแผนงานประจำปีอย่าง ครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้
5. พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อรายงานการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี 2566 (Annual Compliance Report) เสนอรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้ายและประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายกำกับการ ปฏิบัติงานและประเมินการดำเนินงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
7. นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานกรณีที่มีการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการและ/ หรือของบริษัท ที่มีนัยสำคัญโดยทันที
8. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน มีการประชุมอย่างน้อย เดือนละ 1 ครั้งหรือตามความเหมาะสม ทั้งนี้ หัวหน้าฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์
ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการ 6 ท่าน (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน และผู้บริหาร 4 ท่าน) โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการการปฏิบัติงาน ปี 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นางสาวอมสิน ศิริ ¹	ประธานกรรมการ	13/13
2	นางสาวปติตตา มลิทธจินดา ¹	กรรมการ	13/13
3	ดร.ศุภกร สุนทรกิจ	กรรมการ	11/11
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ	13/13

หมายเหตุ ¹ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

1. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตลอดจนการว่าจ้างผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
2. ตรวจสอบและติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ให้เป็นไปตามแผนงานและกลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีและการลงทุนของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. พิจารณาและนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณากำหนดนโยบายอัตราค่าตอบแทนและโครงสร้างเงินเดือนของพนักงาน เสนอคณะกรรมการบริษัททราบ
6. ทำนิติกรรมผูกพันบริษัทฯ ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติ เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
7. รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจทางการเงินและการลงทุนประจำวัน ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการตัดสินใจ
8. จัดให้มีระบบการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทั้งในด้านความเสี่ยงรายการธุรกรรมและความเสี่ยงโดยรวม โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาความเสี่ยงที่สำคัญ การวัดความเสี่ยง การควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่อาจจะส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหาย เช่น ความเสี่ยงนโยบายและกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านกฎเกณฑ์ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและความเสี่ยงการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นางสาวอมสิน ศิริ
ประธานกรรมการบริหาร

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้วยตระหนักว่าความเพียงพอเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เป็นการช่วยป้องกันความเสียหายและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้เป็นอย่างดี โดยกำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงาน ถือปฏิบัติตามแนวทางดังนี้

- ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างกระบวนการเข้าถึงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจอันดีในบทบาทหน้าที่ระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ภายใต้การสนับสนุนของผู้บริหารระดับสูง
- สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีกระบวนการในการกำกับดูแลตนเอง การควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) ทั้ง 5 ด้าน ซึ่งประกอบด้วย
 1. องค์กรและสภาพแวดล้อมภายใน
 2. การบริหารความเสี่ยง
 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
 4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล
 5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จัดให้มีกระบวนการการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ โดยมี คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน และผู้บริหารจะดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของกระบวนการทั้ง 3 อย่างสม่ำเสมอครอบคลุมถึง การควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบของทางการ และจัดให้มีการทบทวนและพัฒนาระบบการทั้ง 3 อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดเป้าหมายขององค์กรโดยรวม และคณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำหนดทิศทางทางการดำเนินงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน นอกจากนี้ จัดให้มีโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ รวมถึงข้อห้ามไม่ให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กรเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน

บริษัทฯ จัดให้มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบ (Compliance Unit) ซึ่งเป็นฝ่ายงานที่มีความเป็นอิสระ มีหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงาน และให้คำปรึกษากับผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามกฎหมายเกณฑ์และข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลของทางการ มีการรายงานผลการตรวจสอบเป็นรายเดือนต่อคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้าง บริษัท ไอ.เอ.พี. อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งบริษัทจากภายนอกที่เป็นอิสระเข้ามาเป็นผู้ตรวจสอบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพมากขึ้น โดยฝ่ายงานกำกับและตรวจสอบเป็นผู้ประสานงานการตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในเป็นรายไตรมาสต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ จัดให้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ที่มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ พร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง และลดความเสี่ยงเหล่านั้น มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีการประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงการติดตามผลและทบทวนมาตรการในการประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้งสื่อสารให้ฝ่ายงานอื่นที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการ ขั้นตอน และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการชุดต่าง ๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลการปฏิบัติงานและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที บริษัทฯ กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน เป็นรายเดือน รายไตรมาส ตามลำดับความสำคัญของผลกระทบและความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อประเมินผลและทบทวนกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่ใช้ โดยพิจารณาและสอบถามจากรายงานผลการดำเนินงาน รายงานการประชุม รายงานความเสียหาย เรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ที่มีการดำเนินการ มีการสุ่มตรวจสอบเป็นระยะ โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบบัญชีจากภายนอก คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมสามารถบริหารงานได้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ได้

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการแก้ไขปัญหาและจุดบกพร่องในอดีตอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพียงพอและเหมาะสม ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ไม่มีรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน จากการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ ที่ผู้บริหารจะนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ และผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในแต่อย่างใด

9.1.2 หัวหน้างานกำกับและตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน เห็นว่า นายกสิติศ นุชताल ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และตรวจสอบภายใน มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับและตรวจสอบตามเอกสารแนบ 3

ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (รายการที่เกี่ยวข้องกัน)

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุงบการเงิน ข้อ 28 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ของงบการเงินบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 19.62 (วันที่ 31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 23.63) จำนวนหุ้นที่เหลือถือโดยบุคคลทั่วไป

รายละเอียดของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัท (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	19.62	23.63
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัทร่วม	49.39	49.39
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	บริษัทร่วมทางอ้อม	-	-

รายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566 (พันบาท)	2565 (พันบาท)
ดอกเบี้ยรับ		
- บริษัทร่วมทางอ้อม	516,618	154,603

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย		จำนวนเงิน	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2566 ร้อยละ	2565 ร้อยละ	2566 พันบาท	2565 พันบาท
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	6.00	6.00		
เงินต้น			51,800	63,800
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	3,288
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อม	6.00 - 7.10	6.00		
(1)				
เงินต้น			9,150,000	8,550,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			4,248	-
			9,209,336	8,617,088
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(55,088)	(55,088)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน			9,154,248	8,562,000

(1) หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทร่วมที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทร่วมถืออยู่ทั้งหมดถูกวางเป็นหลักประกันตามสัญญาจำนำ
หุ้นลงวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2565 ซึ่งผูกพันกับสัญญาเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทและบริษัทร่วมทางอ้อม

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
					ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต			
	บริษัทร่วม		บริษัทร่วมทางอ้อม		ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		รวม	
	2566 พันบาท	2565 พันบาท	2566 พันบาท	2565 พันบาท	2566 พันบาท	2565 พันบาท	2566 พันบาท	2565 พันบาท
ยอดคงเหลือต้นปี สุทธิ	63,800	106,800	8,550,000	-	(51,800)	(71,800)	8,562,000	35,000
กระแสเงินสด:								
จ่ายเงินให้กู้ระหว่างปี	-	-	600,000	8,550,000	-	-	600,000	8,550,000
รับชำระคืนเงินให้กู้ระหว่างปี	(12,000)	(43,000)	-	-	-	-	(12,000)	(43,000)
การเปลี่ยนแปลงรายการ ที่มีใช้เงินสด:								
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,800	63,800	9,150,000	8,550,000	(51,800)	(51,800)	9,150,000	8,562,000

9.2.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้กล่าวในตารางข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (Fair and at arm's length) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ธุรกรรมเกี่ยวกับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คำหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน การจัดการกองทุนรวมหรือกองทุนส่วนบุคคล การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เช่น การแต่งตั้งบริษัทเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายการอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ตามระเบียบที่บริษัทกำหนด เป็นต้น บริษัทฯ สามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คณะกรรมการ และผู้บริหาร อาจส่งผลให้ลักษณะและรูปแบบของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความแตกต่างออกไป แต่ก็ยังคงยึดหลักการสำคัญที่จะให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้นำเสนอรายละเอียด รายการความสัมพันธ์ ความเหมาะสมของการทำรายการ และความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่เป็นบุคคลที่สาม เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน วิศวกรอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติก่อนเข้าทำรายการต่อไป ทั้งนี้ ห้ามกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับผู้ทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของ บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตลอดจนข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นต่อการเงินของบริษัทฯ ดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และสามารถป้องกันการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดย นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข จาก บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ตลอดจนระบบการบริหารความเสี่ยง โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ งบการเงินของ บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดที่เป็นจริงและสมเหตุสมผลตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

(ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู)
ประธานกรรมการ

-อมลสิน ศิริ-

(นางสาวอมลสิน ศิริ)
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องการประเมินการต่ออายุของเงินลงทุนในบริษัทรวม เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

อ้างอิงหมายเหตุฯ ข้อ 15 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยบริษัทได้ลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนในธุรกิจขนส่งสาธารณะประจำทางในประเทศและธุรกิจให้เช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการมีมูลค่าเท่ากับ 1,145 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9 ของสินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ราคาทุนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีมูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าสุทธิของส่วนของเจ้าของของบริษัทร่วมดังกล่าว ผู้บริหารพิจารณาว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเป็นข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมอาจเกิดการด้อยค่า ดังนั้นผู้บริหารจึงทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งการคำนวณมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประมาณผลการดำเนินงานในอนาคต และประมาณการกระแสเงินสด รวมถึงการใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดกระแสเงินสด ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายประกอบด้วยประมาณการจำนวนรถโดยสารสาธารณะและจำนวนผู้ใช้บริการ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่จะเปลี่ยนแปลงในอนาคต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าดำเนินงานตามวิธีปฏิบัติดังต่อไปนี้เพื่อประเมินการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

- ประเมินความเหมาะสมของข้อบ่งชี้การด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่จัดทำโดยผู้บริหาร
- หารือกับผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด
- สอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับประมาณการจำนวนรถโดยสารสาธารณะและจำนวนผู้ใช้บริการ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่จะเปลี่ยนแปลงในอนาคต และอัตราคิดลด โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติฐานที่สำคัญกับสัญญาที่เกี่ยวข้องแหล่งข้อมูลภายนอก และแผนธุรกิจที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
- ประเมินความสมเหตุสมผลของแผนธุรกิจ โดยเปรียบเทียบแผนกับผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจริงในปี พ.ศ. 2566
- ทดสอบอัตราคิดลดโดยผู้เชี่ยวชาญของผู้สอบบัญชี โดยการพิจารณาและเปรียบเทียบกับข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถอ้างอิงได้จากข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไป เพื่อประเมินว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถยอมรับได้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>ทั้งนี้ ผลการทดสอบของผู้บริหารพบว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวยังคงสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้นผู้บริหารจึงพิจารณาไม่ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสนใจในเรื่องมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม เนื่องจากมีมูลค่าที่มีสาระสำคัญและการกำหนดประมาณการของมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย ต้องอาศัยข้อสมมติฐานเป็นจำนวนมาก อีกทั้งการกำหนดข้อสมมติฐานดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประเมินความเป็นไปได้ของแผนธุรกิจในอนาคต</p>	<p>จากผลการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานสำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนอยู่ในช่วงที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับหลักฐานสนับสนุน</p>

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด

อมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4599

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	1,406,579,939	1,875,804,083	1,406,579,939	1,875,804,083
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	10	27,877,483	66,187,108	27,877,483	66,187,108
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11	613,040,290	358,429,900	613,040,290	358,429,900
สินทรัพย์อนุพันธ์	12	32,103,050	-	32,103,050	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	13	562,351,983	253,035,172	562,351,983	253,035,172
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน					
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ					
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	13	31,580,823	31,580,823	31,580,823	31,580,823
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28.2	9,154,248,219	8,562,000,000	9,154,248,219	8,562,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	14	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	15	-	812,523,952	1,145,410,000	1,145,410,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	16	26,114,036	13,865,306	26,114,036	13,865,306
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	19,282,367	8,601,794	19,282,367	8,601,794
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		12,781,734	5,963,796	12,781,734	5,963,796
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	43,241,999	88,945,139	43,241,999	88,945,139
สินทรัพย์อื่น สุทธิ	18	85,448,933	77,997,352	85,448,933	77,997,352
รวมสินทรัพย์		12,014,650,856	12,154,934,425	13,160,060,856	12,487,820,473

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	36,522,127	-	36,522,127	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 20	32,785,112	53,379,037	32,785,112	53,379,037
หนี้สินอนุพันธ์ 12	717,500	-	717,500	-
ประมาณการหนี้สิน 29.1	85,363,724	77,075,724	85,363,724	77,075,724
หนี้สินตามสัญญาเช่า 17	19,328,633	8,359,094	19,328,633	8,359,094
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,511,128	4,179,923	6,511,128	4,179,923
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	11,590,464	-	11,590,464
หนี้สินอื่น 21	62,876,138	27,521,677	62,876,138	27,521,677
รวมหนี้สิน	244,104,362	182,105,919	244,104,362	182,105,919
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
- หุ้นสามัญจำนวน 5,502,342,444 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท 22	27,511,712,220	27,511,712,220	27,511,712,220	27,511,712,220
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
- หุ้นสามัญจำนวน 5,050,367,708 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 5 บาท				
(31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 หุ้นสามัญ				
จำนวน				
4,192,742,195 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 5 บาท) 22	25,251,838,540	20,963,710,975	25,251,838,540	20,963,710,975
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น 22	(11,618,944,459)	(7,627,555,321)	(11,618,944,459)	(7,627,555,321)
ขาดทุนสะสม				
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,694,588,495)	(1,203,431,639)	(549,178,495)	(870,545,591)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(167,759,092)	(159,895,509)	(167,759,092)	(159,895,509)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,770,546,494	11,972,828,506	12,915,956,494	12,305,714,554
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,014,650,856	12,154,934,425	13,160,060,856	12,487,820,473

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้				
รายได้ค่านายหน้า	23	69,785,702	58,538,006	69,785,702
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	24	73,422,573	29,111,710	73,422,573
รายได้ดอกเบี้ย		571,143,113	174,769,728	571,143,113
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	25	(15,245,080)	15,936,370	(15,245,080)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15	(812,523,952)	(317,253,380)	-
รายได้อื่น		14,989,148	8,797,447	14,989,148
รวมรายได้		(98,428,496)	(30,100,119)	714,095,456
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		(152,335,525)	(80,838,829)	(152,335,525)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		(42,621,739)	(36,809,483)	(42,621,739)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		(2,733,423)	(2,385,469)	(2,733,423)
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		150,052	28,759,215	150,052
ค่าใช้จ่ายอื่น		(113,994,520)	(88,662,381)	(113,994,520)
รวมค่าใช้จ่าย		(311,535,155)	(179,936,947)	(311,535,155)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(409,963,651)	(210,037,066)	402,560,301
ภาษีเงินได้	26	(81,560,291)	48,292,478	(81,560,291)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(491,523,942)	(161,744,588)	321,000,010

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน				
ตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(9,829,479)	(27,380,611)	(9,829,479)	(27,380,611)
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์พนักงาน	458,858	-	458,858	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	1,874,124	5,476,122	1,874,124	5,476,122
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(7,496,497)	(21,904,489)	(7,496,497)	(21,904,489)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(7,496,497)	(21,904,489)	(7,496,497)	(21,904,489)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(499,020,439)	(183,649,077)	313,503,513	133,604,303
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27	(0.109)	0.071	0.058
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด	27	(0.109)	0.064	0.044

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินที่แสดงเงิน
ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
				ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
			ขาดทุนสะสม	การเปลี่ยนแปลง	รวมองค์ประกอบ	
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	ยังไม่ได้จัดสรร	มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	อื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	7,180,860,725	(4,559,582,398)	(1,041,687,051)	(137,991,020)	(137,991,020)	1,441,600,256
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
การเพิ่มทุน	22	13,782,850,250	(3,067,972,923)	-	-	10,714,877,327
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(161,744,588)	(21,904,489)	(21,904,489)	(183,649,077)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	20,963,710,975	(7,627,555,321)	(1,203,431,639)	(159,895,509)	(159,895,509)	11,972,828,506
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	20,963,710,975	(7,627,555,321)	(1,203,431,639)	(159,895,509)	(159,895,509)	11,972,828,506
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี						
การเพิ่มทุน	22	4,288,127,565	(3,991,389,138)	-	-	296,738,427
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(491,156,856)	(7,863,583)	(7,863,583)	(499,020,439)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	25,251,838,540	(11,618,944,459)	(1,694,588,495)	(167,759,092)	(167,759,092)	11,770,546,494
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้						

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		<div>องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น</div>					
		<div>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</div>					
		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	ขาดทุนสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	รวมองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565							
		7,180,860,725	(4,559,582,398)	(1,026,054,383)	(137,991,020)	(137,991,020)	1,457,232,924
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี							
การเพิ่มทุน	22	13,782,850,250	(3,067,972,923)	-	-	-	10,714,877,327
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	155,508,792	(21,904,489)	(21,904,489)	133,604,303
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565							
		20,963,710,975	(7,627,555,321)	(870,545,591)	(159,895,509)	(159,895,509)	12,305,714,554
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566							
		20,963,710,975	(7,627,555,321)	(870,545,591)	(159,895,509)	(159,895,509)	12,305,714,554
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี							
การเพิ่มทุน	22	4,288,127,565	(3,991,389,138)	-	-	-	296,738,427
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	321,367,096	(7,863,583)	(7,863,583)	313,503,513
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
		25,251,838,540	(11,618,944,459)	(549,178,495)	(167,759,092)	(167,759,092)	12,915,956,494
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้							

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(409,963,651)	(210,037,066)	402,560,301	107,216,314
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)				
ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน				
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,072,098	12,797,663	15,072,098	12,797,663
- โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(150,052)	(30,052,994)	(150,052)	(30,052,994)
- ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงใน				
มูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	36,568,642	1,296,605	36,568,642	1,296,605
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาอนุพันธ์	(31,385,550)	-	(31,385,550)	-
- (กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน	10,597,377	(16,806,559)	10,597,377	(16,806,559)
- (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
ส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30	(1,434,355)	30	(1,434,355)
- ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15 812,523,952	317,253,380	-	-
- ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	8,288,000	11,173,000	8,288,000	11,173,000
- กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(248,355)	-	(248,355)
- ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4,125,503	890,001	4,125,503	890,001
- ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,733,423	2,385,469	2,733,423	2,385,469
- รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(571,773,577)	(175,202,048)	(571,773,577)	(175,202,048)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
และหนี้สินดำเนินงาน ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(123,363,805)	(87,985,259)	(123,363,805)	(87,985,259)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
- ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	38,309,625	(51,984,528)	38,309,625	(51,984,528)
- ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(266,188,077)	(303,232,274)	(266,188,077)	(303,232,274)
- เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร				
หรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(265,583,195)	264,214,291	(265,583,195)	264,214,291
- สินทรัพย์อื่น	(8,755,918)	(5,692,892)	(8,755,918)	(5,692,892)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
- หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	(10,226,569)	-	(10,226,569)
- เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	36,522,127	-	36,522,127	-
- เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(20,593,925)	21,361,305	(20,593,925)	21,361,305
- หนี้สินอื่น	(2,105,802)	6,566,687	(2,105,802)	6,566,687
เงินสดใช้ไปในการดำเนินงาน	(611,758,970)	(166,979,239)	(611,758,970)	(166,979,239)
- จ่ายดอกเบี้ย	(1,360,043)	(1,939,930)	(1,360,043)	(1,939,930)
- รับดอกเบี้ย	34,158,333	8,743,690	34,158,333	8,743,690
- เงินปันผลรับ	630,464	432,320	630,464	432,320
- จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,335,440)	(104,000)	(1,335,440)	(104,000)
- ภาษีเงินได้รั้งคืน	-	2,607,111	-	2,607,111
- จ่ายภาษีเงินได้	(1,925,577)	(495,820)	(1,925,577)	(495,820)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(581,591,233)	(157,735,868)	(581,591,233)	(157,735,868)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(3,703,700)	-	(3,703,700)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	312,399,057	27,453,642	312,399,057	27,453,642
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(400,000,000)	-	(400,000,000)	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28.2	(600,000,000)	(600,000,000)	(8,550,000,000)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28.2	12,000,000	12,000,000	43,000,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทรวม	15	-	-	(700,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		(14,327,625)	(14,327,625)	(13,235,151)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		-	-	2,924,093
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(8,581,073)	(8,581,073)	(2,649,176)
ดอกเบี้ยรับ		532,640,466	532,640,466	166,343,490
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(165,869,175)	(165,869,175)	(9,029,866,802)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน		285,147,963	285,147,963	10,714,877,327
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ		-	-	11,590,464
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(6,911,699)	(6,911,699)	(10,671,709)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		278,236,264	278,236,264	10,715,796,082
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(469,224,144)	(469,224,144)	1,528,193,412
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		1,875,804,083	1,875,804,083	347,610,671
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		1,406,579,939	1,406,579,939	1,875,804,083
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด				
รายการที่มีใช้เงินสดที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้				
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สิทธิการใช้		16,979,518	11,891,960	16,979,518
การเปลี่ยนแปลงในเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ		11,590,464	2,641,803	11,590,464
ปรับปรุงประมาณการต้นทุนการรื้อถอน		4,931,154	-	4,931,154

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ คือ เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11 และ 12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร และมีสำนักงานสาขาตั้งอยู่เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 4 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งได้รับการอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

- 1) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) การค้าหลักทรัพย์และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- 3) การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
- 4) การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 5) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และ
- 6) การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ (งบการเงิน) ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร. 6/2562 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2562

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ยกเว้นในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุฯ ข้อ 7

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานการเงินฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุน การปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการบันทึกละส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ
 - ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการปรับการอ้างอิงกรอบแนวคิดรายงานทางการเงินให้เป็นฉบับปัจจุบัน และเพิ่มการพิจารณาการรับรู้หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจ และไม่รับรู้สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ซื้อ
 - ง) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้ยืมและผู้ให้กู้ยืม
- เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและบริษัทไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้

ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้น นับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบ โดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

- 1) กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่น่าเสนอ

นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่น่าเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสม

- 2) กำหนดให้กิจการนำภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้ อย่างแน่นอนเกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ที่เผยแพร่โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) ซึ่งเป็นองค์ระหว่างประเทศนั้น มาถือปฏิบัติ

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 OECD ได้ออกกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ซึ่งใช้กฎ Global anti-Base Erosion Proposal (GloBE) เพื่อปฏิรูปภาษีนิติบุคคลระหว่างประเทศ กิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตของกฎดังกล่าวจะต้องคำนวณอัตราภาษีที่แท้จริงตามกฎหมาย GloBE ของแต่ละประเทศที่กลุ่มกิจการนั้นดำเนินงาน โดยกิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตจะต้องรับผิดชอบในการจ่ายภาษีเพิ่มเติม (Top-up tax) สำหรับส่วนต่างระหว่างอัตราภาษีดังกล่าวและอัตราภาษีที่แท้จริงขั้นต่ำร้อยละ 15

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้ให้ข้อยกเว้นเป็นการชั่วคราวจากข้อกำหนดการรับรู้รายการและเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้ อย่างแน่นอนในการนำกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) มาถือปฏิบัติ รวมถึงกฎหมายภาษีอากรที่ไม่มีการจัดเก็บภาษีอากรเพิ่มเติมขั้นต่ำภายในประเทศ (domestic minimum top-up taxes) ตามเกณฑ์ดังกล่าว นอกจากนี้ การปรับปรุงยังกำหนดให้เปิดเผยดังนี้

- เปิดเผยข้อเท็จจริงว่ากลุ่มกิจการได้ถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นในการรับรู้และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง
- เปิดเผยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (ถ้ามี) และ
- ในรอบระยะเวลาที่นิติบัญญัติเสาหลักที่สอง (Pillar Two legislation) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่จะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน แต่ยังไม่มียกเว้นบังคับใช้ในปัจจุบัน กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลที่ทราบหรือข้อมูลที่ประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลที่จะช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจฐานะเปิดของกิจการต่อภาษีเงินได้เสาหลักที่สองที่เกิดขึ้นจากนิติบัญญัตินี้ดังกล่าว ถ้ายังไม่ทราบข้อมูลหรือยังประมาณไม่ได้ อย่างสมเหตุสมผล กิจการต้องเปิดเผยข้อความเกี่ยวกับผลกระทบนั้นและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าของกิจการในการประเมินฐานะเปิดดังกล่าวแทน

ผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้

4 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังต่อไปนี้

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

4.1.1 บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุม เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.1.2 การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

บริษัทจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามลำดับ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วมนั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น บริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น เว้นแต่ บริษัทมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วม

4.1.3 การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ถ้าสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมลดลง แต่บริษัทยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อบริษัทสูญเสียการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะ

กลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน

4.1.4 รายการระหว่างกันในการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างบริษัทกับบริษัทร่วมจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่บริษัทมีส่วนได้เสีย ในบริษัทร่วม ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินฝาก และเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์และการซื้อขายตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินเพื่อการควบคุมภายในของบริษัท โดย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานบริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งจะแสดงเฉพาะที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

4.4 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ประกอบด้วยยอดดุลสุทธิ ดังต่อไปนี้

- 1) ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์รายวันเฉพาะส่วนที่สำนักหักบัญชีมียอดสุทธิเป็นลูกหนี้และยังค้างชำระกับบริษัท รวมถึงเงินที่บริษัทนำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมหลักทรัพย์
- 2) ลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านสำนักหักบัญชี รวมถึงเงินที่บริษัทนำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์
- 3) ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์หรือซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ รวมถึงเงินที่บริษัทหลักทรัพย์นำไปวางไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศเพื่อเป็นหลักประกันการซื้อขายหรือรอการชำระราคาในประเทศ

4.5 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และยอดสุทธิลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ธุรกิจอื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

4.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

4.6.1 การจัดประเภท

บริษัทจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารทุน โดยพิจารณาตามภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากผู้ออกตราสารมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้ เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน (ตราสารหนี้) เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ แลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากผู้ออกตราสารไม่มีภาระผูกพันตามสัญญา หรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) หรือ มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (Amortised cost)

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน บริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วย FVPL หรือ FVOCI ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

4.6.2 การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงิน โดยปกติบริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการรายการ ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำการรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

4.6.3 การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย: สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้ดอกเบี้ยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI): สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุนหรือโอนกลับจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรหรือขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้ดอกเบี้ย ส่วนรายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL): บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรหรือขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

ตราสารทุน

บริษัทวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่บริษัทเลือกรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) บริษัทจะไม่โอนจัดประเภทกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการเงินปันผลรับเมื่อบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไรหรือขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนและการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

4.6.4 การด้อยค่า

- สำหรับลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้ตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้
- ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI บริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างไร มีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

บริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ โดยเปรียบเทียบความเสี่ยงของ การผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้ รายการเริ่มแรก

บริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ใน อนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความ น่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะ ไม่ได้รับทั้งหมด ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่าง กระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งบริษัทคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่ แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- การประมาณความน่าจะเป็นของจำนวนเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดว่าจะไม่ได้รับ
- มูลค่าเงินตามเวลา และ
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ใน ปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากในกำไรหรือ ขาดทุน โดยผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรจากการ ดำเนินงาน การได้รับชำระหนี้คืนจากจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปจะถูกบันทึกกลับรายการในรายการ เดียวกันกับที่ได้บันทึกผลขาดทุนไป

4.7 อนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทบันทึกบัญชีอนุพันธ์ทางการเงิน ณ วันที่ทำรายการ

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทจะรับรู้มูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คำนวณโดยใช้ราคาที่ใช้ชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในกรณีที่บริษัทตกลงราคาซื้อขายโดยไม่ได้อ้างอิงราคาในตลาดสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าแห่งประเทศไทย บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า โดย อาศัยข้อมูลตลาดที่หาได้จากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของเงินปันผล อัตรา ดอกเบี้ย และราคาของสินค้าอ้างอิง เป็นปัจจัยหลักในการคำนวณ

ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในกำไรหรือ ขาดทุน

4.8 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน หลังจากนั้นส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดง ด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) โดยราคาทุนของส่วน ปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ประกอบด้วยราคาซื้อและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร รวมทั้งต้นทุน ที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันที่ เกิดขึ้นเมื่อบริษัทได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาหนึ่งเพื่อวัตถุประสงค์ต่าง ๆ

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชั้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์

	จำนวนปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3 ถึง 10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	2 ถึง 5

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ตามความเหมาะสม

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุการให้ประโยชน์ที่สามารถแบ่งตามประเภทของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนได้ดังต่อไปนี้

	จำนวนปี
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดอนุพันธ์	5
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 ถึง 5

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัททดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่นบริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป บริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ความนิยมน

4.11 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทรับรู้สัญญาเช่าเมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะปันส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

บริษัทปันส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่ายกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า โดยบริษัทเลือกที่จะแยกส่วนประกอบของสัญญาและพิจารณาเฉพาะส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

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

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

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

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือ สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วยอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.12 เงินสมทบกองทุน

กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นผู้กำหนดให้สมาชิกของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต้องจ่ายสมทบเริ่มแรกจำนวน 900,000 บาท และจ่ายสมทบรายเดือนอีกไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.008 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคา บริษัทบันทึกเงินสมทบดังกล่าวเป็นสินทรัพย์อื่นในงวดที่มีการจ่ายสมทบ ทั้งนี้ เงินสมทบดังกล่าวจะได้รับเงินคืนเมื่อเลิกกิจการ หรือคืนใบอนุญาตให้แก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงของสมาชิก และกองทุนทดแทนความเสียหายของสมาชิกอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นสำนักหักบัญชีของตลาดอนุพันธ์ และเป็นผู้กำหนดให้สมาชิกของตลาดอนุพันธ์ต้องสมทบเริ่มแรกจำนวน 5 ล้านบาทแก่หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง สมทบเริ่มแรกจำนวน 5 ล้านบาทแก่กองทุนทดแทนความเสียหายของสมาชิก และสมทบรายเดือนเพิ่มสำหรับกองทุนทดแทนความเสียหายของสมาชิกไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,000 บาท บริษัทบันทึกเงินสมทบหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและกองทุนทดแทนความเสียหายของสมาชิกเป็นสินทรัพย์อื่นในงวดที่มีการจ่ายสมทบ ทั้งนี้เงินสมทบหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง และกองทุนทดแทนความเสียหายของสมาชิกดังกล่าวจะได้รับเงินคืนเมื่อเลิกกิจการ หรือคืนใบอนุญาตแก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินสมทบกองทุนจากจำนวนเงินที่กันไว้สำหรับส่วนที่คาดว่าจะไม่ได้รับ บริษัทจะบันทึกการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

4.13 หนี้สินทางการเงิน

4.13.1 การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่นโดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

4.13.2 การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งบริษัทวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)

4.13.3 การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน บริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในกำไรหรือขาดทุน

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างเป็นกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่บริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.15 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทมีการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีภาระซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยหลักทรัพย์ภายใต้สัญญาซื้อคืนถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

4.16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.17 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ประกอบด้วยยอดดุลสุทธิ ดังต่อไปนี้

- 1) เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์รายวันเฉพาะส่วนที่สำนักหักบัญชีมียอดสุทธิเป็นเจ้าหนี้และบริษัทยังค้างชำระ
- 2) เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านสำนักหักบัญชี
- 3) เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์หรือซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ

4.18 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทได้จัดทำมีโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานซึ่งประกอบด้วยโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

4.18.1 โครงการสมทบเงิน

บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งกำหนดให้มีการจ่ายสมทบเข้ากองทุนโดยพนักงานและบริษัท และถูกบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่มเมื่อได้จ่ายเงินสมทบไปแล้ว ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน บริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในกำไรหรือขาดทุนเมื่อถึงกำหนดชำระ

4.18.2 ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามกฎหมายแรงงานประเทศไทยโดยจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของพันธบัตรรัฐบาลใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.19 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

4.20 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกตราสารทุนดังกล่าว

4.21 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ค่านายหน้า

บริษัทรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

บริษัทรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการเป็นรายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน โดยบริษัทวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

รายได้ดอกเบี้ย

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

รายได้เงินปันผล

บริษัทรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อเกิดสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้น

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

บริษัทรับรู้ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายอื่นเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.22 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล เงินปันผลระหว่างกาลจะรับรู้เมื่อได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการ

4.23 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ คณะกรรมการบริหารที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

4.24 การหักกลบเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบและแสดงจำนวนสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินได้ ก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิทางกฎหมายในการนำจำนวนที่รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินมาหักกลบลบหนี้กัน และบริษัทมีความตั้งใจที่จะรับหรือชำระจำนวนที่รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับประโยชน์จากสินทรัพย์ในเวลาเดียวกันที่ ชำระหนี้สิน

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 บัญชีความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงด้านราคา) และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีส่วนงานการบริหารการเงินในการจัดการความเสี่ยง โดยนโยบายของบริษัทรวมถึงนโยบายความเสี่ยงทางการเงินในด้านต่าง ๆ ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้หลักการในการป้องกันความเสี่ยงจะเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ เพื่อสื่อสารและใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมส่วนงานการบริหารการเงินของบริษัท

5.1.1 การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่อง

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามกระแสเงินสดเข้าและออกโดยฝ่ายบริหารเงิน เพื่อวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสดประจำวัน มีการควบคุมขนาดธุรกรรมที่มีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดภาระผูกพันที่ต้องชำระเงินสด และพิจารณารวมถึงความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดผลกระทบต่อสภาพคล่องและการดำรงเงินกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการดำรงสภาพคล่อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีฐานะสภาพคล่องที่เพียงพอต่อความต้องการในปัจจุบันและอนาคต โดยอยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินลงทุนในตราสารหนี้ โดยบริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตดังต่อไปนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันในรูปของการค้ำประกัน หรือการนำหลักทรัพย์มาวางเป็นหลักประกันตามสัญญา ซึ่งให้สิทธิแก่บริษัทในการเรียกชำระได้ หากคู่สัญญาผิดนัดตามเงื่อนไขของสัญญาเงินให้กู้ยืม โดยบริษัทมีนโยบายในการทบทวนมูลค่าของหลักประกันว่ายังคงครอบคลุมมูลค่าของเงินให้กู้ยืมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยงต่ำ บริษัทมีการพิจารณาอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นหรือไม่

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทบริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า การทบทวนวงเงิน การวางหลักประกัน การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย

เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเงินลงทุนในตราสารหนี้

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินต่ำ เนื่องจากบริษัทมีเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิต

ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด โดยอ้างอิงจากอันดับด้านเครดิตของตราสารหนี้ที่อยู่ในระดับลงทุน (Investment grade credit rating) จากหน่วยงานจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างน้อยหนึ่งหน่วยงาน ส่วนตราสารหนี้อื่น ๆ จะพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่ต่ำ เช่น ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำ และผู้ออกตราสารมีความสามารถทางการเงินที่จะปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญาได้

5.1.3 ความเสี่ยงจากตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยติดตามแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในตลาดซึ่งส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเกี่ยวกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินสำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	อัตราดอกเบี้ย	ที่แท้จริง
	คงที่	ลอยตัว	ดอกเบี้ย	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	1,403	4	1,407	0.1 - 1.2
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ					
บริษัทหลักทรัพย์	-	-	28	28	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ					
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	535	78	613	6.0 - 18.0
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	32	32	-
เงินลงทุน	312	-	282	594	0.2 - 4.6
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและ					
ดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกัน	9,150	-	4	9,154	6.0 - 7.1
รวม	9,462	1,938	428	11,828	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ					
บริษัทหลักทรัพย์	-	-	37	37	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ					
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	33	33	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	1	1	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	-	-	19	5.6 - 6.1
รวม	19	-	71	90	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ

บริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เงินลงทุน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รวม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	อัตราดอกเบี้ย	
คงที่	ลอยตัว	ดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง
ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
-	1,872	4	1,876	0.1 - 0.8
-	-	66	66	-
-	336	22	358	6.0 - 18.0
203	-	82	285	0.2 - 10.5
8,562	-	-	8,562	6.0
8,765	2,208	174	11,147	

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ

บริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รวม

-	-	-	-	-
-	-	53	53	-
8	-	-	8	3.4 - 8.6
8	-	53	61	

การวิเคราะห์ตามวันครบกำหนดได้แสดงไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 5.1.4

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่มีต่อกำไรสุทธิของบริษัทสามารถแสดงได้ ดังนี้

ณ วันที่

เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.25*

อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 0.25*

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
ล้านบาท	ล้านบาท
1	1
(1)	(1)

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

ความเสี่ยงจากราคา

บริษัทมีความเสี่ยงด้านราคาของหลักทรัพย์ของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) และการทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบรายใหญ่ (Block trade)

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านราคาจากการลงทุนในตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์ โดยกำหนดให้มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยงในการติดตามความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และกำหนดเพดานการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เหมาะสม

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ตารางด้านล่างเป็นการสรุปผลกระทบของการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของราคาตราสารทุนที่มีต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและกำไร หรือขาดทุนสุทธิ

	ผลกระทบต่อ กำไรหรือขาดทุนสุทธิ หลังหักภาษีเงินได้ ล้านบาท	ผลกระทบต่อ ส่วนของผู้ถือหุ้น หลังหักภาษีเงินได้ ล้านบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
ราคาตราสารทุน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1*	0.42	0.42
ราคาตราสารทุน - ลดลงร้อยละ 1*	(0.42)	(0.42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
ราคาตราสารทุน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1*	1.34	1.34
ราคาตราสารทุน - ลดลงร้อยละ 1*	(1.34)	(1.34)

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

5.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ก) การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบหมายถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดและหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับอย่างเพียงพอ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการปิดฐานะความเสี่ยง บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข) วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้จะแสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลดกระแสเงินสด

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และ หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ภายใน 1 ปี		มากกว่า 1 - 5 ปี		ไม่มีกำหนด	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	รวม ล้านบาท	มูลค่าตาม บัญชี ล้านบาท
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,407	1,407	1,407
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	28	-	-	-	28	28
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	78	-	-	535	613	613
สินทรัพย์อนุพันธ์	32	-	-	-	32	32
เงินลงทุน	414	150	-	30	594	594
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
- เงินต้น	1,275	4,562	3,313	-	9,150	9,150
- ดอกเบี้ยจ่าย*	500	1,441	187	-	2,128	4
รวม	2,327	6,153	3,500	1,972	13,952	11,828
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	37	-	-	-	37	37
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33	-	-	-	33	33
หนี้สินอนุพันธ์	1	-	-	-	1	1
หนี้สินตามสัญญาเช่า**	7	14	-	-	21	19
รวม	78	14	-	-	92	90

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และ หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	มากกว่า		ไม่มี		มูลค่าตาม	
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	กำหนด	รวม	บัญชี
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,876	1,876	1,876
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	66	-	-	-	66	66
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	22	-	-	336	358	358
เงินลงทุน	195	50	-	40	285	285
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
- เงินต้น	137	3,550	4,875	-	8,562	8,562
- ดอกเบี้ยจ่าย*	512	1,682	438	-	2,632	-
รวม	932	5,282	5,313	2,252	13,779	11,147
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53	-	-	-	53	53
หนี้สินตามสัญญาเช่า**	5	4	-	-	9	8
รวม	58	4	-	-	62	61

* ดอกเบี้ยจ่าย หมายถึง ดอกเบี้ยจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในปี

** จำนวนเงินหนี้สินตามสัญญาเช่าตามวันครบกำหนดในตารางแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อทุน ดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
หนี้สินสุทธิ	244	182	244	182
ส่วนของผู้ถือหุ้น	11,771	11,973	12,916	12,305
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อทุน	0.02	0.02	0.02	0.01

6 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในแต่ละประเภท แต่ไม่รวมถึงรายการที่ราคาตามบัญชีที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
ข้อมูลระดับชั้น ที่ใช้ในการวัด มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรมผ่าน		ราคาทุนตัด		รวม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	ราคาตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
สินทรัพย์อนุพันธ์	1	32,103	-	-	32,103	32,103
เงินลงทุน						
- ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	1	181,318	-	-	181,318	181,318
- กองทุนรวมตราสารหนี้	2	71,088	-	-	71,088	71,088
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	2	93,268	-	-	93,268	93,268
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	3	35,824	-	-	35,824	35,824
- ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	3	-	30,001	-	30,001	30,001
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	9,154,248	9,154,248	8,875,588
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน		413,601	30,001	9,154,248	9,597,850	9,319,190
หนี้สินทางการเงิน						
หนี้สินอนุพันธ์	1	718	-	-	718	718
รวมหนี้สินทางการเงิน		718	-	-	718	718

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
ข้อมูลระดับชั้น ที่ใช้ในการวัด มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิรวมผ่าน		ราคาหุ้นตัด จำหน่าย พันบาท	รวม ราคาตามบัญชี พันบาท	มูลค่าสุทธิรวม พันบาท
	มูลค่าสุทธิรวมผ่าน	กำไรขาดทุน			
	กำไรขาดทุน พันบาท	เบ็ดเสร็จอื่น พันบาท			
1	41,793	-	-	41,793	41,793
2	715	-	-	715	715
2	84,749	-	-	84,749	84,749
3	35,824	-	-	35,824	35,824
3	-	39,830	-	39,830	39,830
2	-	-	8,562,000	8,562,000	8,663,793
	163,081	39,830	8,562,000	8,764,911	8,866,704

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
สินทรัพย์ทางการเงิน	หนี้สินทางการเงิน
<ul style="list-style-type: none"> - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ - ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกันที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย - เงินลงทุนที่วางเป็นประกันที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย - เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ - เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

6.1 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2 ของสินทรัพย์ทางการเงินมีดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ในรูปแบบกองทุนรวมตราสารหนี้ อ้างอิงจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน คำนวณจากกระแสเงินสดตามสัญญา คัดลดด้วยอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน และ
- มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมคำนวณจากกระแสเงินสดตามสัญญา คัดลดด้วยอัตราคิดลดซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยตลาด

6.2 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

บริษัทใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด โดยใช้ข้อมูลมูลค่าที่เกี่ยวข้อง เช่น ใช้แผนธุรกิจร่วมกับการประเมินสภาพปัจจุบันของตลาดหรือราคาทุน แล้วแต่มูลค่าใดจะเหมาะสม รวมถึงพิจารณาปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่า เงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมแล้ว

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรมของบริษัท

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารของบริษัทมีการประชุมกับคณะทำงานเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ซึ่งรวมถึงมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ทุกไตรมาส

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประเมินการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมบริษัทใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดร่วมกับแผนธุรกิจที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด บริษัทใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของบริษัทและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัททดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งคำนวณด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย การคำนวณมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคต ประมาณการกระแสเงินสด รวมถึงการใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดกระแสเงินสด ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ ประกอบด้วยจำนวนรถโดยสารสาธารณะ จำนวนผู้ใช้บริการ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด

ประมาณการหนี้สินจากคดีความ

ประมาณการหนี้สินจากคดีความจะพิจารณาจากการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องโดยฝ่ายกฎหมายของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกของบริษัท โดยการประเมินผลของคดีความจะนำมาบันทึกในกรณีที่มีความเป็นไปได้ว่าจะมีความเสียหายเกิดขึ้น หรือในทางตรงกันข้าม บริษัทจะไม่บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน - งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทมีส่วนงานที่รายงานสองส่วนงาน ซึ่งประกอบด้วย ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์และนายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งรวมถึงส่วนงานพาณิชย์ และ ส่วนงานการลงทุน ซึ่งเป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงานแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ในงบการเงิน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
	ส่วนงานนายหน้า		ส่วนงานการลงทุน		รวม	
	ซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้						
รายได้ค่านายหน้า	69,786	58,538	-	-	69,786	58,538
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ	73,423	29,112	-	-	73,423	29,112
รายได้ดอกเบี้ย	34,158	8,744	536,985	166,026	571,143	174,770
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	-	-	(15,245)	15,936	(15,245)	15,936
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(812,524)	(317,253)	(812,524)	(317,253)
รวม	177,367	96,394	(290,784)	(135,291)	(113,417)	(38,897)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:						
รายได้อื่น					14,989	8,797
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน					(152,336)	(80,839)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย					(42,622)	(36,810)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย					(2,733)	(2,385)
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น					150	28,759
ค่าใช้จ่ายอื่น					(113,995)	(88,662)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้					(409,964)	(210,037)
ภาษีเงินได้					(81,560)	48,292
ขาดทุนสำหรับปี					(491,524)	(161,745)
จังหวัดการรับรู้รายได้						
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น	107,393	66,090	-	-	107,393	66,090
ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ	69,974	30,304	536,985	166,026	606,959	196,330
รวมรายได้ของส่วนงาน	177,367	96,394	536,985	166,026	714,352	262,420

บริษัทมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจทั้งหมดในประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินและหมายเหตุฯ จึงถือเป็นการรายงานตามภูมิศาสตร์แล้ว

ลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีพ.ศ. 2566 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย ซึ่งมีรายการกับบริษัทคิดเป็นร้อยละ 72.35 ของรายได้ทั้งหมดของบริษัท หรือเป็นจำนวน 516.62 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย ซึ่งมีรายการกับบริษัทคิดเป็นร้อยละ 53.84 ของรายได้ทั้งหมดของบริษัท หรือเป็นจำนวน 154.60 ล้านบาท)

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	23	20
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้นที่อายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,671,100	2,070,843
<u>หัก</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(263,250)	(193,766)
	1,407,873	1,877,097
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,293)	(1,293)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,406,580	1,875,804

เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าเป็นเงินฝากของลูกค้าที่บริษัทต้องส่งคืนเมื่อถูกทวงถาม ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2562 ดังนั้นบริษัทจึงไม่แสดงเงินฝากจำนวนนี้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัท

10 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	232,233	771,502
<u>หัก</u> ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(204,356)	(705,315)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	27,877	66,187

11 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ณ วันที่

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ลูกหนี้ผ่อนชำระ

ลูกหนี้อื่น

บวก ดอกเบี้ยค้างรับ

หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 พันบาท
73,214	21,542
535,208	335,809
3,441	-
86,780	75,202
698,643	432,553
37	37
(86,817)	(75,239)
611,863	357,351
1,177	1,079
613,040	358,430

บริษัทได้จัดชั้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและ ดอกเบี้ยค้างรับ พันบาท	ยอดที่ใช้ในการตั้ง ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Exposure at default) พันบาท	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น พันบาท	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและ ดอกเบี้ยค้างรับ พันบาท	ยอดที่ใช้ในการตั้ง ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Exposure at default) พันบาท	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น พันบาท
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์						
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	611,863	611,863	-	357,351	357,351	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (Non-Performing)	86,817	86,817	(86,817)	75,239	75,239	(75,239)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	698,680	698,680	(86,817)	432,590	432,590	(75,239)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า						
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	1,177	1,177	-	1,079	1,079	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,177	1,177	-	1,079	1,079	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	699,857	699,857	(86,817)	433,669	433,669	(75,239)

12 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์จำแนกตามประเภทความเสี่ยงดังนี้

ประเภทของความเสี่ยง	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	ตามสัญญา พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	ตามสัญญา พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตราสารทุน				
- สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32,103	134,855	718	9,553
รวม	32,103	134,855	718	9,553
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาตราสารทุน				
- สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์ที่ทำธุรกรรมกับบุคคลภายนอกเพียงอย่างเดียว (พ.ศ. 2565: ไม่มี)

13 เงินลงทุน

13.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน พันธบาท	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน พันธบาท	รวม พันธบาท	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน พันธบาท	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน พันธบาท	รวม พันธบาท
มูลค่ายุติธรรม						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	181,318	-	181,318	41,793	-	41,793
กองทุนรวมตราสารหนี้	71,088	-	71,088	715	-	715
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	129,092	-	129,092	120,573	-	120,573
รวม	381,498	-	381,498	163,081	-	163,081
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	-	-	-	-	-	-
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	30,001	-	30,001	39,830	-	39,830
รวม	30,001	-	30,001	39,830	-	39,830
ราคาทุนตัดจำหน่าย						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย						
ราคาทุนตัดจำหน่าย						
บัตรเงินฝาก	150,000	-	150,000	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	-	31,601	31,601	-	31,601	31,601
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	151,247	-	151,247	163,646	-	163,646
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต						
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(150,394)	(20)	(150,414)	(163,522)	(20)	(163,542)
รวม	150,853	31,581	182,434	50,124	31,581	81,705
รวมเงินลงทุน	562,352	31,581	593,933	253,035	31,581	284,616

13.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน สามารถแยกตามประเภทธุรกรรมได้ดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ⁽¹⁾	-	-
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ⁽²⁾	31,581	31,581
รวม	31,581	31,581

(1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทมีตราสารทุนจดทะเบียนจำนวน 3 ล้านบาท และ 6 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้นำไปเป็นหลักประกันที่ศาลอุทธรณ์ของคดีความ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และพ.ศ. 2565 บริษัทได้ปรับลดมูลค่าตราสารทุนจดทะเบียนดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

(2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทมีเงินฝากประจำ จำนวน 32 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีเงินกู้ยืมธนาคารและการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

13.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
	ภายใน		มากกว่า		ภายใน		มากกว่า	
	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	รวม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย								
บัตรเงินฝาก	150,000	-	-	150,000	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,601	-	-	31,601	31,601	-	-	31,601
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	151,247	-	-	151,247	163,646	-	-	163,646
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน								
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(150,414)	-	-	(150,414)	(163,466)	(76)	-	(163,542)
รวม	182,434	-	-	182,434	31,781	49,924	-	81,705

13.4 เงินลงทุนในกิจการที่มีปัญหา

13.4.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	ค่าเผื่อการ		มูลค่า	ค่าเผื่อการ		มูลค่า
	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
						เหตุผล
หุ้นกู้ของ บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ACAP)	4,195	(4,195)	-	4,195	(4,195)	- บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ของ ACAP รุ่น ACAP207A จำนวน 4,200 หน่วย มูลค่าตาม หน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ซึ่ง ACAP ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ที่ครบกำหนดชำระดอกเบี้ยเมื่อวันที่ 7 เมษายน พ.ศ. 2563 จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้รุ่น ACAP207A เกิดการผิดนัดชำระหนี้
หุ้นกู้ของ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (THAI)	75,965	(40,141)	35,824	75,965	(40,141)	35,824 บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ THAI ประกอบด้วย THAI215A จำนวน 4,500 หน่วย THAI225A จำนวน 10,000 หน่วย THAI26DA จำนวน 10,000 หน่วย THAI276A จำนวน 39,000 หน่วย และ THAI288A จำนวน 10,000 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ซึ่ง THAI ได้เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการโดยศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 การเข้าสู่กระบวนการดังกล่าวถือเป็นเงื่อนไขที่เป็นเหตุผิดนัด (Events of Default) จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้ ของ THAI เกิดการผิดนัดชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ นำมูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ของ THAI ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมา คำนวณมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
รวม	80,160	(44,336)	35,824	80,160	(44,336)	35,824

13.4.2 เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						เหตุผล
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
	ค่าเผื่อการ		มูลค่า	ค่าเผื่อการ		มูลค่า	
	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด	25,000	(25,000)	-	25,000	(25,000)	-	มีปัญหาสภาพคล่อง
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	25,000	(25,000)	-	25,000	(25,000)	-	มีปัญหาสภาพคล่อง
รวม	50,000	(50,000)	-	50,000	(50,000)	-	

13.4.3 เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			เหตุผล
	ค่าเผื่อการ		มูลค่า	ค่าเผื่อการ		มูลค่า	
	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม	ราคาทุน	ปรับมูลค่า	ยุติธรรม	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
บริษัท นิวเจน แอร์เวย์ส จำกัด	52,500	(52,500)	-	54,000	(53,800)	200	มีปัญหาในการชำระหนี้และมีขาดทุนสะสมเกินทุน
บริษัท ดับบลิว เวลเนส เวิลด์ จำกัด	80,200	(80,200)	-	80,200	(80,200)	-	มีปัญหาในการชำระหนี้และมีผลดำเนินงานขาดทุน
บริษัท เอสซีจี แกรนด์ จำกัด	18,547	(17,618)	929	29,446	(29,446)	-	มีปัญหาในการชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 บริษัท เอสซีจี แกรนด์ จำกัด มีการจ่ายชำระบางส่วนตามสัญญาประนีประนอมยอมความ
รวม	151,247	(150,318)	929	163,646	(163,446)	200	

14 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย		จำนวนเงิน	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น				
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	7.25	7.25		
เงินต้น			40,000	40,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			1,446	1,446
			41,446	41,446
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(41,446)	(41,446)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น			-	-

15 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พันบาท	พันบาท
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	429,777	445,410
การซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	700,000	700,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(317,253)	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	812,524	1,145,410
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(812,524)	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	1,145,410

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย มีดังต่อไปนี้

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน					
		ตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สัดส่วนการลงทุน		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
ประเภทธุรกิจ		ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เอช	ธุรกิจด้านการลงทุนใน	49.39	49.39	-	812,524	1,145,410	1,145,410
อินคอร์ปอเรชั่น	ธุรกิจขนส่งสาธารณะ						
จำกัด (ACE)	ในประเทศและ						
	ธุรกิจให้เช่าซื้อ						
รวม				-	812,524	1,145,410	1,145,410

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (ACE) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทร่วมดังกล่าวประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจขนส่งสาธารณะในประเทศและธุรกิจให้เช่าซื้อ และมีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้นจำนวน 91 ล้านหุ้น แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 89.60 ล้านหุ้น และหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 1.40 ล้านหุ้น โดยหุ้นบุริมสิทธิตามข้อบังคับของ ACE มีรายละเอียดดังนี้

- หุ้นบุริมสิทธิ 1 หุ้น มีสิทธิออกเสียง 1 เสียง
- ในการจ่ายเงินปันผลของ ACE ทุกคราว ให้หุ้นบุริมสิทธิได้รับเงินปันผลก่อนผู้ถือหุ้นสามัญ และได้รับเงินปันผลดังกล่าวในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของเงินปันผลที่จ่ายในแต่ละคราว และ
- ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิมีสิทธิได้รับส่วนแบ่งทรัพย์สินก่อนผู้ถือหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นบุริมสิทธิกับ TSB Trading Limited (ผู้ขาย) เพื่อซื้อหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 357,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 0.39 ใน ACE โดยมีมูลค่าการลงทุนจำนวน 700 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนดังกล่าวแล้วทั้งหมดในวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ดำเนินการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและปันส่วนต้นทุนการซื้อเงินลงทุนเสร็จสิ้นแล้ว โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาตามสัดส่วนเงินลงทุนที่ซื้อเพิ่มมีมูลค่าเท่ากับ 66 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยใบอนุญาตการเดินรถประจำทางจำนวน 30 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 20 ล้านบาท และเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจำนวน 8 ล้านบาท มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่รับมามีมูลค่าเท่ากับ 56 ล้านบาท และค่าความนิยมจากการลงทุนดังกล่าวจำนวน 690 ล้านบาท ทั้งนี้การวัดมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิใน ACE จำนวน 43.90 ล้านหุ้น และจำนวน 1.04 ล้านหุ้นตามลำดับ มีผลทำให้บริษัทมีสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 49.39 และมีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสุทธิในเงินปันผลร้อยละ 74.25

ภาระผูกพันของบริษัทร่วม

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทร่วมมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าเพื่อใช้สำหรับรถโดยสารพลังงานไฟฟ้ากับกิจการอื่นแห่งหนึ่ง โดยคิดค่าไฟตามมิเตอร์ที่ใช้
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทร่วมมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาซื้อรถและเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้า จำนวน 255 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 899 ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับบริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญต่อบริษัท ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งไม่ใช่เพียงแค่ส่วนแบ่งของบริษัทในบริษัทร่วมดังกล่าว และได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของบริษัทและบริษัทร่วม

งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

ณ วันที่	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ล้านบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	464	366
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	18,331	14,127
หนี้สินหมุนเวียนรวม	(2,979)	(1,073)
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	(18,049)	(13,249)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	(2,233)	171

ผลการดำเนินงานโดยสรุป

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	
	พ.ศ. 2566 ล้านบาท	พ.ศ. 2565 ล้านบาท
รายได้	1,531	507
ขาดทุนหลังภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(2,413)	(628)
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี		
สินทรัพย์สุทธิยกมา	171	798
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจาก		
การปันส่วนต้นทุนการซื้อเงินลงทุน	20	-
ขาดทุนสำหรับปี	(2,413)	(628)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(11)	1
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิวันที่ 31 ธันวาคม	(2,233)	171
ส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	49.39	49.39
ส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วม	(1,103)	84
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	-	699
ค่าความนิยม	690	-
ปรับปรุงส่วนได้เสียในผลตอบแทน	(603)	(13)
การตัดรายการระหว่างกัน	28	43
ส่วนแบ่งขาดทุนที่เป็นส่วนเกินกว่าเงินลงทุน ⁽¹⁾	979	-
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เป็นส่วนเกินกว่าเงินลงทุน ⁽¹⁾	9	-
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทร่วม	-	813

- ⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจากบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด จนครบส่วนของทุนที่ได้ลงทุนแล้ว โดยมีส่วนแบ่งขาดทุนส่วนเกินจากเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งไม่ถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จำนวน 979 ล้านบาท และกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จำนวน 9 ล้านบาท

16 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เครื่องตกแต่ง			สินทรัพย์	
	ส่วนปรับปรุง	และอุปกรณ์			
	อาคาร	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างติดตั้ง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565					
ราคาทุน	47,252	77,107	-	-	124,359
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(34,898)	(74,441)	-	-	(109,339)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(10,210)	(3)	-	-	(10,213)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	2,144	2,663	-	-	4,807
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	2,144	2,663	-	-	4,807
ซื้อสินทรัพย์	7,284	5,951	-	-	13,235
จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์					
ราคาทุน	(44,442)	(8,870)	-	-	(53,312)
ค่าเสื่อมราคาสะสม	34,075	8,577	-	-	42,652
ค่าเสื่อมราคา	(1,680)	(1,983)	-	-	(3,663)
การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า	10,143	3	-	-	10,146
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	7,524	6,341	-	-	13,865
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ราคาทุน	10,094	74,188	-	-	84,282
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,503)	(67,847)	-	-	(70,350)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(67)	-	-	-	(67)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	7,524	6,341	-	-	13,865

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	เครื่องตกแต่ง ส่วนปรับปรุง และอุปกรณ์		สินทรัพย์		รวม
	อาคาร พื้นที่	สำนักงาน พื้นที่	ยานพาหนะ พื้นที่	ระหว่างติดตั้ง พื้นที่	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566					
ราคาทุน	10,094	74,188	-	-	84,282
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,503)	(67,847)	-	-	(70,350)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(67)	-	-	-	(67)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	7,524	6,341	-	-	13,865
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	7,524	6,341	-	-	13,865
ซื้อสินทรัพย์	11,182	6,957	1,120	-	19,259
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์					
ราคาทุน	-	(349)	-	-	(349)
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	349	-	-	349
ค่าเสื่อมราคา	(4,251)	(2,733)	(26)	-	(7,010)
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	14,455	10,565	1,094	-	26,114
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ราคาทุน	21,276	80,796	1,120	-	103,192
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,754)	(70,231)	(26)	-	(77,011)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(67)	-	-	-	(67)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	14,455	10,565	1,094	-	26,114

17 สัญญาเช่า

17.1 สิทธิประโยชน์การใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์การใช้สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร พันบาท	ยานพาหนะ พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	32,044	10,306	42,350
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(25,165)	(7,420)	(32,585)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(3,824)	-	(3,824)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	3,055	2,886	5,941
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	3,055	2,886	5,941
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	11,892	-	11,892
การยกเลิกสัญญา			
ราคาทุน	(28,795)	(7,902)	(36,697)
ค่าเสื่อมราคาสะสม	24,183	6,927	31,110
ค่าเสื่อมราคา	(5,798)	(1,670)	(7,468)
การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า	3,824	-	3,824
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	8,361	241	8,602
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	15,141	2,404	17,545
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,780)	(2,163)	(8,943)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	8,361	241	8,602
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	8,361	241	8,602
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	9,198	701	9,899
การยกเลิกสัญญา			
ราคาทุน	(2,199)	(2,404)	(4,603)
ค่าเสื่อมราคาสะสม	2,199	2,404	4,603
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	7,080	-	7,080
ค่าเสื่อมราคา	(5,942)	(357)	(6,299)
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	18,697	585	19,282
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	29,220	701	29,921
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,523)	(116)	(10,639)
ราคาตามบัญชี สุทธิ	18,697	585	19,282

17.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า

หัก ดอกเบี้ยรอกการตัดจำหน่าย

รวม

หัก ส่วนครบกำหนดภายในหนึ่งปี

รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญาเช่า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ดอกเบี้ยจ่าย

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น

กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม

พ.ศ. 2566

พันบาท

31 ธันวาคม

พ.ศ. 2565

พันบาท

21,305

(1,976)

19,329

(6,209)

13,120

8,726

(367)

8,359

(4,265)

4,094

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

พ.ศ. 2566

พันบาท

พ.ศ. 2565

พันบาท

902

375

8,182

445

435

11,552

18 สินทรัพย์อื่น สุทธิ

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
เงินวางที่กรมบังคับคดี ⁽¹⁾	39,613	39,613
เงินมัดจำ	3,879	3,164
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	50,764	50,544
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,492	1,426
ดอกเบี้ยยค้างรับ	880	784
รายได้ค้างรับ	17,176	11,684
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	11,511	11,511
อื่น ๆ	6,845	4,582
	137,160	128,308
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(51,711)	(50,311)
รวมสินทรัพย์อื่น สุทธิ	85,449	77,997

- (1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทมีเงินวางที่กรมบังคับคดีจำนวน 40 ล้านบาท ซึ่งได้ถูกอายัดตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้องตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 29.1 จำนวนเงินวางที่กรมบังคับคดีดังกล่าวได้จ่ายให้แก่โจทก์แล้ว ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 40 ล้านบาท

19 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินแยกตามความเสี่ยงด้านเครดิต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 12 เดือน พ้นบาท	ตลอดอายุของ สินทรัพย์ ทางการเงิน พ้นบาท	ตลอดอายุของสินทรัพย์ ทางการเงิน (สินทรัพย์ที่ มีการด้อยค่าด้านเครดิต) พ้นบาท	รวม พ้นบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ ข้อย 9)				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	-	-
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	1,293	-	-	1,293
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	1,293	-	-	1,293
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	1,293	-	-	1,293
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	1,293	-	-	1,293
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (หมายเหตุ ข้อย 11)				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	77,342	77,342
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต เนื่องจากการปรับชำระในระหว่างปี	-	-	(2,103)	(2,103)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-	75,239	75,239
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	-	-	75,239	75,239
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	11,578	11,578
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	86,817	86,817

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 12 เดือน พันบาท	ตลอดอายุของ สินทรัพย์ ทางการเงิน พันบาท	ตลอดอายุของสินทรัพย์ ทางการเงิน (สินทรัพย์ที่ มีการด้อยค่าด้านเครดิต) พันบาท	รวม พันบาท
เงินลงทุน (หมายเหตุ ข้อ 13)				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	171,450	171,450
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	96	-	-	96
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต เนื่องจากการรับชำระในระหว่างปี	-	-	(8,004)	(8,004)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	96	-	163,446	163,542
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	96	-	163,446	163,542
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต เนื่องจากการรับชำระในระหว่างปี	-	-	(13,128)	(13,128)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	96	-	150,318	150,414
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ ข้อ 28.2)				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	75,088	75,088
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต เนื่องจากการรับชำระในระหว่างปี	-	-	(20,000)	(20,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-	55,088	55,088
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	-	-	55,088	55,088
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	55,088	55,088

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ตลอดอายุของ สินทรัพย์ ทางการเงิน	ตลอดอายุของสินทรัพย์ ทางการเงิน (สินทรัพย์ที่มี การด้อยค่าด้านเครดิต)	รวม
ภายใน 12 เดือน พ้นบาท	พ้นบาท	พ้นบาท	พ้นบาท

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุฯ ข้อ 14)

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	41,446	41,446
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-	41,446	41,446
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	-	-	41,446	41,446
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	41,446	41,446

สินทรัพย์อื่น (หมายเหตุฯ ข้อ 18)

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	-	46,855	46,855
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	4,098	4,098
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	(642)	(642)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-	50,311	50,311
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	-	-	50,311	50,311
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไร หรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	1,400	1,400
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	51,711	51,711

20 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ณ วันที่

เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด
 เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 พันบาท
20,881	50,702
11,904	2,677
32,785	53,379

21 หนี้สินอื่น

ณ วันที่

ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน
 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
 ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย
 อื่น ๆ
 รวมหนี้สินอื่น

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 พันบาท
6,453	1,050
15,722	20,332
32,057	-
8,644	6,140
62,876	27,522

22 ทูณเรือนหุ้นและส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทูณเรือนหุ้นและส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	จำนวนหุ้น พันธหุ้น	ทุนจด ทะเบียน พันธบาท	จำนวนหุ้น สามัญที่ออก และชำระแล้ว พันธหุ้น	ทุนที่ออกและ ชำระเต็ม มูลค่าแล้ว พันธบาท	ส่วนต่ำกว่า มูลค่า หุ้นสามัญ พันธบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	1,834,353	9,171,764	1,436,172	7,180,861	(4,559,582)
การเพิ่มทุน	3,667,989	18,339,948	2,756,570	13,782,850	(3,067,973)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	5,502,342	27,511,712	4,192,742	20,963,711	(7,627,555)
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	5,502,342	27,511,712	4,192,742	20,963,711	(7,627,555)
การเพิ่มทุน	-	-	857,626	4,288,128	(3,991,390)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	5,502,342	27,511,712	5,050,368	25,251,839	(11,618,945)

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทไม่มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิคงเหลือ เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวสามารถนำมาใช้สิทธิได้ภายในวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2566 และใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิภายในวันดังกล่าวจะหมดอายุลง (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ 1,428,418,095 หน่วย) โดยระหว่างปีรายละเอียดของการแสดงความจำนงใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญและการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วันสุดท้ายที่ สามารถใช้สิทธิ	จำนวน การใช้สิทธิ (ล้านหน่วย)	จำนวน หุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	จำนวนรวม (ล้านบาท)	วันที่บริษัทได้รับชำระ เต็มจำนวน	วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์
---------------------------------	-------------------------------------	----------------------------------	------------------------------	-----------------------	-------------------------------------	--------------------------------------

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถูกใช้สิทธิและจดทะเบียนระหว่างปี พ.ศ. 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

30 ธันวาคม พ.ศ. 2564	13	4	0.755	3	30 ธันวาคม พ.ศ. 2564	11 มกราคม พ.ศ. 2565
30 มิถุนายน พ.ศ. 2565	1	0.40	0.396	0.16	30 มิถุนายน พ.ศ. 2565	5 กรกฎาคม พ.ศ. 2565
รวม	14	4	0.718	3		

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถูกใช้สิทธิและจดทะเบียนระหว่างปี พ.ศ. 2566 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

30 ธันวาคม พ.ศ. 2565	58	33	0.346	12	30 ธันวาคม พ.ศ. 2565	9 มกราคม พ.ศ. 2566
30 มิถุนายน พ.ศ. 2566	39	23	0.346	8	30 มิถุนายน พ.ศ. 2566	6 กรกฎาคม พ.ศ. 2566
8 กันยายน พ.ศ. 2566	1,389	801	0.346	277	8 กันยายน พ.ศ. 2566	8 กันยายน พ.ศ. 2566
รวม	1,486	857	0.346	297		

23 รายได้ค่านายหน้า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
 ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 รวมรายได้ค่านายหน้า

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
51,019	42,573
18,767	15,965
69,786	58,538

24 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 ที่ปรึกษาทางการเงิน
 การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 การซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 อื่น ๆ
 รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
37,408	7,089
9,030	17,089
12,358	2,885
14,428	1,586
199	463
73,423	29,112

25 กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า
 กำไรจากอนุพันธ์เพื่อค้า
 เงินปันผลรับ
 รวมกำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
(60,872)	6,453
44,997	9,051
630	432
(15,245)	15,936

26 ภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทคำนวณภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม จากกำไรหรือขาดทุนสุทธิทางภาษีซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม โดยมีอัตราภาษีดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
ประเทศไทย	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	33,983	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	47,577	(48,292)
รวมภาษีเงินได้	81,560	(48,292)

ภาษีเงินได้สำหรับกำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคูณกับอัตราภาษีของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(409,964)	(210,037)	402,560	107,216
อัตราภาษี	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้	(81,993)	(42,007)	80,512	21,443
ผลกระทบ:				
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	162,505	63,450	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(1,218)	(6,867)	(1,218)	(6,867)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	3,017	3,829	3,017	3,829
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(18,562)	-	(18,562)
ขาดทุนสะสมทางภาษีงวดก่อนที่รับรู้เป็น				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในปีปัจจุบัน	-	(48,135)	-	(48,135)
อื่น ๆ	(751)	-	(751)	-
ภาษีเงินได้	81,560	(48,292)	81,560	(48,292)
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ย	ร้อยละ 19.89	ร้อยละ 22.99	ร้อยละ 20.26	ร้อยละ 45.04

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีดังนี้

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	41,940	39,974
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	1,302	836
ผลขาดทุนสะสมทางภาษี	-	48,135
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	43,242	88,945

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินลงทุนใน ตราสารทุนที่วัด มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ภาระผูกพันของ ผลประโยชน์ พนักงาน	ผลขาดทุนสะสม ทางภาษี	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	34,498	679	-	35,177
ลดในกำไรหรือขาดทุน	-	157	48,135	48,292
ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5,476	-	-	5,476
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	39,974	836	48,135	88,945
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	39,974	836	48,135	88,945
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	-	558	(48,135)	(47,577)
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	1,966	(92)	-	1,874
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	41,940	1,302	-	43,242

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทไม่มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565: จำนวน 241 ล้านบาทซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี พ.ศ. 2569)

27 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของ ของบริษัท (พันบาท)	(491,524)	(161,745)	321,000	155,509
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.109)	(0.060)	0.071	0.058
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น)	(0.109)	(0.060)	0.064	0.044
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ใน การคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	4,490,251	2,699,553	4,490,251	2,699,553
การปรับปรุงสำหรับการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด - ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	538,308	836,462	538,308	836,462
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักและหุ้นสามัญที่คาดว่าจะ ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด (พันหุ้น)	5,028,559	3,536,015	5,028,559	3,536,015

28 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงความถึง บริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจถูกชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 19.62 (วันที่ 31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 23.63) จำนวนหุ้นที่เหลือถือโดยบุคคลทั่วไป

รายละเอียดของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท (ร้อยละ)	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	19.62	23.63
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัทร่วม	49.39	49.39
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	บริษัทร่วมทางอ้อม	-	-

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

28.1 รายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
ดอกเบี้ยรับ		
- บริษัทร่วมทางอ้อม	516,618	154,603

28.2 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ณ วันที่	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย		จำนวนเงิน	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	6.00	6.00		
เงินต้น			51,800	63,800
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	3,288
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อม ⁽¹⁾	6.00 - 7.10	6.00		
เงินต้น			9,150,000	8,550,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			4,248	-
			9,209,336	8,617,088
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(55,088)	(55,088)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			9,154,248	8,562,000

(1) หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทร่วมที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทร่วมถืออยู่ทั้งหมดถูกวางเป็นหลักประกันตามสัญญาจำนำหุ้นลงวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2565 ซึ่งผูกพันกับสัญญาเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทและบริษัทร่วมทางอ้อม

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ค่าเพื่อผลขาดทุน							
	ด้านเครดิต							
	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	บริษัทร่วม		บริษัทร่วมทางอ้อม		รวม		รวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นปี สุทธิ	63,800	106,800	8,550,000	-	(51,800)	(71,800)	8,562,000	35,000
กระแสเงินสด:								
จ่ายเงินให้กู้ระหว่างปี	-	-	600,000	8,550,000	-	-	600,000	8,550,000
รับชำระคืนเงินให้กู้ระหว่างปี	(12,000)	(43,000)	-	-	-	-	(12,000)	(43,000)
การเปลี่ยนแปลงรายการที่มีใช้เงินสด:								
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,800	63,800	9,150,000	8,550,000	(51,800)	(51,800)	9,150,000	8,562,000

28.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	และ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,186	12,015
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	949	462
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	19,135	12,477

29 การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 คดีความที่สำคัญและยังอยู่ระหว่างการพิจารณาคดี

บริษัทได้ทำการติดตาม ประเมินผล และตั้งประมาณการหนี้สินจากคดีความที่มีสาระสำคัญและยังอยู่ระหว่างการพิจารณาคดี โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายละเอียดคดีความ	จำนวนเงินที่ประมาณการไว้	
		พ.ศ. 2566 ล้านบาท	พ.ศ. 2565 ล้านบาท
1	<p>ณ วันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในคดีแพ่งข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่า สัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญากลับคืนสู่สถานะเดิม และให้บริษัทในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3 ถึง 6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 111 ล้านบาท บริษัทไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา</p> <p>ณ วันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น</p> <p>ณ วันที่ 21 ตุลาคม พ.ศ. 2563 บริษัทยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย</p> <p>ณ วันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งอนุญาตให้บริษัทฎีกาได้</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 คดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกาและบริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าวไว้ในงบการเงินจำนวน 85 ล้านบาท</p>	85	77

ลำดับ	รายละเอียดคดีความ	จำนวนเงินที่ประมาณการไว้	
		พ.ศ. 2566 ล้านบาท	พ.ศ. 2565 ล้านบาท
2	<p>ณ วันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีแพ่งเป็นคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่งเพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดใช้ค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้</p> <p>ณ วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญาที่พนักงานอัยการฟ้องจำเลยร่วมในคดีแพ่งนี้ในข้อหาปลอมเอกสารและใช้เอกสารปลอม ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุผลของคดีได้ในขณะนี้ และเนื่องจากอยู่ระหว่างศาลมีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว</p>	-	-
3	<p>ณ วันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดใช้เงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้น จำนวนทุนทรัพย์ 13 ล้านบาท ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทไม่ได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ โดยศาลได้สืบพยานทุกฝ่ายเสร็จสิ้นแล้ว</p> <p>ณ วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทเป็นฝ่ายชนะคดี</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 คดีอยู่ระหว่างรออุทธรณ์ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว</p>	-	-

ลำดับ	รายละเอียดคดีความ	จำนวนเงินที่ประมาณการไว้	
		พ.ศ. 2566 ล้านบาท	พ.ศ. 2565 ล้านบาท
4	<p>ณ วันที่ 21 สิงหาคม พ.ศ. 2563 บริษัทถูกฟ้องในคดีแพ่งในกรณีการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตั๋วแลกเงิน หรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรง แสดงเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติการณ์ سوءการรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตั๋วแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 79 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ณ วันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 นักลงทุนจำนวน 2 จาก 3 รายได้ถอนฟ้องกับบริษัท ทำให้เหลือจำนวนเงินที่โจทก์เรียกให้ชำระจำนวน 10 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี โดยฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว</p>	-	-
5	<p>ในระหว่างเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2565 บริษัทถูกฟ้องคดีเป็นจำเลยร่วมในคดีอาญาโดยพนักงานอัยการที่มีเนื้อหาการฟ้องคดีที่เหมือนกันจำนวน 2 คดีและเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 อีกจำนวน 1 คดี สืบเนื่องจากนักลงทุนที่ได้เคยลงทุนในตราสารหนี้ประเภทหุ้นกู้และตั๋วแลกเงินในรูปแบบวงแคบ (PP10) ของบริษัทเอกชนหลายแห่งผ่านทางบริษัท ในฐานะผู้จัดหาเงินทุนของการลงทุนตราสารหนี้ของบริษัทดังกล่าว โดยมีมูลค่าจากทุกคดีจำนวน 30 ล้านบาท เมื่อช่วงเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2558 และเดือนธันวาคม พ.ศ. 2559 ซึ่งต่อมาบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ได้ผิดนัดชำระหนี้ จึงได้ร้องทุกข์ดำเนินคดีกับบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ รวมถึงผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คดีที่ถูกพนักงานอัยการฟ้องเมื่อเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 2 คดี ได้สิ้นสุดลงแล้ว โดยบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ และกรรมการของบริษัท ได้รับสารภาพและตกลงผ่อนชำระให้แก่นักลงทุน ทำให้นักลงทุนได้ถอนฟ้องและถอนคำร้องทุกข์กับบริษัทและไม่ติดใจดำเนินคดีกับบริษัทอีกต่อไป ส่วนอีก 1 คดี ที่ถูกพนักงานอัยการฟ้องเพิ่มเติมเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 บริษัทผู้ออกตราสารหนี้ และกรรมการของบริษัท ได้รับสารภาพและตกลงผ่อนชำระให้แก่นักลงทุน ทำให้นักลงทุนได้ถอนฟ้องและคำร้องทุกข์กับ บริษัทคดีในส่วนของบริษัททุกคดีจึงถือเป็นอันสิ้นสุดลง</p>	-	-

ลำดับ	รายละเอียดคดีความ	จำนวนเงินที่ประมาณการไว้	
		พ.ศ. 2566 ล้านบาท	พ.ศ. 2565 ล้านบาท
6	<p>ณ วันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมในคดีแพ่งโดยบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งหนึ่งซึ่งเห็นว่าการทำธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้ระหว่างบริษัท กับบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่งเมื่อช่วงระหว่างเวลาปี พ.ศ. 2558 ถึงปี พ.ศ. 2560 เป็นไปด้วยความไม่ชอบด้วยกฎหมายทำให้ได้รับความเสียหาย จึงให้บริษัทในฐานะผู้ทำธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้ดังกล่าวร่วมรับผิดชอบกับผู้ถูกฟ้องรายอื่นด้วย (มีจำเลยทั้งหมด 24 ราย) เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,431 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีธุรกรรมที่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องจำนวน 50 ล้านบาทเท่านั้น โดยศาลได้นัดสืบพยานทุกฝ่ายโดยเริ่มตั้งแต่เดือน มิถุนายน พ.ศ. 2567 และจะเสร็จสิ้นในเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2567</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว</p>	-	-

29.2 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 2) บริษัทมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) บริษัทมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 4) บริษัทมีภาระผูกพันต้องนำส่งค่าบริการให้แก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทเป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และค่าธรรมเนียมอื่นตามอัตราที่ระบุในสัญญา

30 แผนการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ

แผนการปรับโครงสร้างของบริษัท

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบในแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัท และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการของบริษัท (“แผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท”) ทั้งนี้ จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ประจำปี พ.ศ. 2567 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

แผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้น

บริษัทจัดตั้งบริษัท บียอนด์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (บริษัทลงทุน) เพื่อประกอบธุรกิจเป็นบริษัทลงทุน โดยภายหลังจากที่แผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทลงทุนดังกล่าว ได้รับอนุญาตเบื้องต้นจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) แล้ว บริษัทลงทุนจะเพิ่มทุนจดทะเบียนให้มีโครงสร้างเดียวกับทุนจดทะเบียนปัจจุบันของบริษัท และทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท โดยบริษัทลงทุนจะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเป็นคำตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ในอัตรา 1 หุ้นสามัญของบริษัทต่อ 1 หุ้นสามัญของบริษัทลงทุน ทั้งนี้การทำคำเสนอซื้อดังกล่าว บริษัทลงทุนจะยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ หากจำนวนหุ้นที่มีผู้แสดงเจตนาขายให้แก่บริษัทลงทุนมีจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เสร็จสิ้น โดยมีจำนวนผู้แสดงเจตนาขายให้แก่บริษัทลงทุนมากกว่าร้อยละ 75 บริษัทลงทุนจะนำหุ้นสามัญของบริษัทลงทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แทนหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งจะถูกเพิกถอนออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในวันเดียวกัน

ภายหลังจากที่บริษัทลงทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แทนหลักทรัพย์ของบริษัทเสร็จสิ้น บริษัทลงทุนในฐานะผู้ถือหุ้นทางตรงของบริษัท จะเข้าซื้อหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 43,903,950 หุ้น และ 1,043,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 48.25 และร้อยละ 1.14 ตามลำดับ ในราคาซื้อขายทั้งสิ้นจำนวน 1 บาท และรับโอนหนี้เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างบริษัทในฐานะเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมและบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ในฐานะลูกหนี้เงินกู้ยืม เพื่อเปลี่ยนแปลงการจัดการของบริษัทในกลุ่มทั้งหมดมาอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทลงทุนโดยตรง

เมื่อบริษัทลงทุนเข้าซื้อหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิที่ถืออยู่ใน ACE และรับโอนหนี้เงินกู้ยืมเรียบร้อยแล้ว บริษัทมีแผนที่จะลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน โดยในการลดทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทในครั้งนี้มีจุดประสงค์เพื่อเป็นการชำระหนี้ระหว่างบริษัทลงทุนและบริษัทที่เกิดจากรายการซื้อหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิที่ถืออยู่ใน ACE และรายการรับโอนหนี้เงินกู้ยืม ทั้งนี้จำนวนเงินที่จะลดทุนรวมถึงรายละเอียดเกี่ยวกับการลดทุน จะเสนอให้แก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมครั้งถัดไป ภายหลังจากบริษัทลงทุนได้เข้าซื้อหุ้นสามัญและบุริมสิทธิของ ACE และรับโอนหนี้เงินกู้ยืมเสร็จเรียบร้อยแล้ว

การดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ตลอดจนการดำเนินการที่เกี่ยวข้องภายหลังจากการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างเสร็จสิ้นจะไม่เกิดขึ้น หากมีผู้แสดงเจตนาขายหุ้นของบริษัทให้แก่บริษัทลงทุนมีจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท

31 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ประจำปี พ.ศ. 2567 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

31.1 การอนุมัติคำขอจากบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) เพื่อปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัท และบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ลงวันที่ 7 กันยายน 2565

ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติคำขอจาก TSB เพื่อปรับเงื่อนไขและข้อตกลงภายใต้สัญญากู้ยืมเงินระหว่างบริษัท และ TSB จำนวน 8,550 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 1) ขยายระยะเวลาพักการชำระคืนเงินต้น หรือ Grace Period ออกไป อีกไม่เกิน 3 ปี 3 เดือน เป็นเริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2570
 - 2) กำหนดระยะเวลาการพักการชำระดอกเบี้ย 3 ปี โดยเริ่มต้นชำระไม่เกินวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2570 ซึ่งในระหว่างการพักการชำระดอกเบี้ยจะยังคงมีการคำนวณคิดดอกเบี้ยเพียงแต่จะยังไม่มีการชำระเท่านั้น และหลังพ้นระยะหนึ่งปีแรก หาก TSB มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเป็นบวกและเพียงพอขอให้ TSB เริ่มชำระดอกเบี้ยแก่บริษัท
- ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของดอกเบี้ยที่พึงชำระในงวดนั้น ๆ

31.2 การอนุมัติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB)

ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้การสนับสนุนทางการเงินในส่วนขยายการลงทุนให้กับ TSB โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 1) ให้การสนับสนุนเงินกู้ยืมแก่ TSB จำนวน 1,000 ล้านบาท ด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 7.10 ต่อปี
- 2) กำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นภายใน 3 ปี โดยสามารถชำระคืนก่อนกำหนดได้
- 3) TSB จะนำหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด จำนวน 45,847,998 หุ้น และหุ้นสามัญของบริษัทเบลี เซอร์วิส จำกัด จำนวน 49,000 หุ้น ที่บริษัท สมาร์ทบัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ TSB ถืออยู่ทั้งหมดมาวางเป็นหลักประกัน

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการ



ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 52 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่ป็นกรรมการ

- 4 ปี 2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Doctor in Philosophy (Accounting): University of Manchester, United Kingdom.
- ปริญญาโท Master of Accountancy (Accounting) : Ohio State University USA.
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิตเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ (AIS) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท Master of Business Administration : Assumption University
- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต (การบัญชี) : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Strategy Formulation and Execution (SFE) รุ่นที่ 27/2016
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 19/2015
- หลักสูตร Risk Management for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 16/2015
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 19/2014
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 50/2023

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.004%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ซีล็ค คอร์ป จำกัด (มหาชน)
- 2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บริษัท สตาร์ สิทธิ ไชยรัตน์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ: สภามหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2561 – ปัจจุบัน รองอธิการบดี สายงานวิชาการ: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ: บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี: ด้านการตรวจสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2558 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการทดสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2556 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ: สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- คณบดีวิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- คณบดีคณะการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง บริษัท นกสั๊กดี จำกัด
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง บริษัท สายการบิน นกแอร์ จำกัด (มหาชน)
- ผู้ตรวจสอบภายใน (สาขาต่างประเทศ) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง

คณะกรรมการ



ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

อายุ

- 50 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 4 ปี 2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Ph.D. Business Information Systems (IT Audit, Control and Governance)
(การจัดการระบบสารสนเทศ) : RMIT University, Australia
- ปริญญาโท Master of Information Systems : Griffith University, Australia
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บัญชี) : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต (บัญชี) : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 1/2016
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2015
- หลักสูตร Risk Management Program (RMP) รุ่นที่ 2/2015
- หลักสูตร Advance Audit Committee Program รุ่นที่ 41/2021

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บริษัท สตาร์ สิทธิ ไซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท บูรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี ด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี สภาวิชาชีพบัญชี
ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2560 – ปัจจุบัน คณบดีวิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองคณบดีสายงานวิชาการและผู้อำนวยการ หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี บริษัท เซ็นเตอร์ ออโต้ ลีส จำกัด
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง บริษัท เดลทาล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- รองคณบดีสายงานวิชาการ คณะการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนานักวิชาชีพบัญชี คณะการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี บริษัท เอเอสเอ็น โบรกเกอร์ จำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าหมวดวิชาการระบบสารสนเทศทางการบัญชี คณะการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชี วางระบบบัญชี และ บริหารความเสี่ยง บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 10/11 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 5/5 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน 5/5 ครั้ง

คณะกรรมการ



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

อายุ

- 64 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 15 ธันวาคม 2563

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 3 ปี 1 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก : Doctor of Business Administration (English Program) มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาโท : Master's Degree in Administration (Finance) Texas Woman's University, USA.
- ปริญญาตรี : Post-Bachelor Degree in Accounting (Honors) Texas Woman's University, USA.
- ปริญญาตรี : นิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี : นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program, (DAP) 116/2015
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) 27/2017
- หลักสูตร CPD for Certified Accountant, Tax Auditor, CPA

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สตาร์ สิทธี ไชยรัตน์ จำกัด (มหาชน)
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท นำวิวัฒน์ เมดิคอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท บูรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท สโตนเวอร์ แอคเคาน์ติ้ง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บริษัท นาราไทย คูซีน จำกัด
2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท ออดิทไวส์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- Business Service Director, Mazars Double Impact Thailand
- Finance Director, BMG Entertainment (Thailand) Co.,Ltd

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 5/5 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน 11/11 ครั้ง

คณะกรรมการ



นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

อายุ

- 61 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 1 ตุลาคม 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 3 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการวิเคราะห์และประเมินโครงการลงทุน คณะพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาการเงินการธนาคาร คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 200/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 110/2014
- หลักสูตร Advanced audit Committee Program Class (AAPC) รุ่น 23/2016
- หลักสูตร Risk Management Committee Program (RMP) รุ่น 3/2014
- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่น 17 สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตร Corporate Secretary Development Program ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ต.ค. 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน :
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองผู้จัดการทั่วไปอาวุโส สายงานการเงิน บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม
- กรรมการและผู้จัดการ บริษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการเงิน บริษัท เอส เอฟ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง, กรรมการควบคุมภายในและปฏิบัติตามกฎหมาย, กรรมการลงทุน และ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซิลิค คอร์ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร โรงแรมโนโวเทล สุวรรณภูมิ แอร์พอร์ต
- กรรมการ บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลพิเศษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 5/5 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน 11/11 ครั้ง

คณะกรรมการ



นางสาวอมสิน ศิริ

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)

ประธานกรรมการบริหาร

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)

อายุ

- 56 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 8 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

- 2 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- บริญญาโท (MBA) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- บริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 140/2553
- สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย TLCA Executive Development Program รุ่นที่ 5 (EDP 5) ปี 2553
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย Talent Management Program ปี 2552 – 2555
- สถาบันวิทยาการตลาดทุน หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท.) รุ่นที่ 2 ปี 2549

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหาร
ความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน)
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด
2565 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- 2557 – 2564 Vice President บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)
2561 – 2563 กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บริษัท เดอะซิกเนเจอร์ แบรนด จำกัด
2557 – 2557 Executive Director บริษัท แอดไวเซอร์ พลัส จำกัด
2556 – 2557 กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)
2533 – 2555 รองผู้อำนวยการ – ฝ่ายกำกับบริษัทจดทะเบียน / รองผู้อำนวยการ - ฝ่ายบริการลูกค้า /
ผู้อำนวยการ - ฝ่ายสรรหาบริษัทจดทะเบียนในประเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2531 – 2531 ฝ่ายการต่างประเทศ ธนาคาร ทหารไทย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน 5/5 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน 11/11 ครั้ง

คณะกรรมการ



นางสาวพูน สุนสวัสดิ์

กรรมการ

กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

อายุ

- 50 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 7 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 2 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- บริญญาโท (MBA) บริหารธุรกิจระหว่างประเทศ University of Central Florida
- บริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 184/2564

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 7.431%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2564 – ปัจจุบัน กรรมการ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน :

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์การอื่นๆ

- ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- 2561 – 2562 ที่ปรึกษา IPO: บริษัท โซโนมา จำกัด
- 2553 – 2561 การจัดการการลงทุนทางการเงิน
- 2548 – 2553 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ ฟาร์อีสท์ จำกัด
- 2543 – 2548 ผู้จัดการฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ เมอร์ริล ลินช์ (ประเทศไทย) จำกัด
- 2538 – 2542 นักวิเคราะห์การเงิน Dr. Phillip Institute USA
- 2535 - 2538 Stock Broker บริษัทหลักทรัพย์ คันทรีกรุป จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาย่างยั่งยืน 5/5 ครั้ง

คณะกรรมการ



นางสาวปิติตา มิตินจินดา

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)

อายุ

- 29 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 2 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 2 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท MSc International Marketing, graduated with Merit : University of Strathclyde, UK
- ปริญญาตรี BA in Journalism (Mass Media studies), English program with Second Class Honours : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 184/2021

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.065%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
(สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด
 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- 2561 – 2562 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ : บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
 2561 Marketing Strategist : Buzzebees Co.,Ltd.,
 2560 – 2561 Consulting Project : Strathclyde Business School, UK
 2559 Trainee (SIP Program) : Bangkok Bank PLC.

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท 11/11 ครั้ง

ที่ปรึกษาประธานกรรมการ



ดร.วิชญะ เครืองาม

อายุ

- 42 ปี

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ

- 12 กรกฎาคม 2562

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

- 4 ปี 6 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก นิติศาสตรดุษฎีบัณฑิต (J.S.D.) : มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เบิร์กลีย์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต (LL.M.) : มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เบิร์กลีย์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
- เนติบัณฑิตไทย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยม) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่นที่ 6/2018
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 42/2018
- หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 22/2016
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 8/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 116/2015

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตรหลักนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย (นธป.) รุ่นที่ 7 : สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
- ประกาศนียบัตรนักบริหารการยุติธรรมทางปกครองระดับสูง (บยป.) รุ่นที่ 6 : สำนักงานศาลปกครอง

- ประกาศนียบัตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 16 : สำนักงานศาลยุติธรรม
- ประกาศนียบัตรผู้นำยุคใหม่ในระบบประชาธิปไตย (ปนป.) รุ่นที่ 1: สถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตรสำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ : สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาประธานกรรมการ บริษัท หลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท เจเนอรัล เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)
- 2553 – ปัจจุบัน Head of Legal Counsel บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2563 – ปัจจุบัน ผู้บรรยาย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ คณะอนุกรรมการกลั่นกรองข้อกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบกิจการพลังงาน คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ คณะอนุกรรมการด้านมีส่วนร่วมในการติดตาม การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินการตามแผนการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย
- 2560 – 2562 กรรมการประธานอนุกรรมการประชาสัมพันธ์และการรับฟังความคิดเห็น อนุกรรมการพิจารณาเสนอกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับประโยชน์ของประชาชน คณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการกิจการเพื่อสังคม ประธานคณะกรรมการฝ่ายประชาสัมพันธ์ สมาคมกีฬาสกีนานาชาติแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2553 – ปัจจุบัน อาจารย์ประจำ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- นักวิชาการประจำกรมการคลัง คณะกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านกีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การศาสนา คุณธรรม และจริยธรรม สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ที่ปรึกษาประจำ คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านการปฏิรูปเร็ว สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ

ผู้บริหารและเลขานุการบริษัท

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี		
					ช่วงระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1. นางสาวอมสิน ศิริ ตำแหน่ง: ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	56	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท (MBA) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2557 – 2564 2561 – 2563	Vice President กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์ บจ. เดอะซิกเนเจอร์ แบรินด์
2. นางสาวปติตตา มลิณทจินดา ตำแหน่ง: กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	29	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท MSc International Marketing, graduated with Merit : University of Strathclyde, UK ปริญญาตรี BA in Journalism (Mass Media studies), English program with Second Class Honours มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	-ไม่มี-	0.065%	2561 – 2562 2561	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ Marketing Strategist	บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี Buzzebees Co.,Ltd.

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี		
					ช่วงระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
3. น.ส.เนตรชนก อาณาวรรณ ตำแหน่ง: กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่การเงิน (รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน)	53	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บัญชีและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี บัญชีมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2546 – 2563 2540 – 2545 2534 - 2538	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี	บมจ. หลักทรัพย์คันทรี กรุ๊ป บจ. โอเพ่น ซีเอสเอ็มอินทิเกรเตอร์ บจ. เอสจีวี ณ ถลาง
4. ดร.ศุภกร สุนทรกิจ ตำแหน่ง: กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่นคง)	55	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาเอก สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท MBA University of Central Oklahoma ปริญญาตรี วิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562 – 2566 2559 – 2562	รองกรรมการผู้จัดการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บลจ. เอเซีย เวลท์ บลจ. เอเซีย เวลท์
5. นางสาวรัตติยา อูระวัฒนพันธุ์ ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานบริหารความมั่นคง)	51	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท MBA มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2564 – 2566 2563 – 2564 2560 - 2566	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด Executive Vice President ฝ่ายปฏิบัติงาน และ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	บลจ. เอเซีย เวลท์ บลจ. เอเซีย เวลท์ บลจ. เอเซีย เวลท์

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี		
					ช่วงระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
6. นายสุวัฒน์ สีนสาฎก ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ ลูกค้าสถาบัน)	51	<ul style="list-style-type: none"> MBA University of south Carolina ปริญญาตรี สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2561 – 2562	กรรมการผู้จัดการ	บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย
7. นายสุชาติ สีตวาริน ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สำนักงานคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท)	62	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท EX – MBA จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2545 – 2564	ผู้อำนวยการอาวุโส	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. นายกิตติวัจน์ อัครังษี ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานกลยุทธ์องค์กร)	36	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาการเงินและการธนาคาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท สาขาสถิติประยุกต์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2559 - 2566	ผู้อำนวยการอาวุโส	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
9. นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท	60	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย Company Secretary Program (CSP) 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2553 – 2564	เลขานุการบริษัท และ รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ ปิยอนด์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท เอช อินเตอร์พอเรชั่น จำกัด
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	X , /	-
2. ดร.เปรมวดี พองศิริ	/ , XX	-
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	/ , //	-
4. นางสาวกานต์ วิศาลสวัสดิ์	/ . //	-
5. นางสาวออมสิน ศิริ	/ , /// , *	/
6. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	/	-
7. นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	/ , /// , *	/
8. ดร.ศุภกร สุนทรกิจ	/// , *	-
9. นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	/// , *	-
10. นางสาวรัตติยา อูระวัฒนพันธุ์	*	-
11. นายสุวัฒน์ สิ้นสาฎก	*	-
12. นายสุชาติ สีตวาริน	*	-
13. นายกิติวัจน์ อัครังษี	*	-

หมายเหตุ	X	ประธานกรรมการ
	XX	ประธานกรรมการตรวจสอบ
	/	กรรมการบริษัท
	//	กรรมการตรวจสอบ
	///	กรรมการบริหาร
	*	ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

ชื่อ-สกุล	นายกสิติศ นุชताल		
ตำแหน่ง	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี – บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต		
ประสบการณ์การทำงาน	<div> <div> <div>เม.ย. 2565 – ปัจจุบัน</div> <div>ผู้บริหารสายงาน</div> <div>บล. บียอนด์ จำกัด (มหาชน)</div> </div> <div> <div>พ.ค. 2563 – มี.ค. 2565</div> <div>ผู้อำนวยการอาวุโส</div> <div>บลจ. เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์</div> </div> <div> <div>เม.ย. 2562 – เม.ย. 2563</div> <div>ผู้อำนวยการอาวุโส</div> <div>บล. อาร์เอชบี จำกัด (มหาชน)</div> </div> <div> <div>เม.ย. 2558 – มี.ค. 2562</div> <div>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ</div> <div>บล. เออีซี จำกัด (มหาชน)</div> </div> <div> <div>ก.ย. 2557 – เม.ย. 2558</div> <div>ผู้อำนวยการอาวุโส</div> <div>บลจ. เมอร์ซัน จำกัด</div> </div> <div> <div>เม.ย. 2548 – ก.ย. 2557</div> <div>ผู้อำนวยการ</div> <div>บล. ยูโอบี จำกัด (มหาชน)</div> </div> </div>		
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<p>หลักสูตรเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (จัดโดยสมาคมบริษัทหลักทรัพย์, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, สำนักงาน ก.ล.ต. และ สำนักงานการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความรู้เกี่ยวกับการดูแลการปฏิบัติงาน ประจำปี 2565 - การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย - ความคาดหวังของสำนักงาน ก.ล.ต. และการเตรียมความพร้อมรับมือของ Compliance ต่อการกำกับตลาดทุนในอนาคต - จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ - การกำกับดูแลการส่งคำสั่งไม่เหมาะสม - การกำกับดูแลการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - การกำกับดูแลตามกฎระเบียบของ SET และ TCH - กองทุนส่วนบุคคล - แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการลงทุน - แนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการจัดการกองทุนส่วนบุคคล และประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ - หลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน - การกำกับดูแลและบังคับใช้กฎหมายในตลาดเงินตลาดทุน รุ่น 2 - การกำกับดูแลธุรกิจสถาบันการเงิน - สาระสำคัญของพระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 - การบังคับใช้กฎหมายกับคดีสถาบันการเงิน - กรณียศติกาของสถาบันการเงิน - การกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์ - สาระสำคัญของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่แก้ไขเพิ่มเติม 		

	<ul style="list-style-type: none"> - กรณีศึกษาคดีตลาดทุน - การสืบสวนสอบสวนคดีตลาดทุน - ประสิทธิภาพการดำเนินคดีตลาดเงินตลาดทุน - การบังคับใช้กฎหมายฟอกเงินกับความผิดในตลาดเงินและตลาดทุน - การฝึกอบรม สำหรับผู้มีหน้าที่รายงานตามมาตรา 13 และมาตรา 16 ของสำนักงาน ปปง.
หน้าที่ความรับผิดชอบ	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบาย ขอบเขต พร้อมทั้งงบประมาณประจำปีในการทำงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบ เพื่อบริหารงานให้บุคลากรในฝ่ายกำกับและตรวจสอบที่ดูแลรับผิดชอบงานในแต่ละคน นำไปจัดทำแผนการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและแผนการกำกับดูแลประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของธุรกิจหลักทรัพย์ 2. บริหารงานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปีที่กำหนดไว้ 3. มอบหมายงาน บุคลากร และงบประมาณที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ในความดูแลรับผิดชอบ และติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและปฏิบัติตาม 4. พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานต่างๆ เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ แผนงานและระเบียบปฏิบัติของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 5. จัดให้มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน และสอบถามว่าเจ้าหน้าที่ในฝ่ายกำกับและปฏิบัติตามได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่วางไว้ 6. ให้คำแนะนำปรึกษา หรือฝึกอบรมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้เข้าใจและปฏิบัติตามระบบงาน 7. จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการกำกับและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของธุรกิจหลักทรัพย์ 8. สอบทานรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง และติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ภายใต้ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ โบนัสอนุญาตประเภท ก เลขที่ ลก-0061-01 ประกอบธุรกิจ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกองทุนส่วนบุคคล

ภายใต้ พ.ร.บ.สัญญาซื้อขายล่วงหน้า โบนัสอนุญาตประเภท ส-1 เลขที่ ส1-0061-01 ประกอบธุรกิจ การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. สัญญาเช่า

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัท รุ่งโรจน์ธนกุล จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (ไม่มีสาขา) เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

- ชั้น 11-12 ระยะเวลาที่เช่า 3 ปี (5 กุมภาพันธ์ 2565 – 4 กุมภาพันธ์ 2568) จำนวนพื้นที่ 1,168 ตารางเมตร
- ชั้น 4 ระยะเวลาที่เช่า 1 ปี 10 เดือน (1 มีนาคม 2566 – 4 กุมภาพันธ์ 2568) จำนวนพื้นที่ 584 ตารางเมตร

3. เครื่องหมายการค้าสำคัญ ลิขสิทธิ์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่น

เครื่องหมายการค้าทะเบียนเลขที่ 221135312



ชื่อเจ้าของ บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ประเภท จำพวกที่ 16 กระดาษชนิดมีหัวจดหมาย กระดาษซองจดหมาย และ จำพวกที่ 36 นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ระยะเวลาดำเนินการ 10 ปี (11 สิงหาคม 2564 – 11 สิงหาคม 2574)

รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ไม่มีรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5

จรรยาบรรณธุรกิจ ปี 2566

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีความรับผิดชอบ และรักษามูลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ” เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดขอบเขตมาตรฐาน ความประพฤติ และพฤติกรรมที่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน พึงกระทำในการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงาน รวมถึงให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล จรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้มีประสิทธิภาพ ตลอดจนเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

บริษัทฯ มุ่งหวังให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนศึกษา ทำความเข้าใจ และนำไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด รวมถึงสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้รับทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสร้างการเติบโตให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืนต่อไป

จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 5 ส่วน ได้แก่

ส่วนที่ 1: สารจากประธานกรรมการ

การสื่อสารให้พนักงานทุกระดับตระหนักและให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนด

ส่วนที่ 2: ข้อมูลองค์กร

ทิศทางขององค์กร ประกอบไปด้วย วิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission)

ส่วนที่ 3: ข้อพึงปฏิบัติ

นโยบายและแนวทางในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องต่าง ๆ

ส่วนที่ 4: การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ การแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน

หน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติ รวมถึงบทลงโทษ ตลอดจนวิธีการรับข้อร้องเรียน

ส่วนที่ 1: สารจากประธานกรรมการ

เรียน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน

คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจโดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม รวมถึงมีความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน



บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่เป็นแบบอย่างที่ดี และจัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ (Business Code of Conduct)” ฉบับนี้ขึ้น ซึ่งจะมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป เพื่อเป็นแนวทางให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และช่วยผลักดันให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

ผศ.ดร.พิชานันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ

ส่วนที่ 2: ข้อมูลองค์กร

คณะกรรมการได้กำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) และพันธกิจ (Mission) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้องค์กรมีแนวทางและเป้าหมายที่ชัดเจน รวมทั้งสื่อสารกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กรให้ตระหนักและมีส่วนร่วมในการผลักดันให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้



วิสัยทัศน์ (Vision)

มีอาชีพที่สร้างความมั่งคั่งและคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับทุกคน

คำขวัญ (Motto)

Your Wealth Companion

พันธกิจ (Mission)

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศ



ส่วนที่ 3: ข้อพึงปฏิบัติ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จึงมีหน้าที่ที่จะต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และยึดถือจรรยาบรรณฉบับนี้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

3.1 การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องเคารพกฎหมาย ไม่ฝ่าฝืน และปฏิบัติหน้าที่ตามแนวปฏิบัติที่ได้อย่างเคร่งครัด

3.2 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ตำแหน่งของตนทั้งทางตรงหรือทางอ้อม กรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องคนใดมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีด้วย

บริษัทฯ ได้จัดทำระเบียบเรื่อง การรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น ของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้เสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท

3.3 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในทางที่มิชอบ (Abusive Self-Dealing) ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลในการจัดทำงบการเงิน ก่อนที่งบการเงินจะถูกเปิดเผยสู่สาธารณชน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท และฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โดยกำหนดให้หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่ต้องกำกับดูแล (Watched List) ตั้งแต่ทุกวันที่ 15 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาสจนถึงวันที่บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อสาธารณชนแล้ว โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตาม

นโยบายโดยเคร่งครัด และบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโทษทางวินัยเพื่อพิจารณากรณีฝ่ายบริหารและพนักงานมีการปฏิบัติฝ่าฝืนกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ หรือขององค์กรกำกับดูแลภายนอกที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการลวงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น บริษัทฯ มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดลวงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น โดยจัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment) บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน

บริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานเปิดเผยซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์กับบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ได้แก่ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายในพนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่มีความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะมาเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าหรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมายและจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์

3.4 การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ลวงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัทฯ บุคคลเหล่านี้ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะให้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใดๆ ที่มีความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3.5 การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ควรงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้า ก่อนทำการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ผ่านเลขานุการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องเปิดเผยการ ซื้อ-ขาย โอน-รับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ทุกครั้ง จัดทำและเผยแพร่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลง การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้ทราบตามเกณฑ์ที่กำหนด และแจ้งให้ที่ประชุม คณะกรรมการบริษัททราบ รวมทั้งเปิดเผยการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี (One Report)

ทั้งนี้ หากพบว่าผู้บริหาร และพนักงานรายใด ผ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในฯ ที่ กล่าวข้างต้นนี้ บริษัทฯ ถือเป็นการฝ่าฝืนวินัยตามระเบียบบริษัทฯ และหากการกระทำผิดนั้นเป็นการฝ่าฝืน มาตรา 242 บุคคลผู้กระทำการฝ่าฝืนรายดังกล่าว อาจมีโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

3.6 การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วน ได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลร้ายของ การทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ ส่งผลต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้ เพื่อแสดงเจตนาธรรมและความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่ เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่ รับผิดชอบทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือ ข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ผ่านช่องทาง ต่างๆที่กำหนดไว้
3. บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่ เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือตามนโยบายการ คุ้มครองบุคคลและให้เป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส
4. เผยแพร่การให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับ บริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. สื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อ ร้องเรียนให้บุคคลภายในบริษัทฯ ทราบ โดยผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรการ ปฏิรูปนิเทศน์ กรรมการและพนักงาน การสัมมนาและการอบรมของบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อนำ

มาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีความเข้าใจ เห็นชอบ และนำมาตราการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง

6. สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนไปยัง สาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ตัวแทนทาง ธุรกิจ คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่า พนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็น หลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
8. จัดให้มีระเบียบการจ่ายเงิน โดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ และวงเงินในการอนุมัติ ซึ่งการ เบิกจ่ายและการจ่ายเงินที่นอกเหนือจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ ต้องมีเอกสาร หลักฐานที่ชัดเจนเพื่อป้องกันไม่ให้มีเบิกจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม ไม่มีการช่วยเหลือทางการเงินที่ไม่เหมาะสม และให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเพื่อการบริจาคเพื่อการกุศลใดๆ ไม่ได้เป็นไปเพื่อการ ทูจริตคอร์รัปชัน
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และ ค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับ บริษัทฯ หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าว และต้องรายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที
10. จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน โดย กระบวนการดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การทำสัญญา การบริหาร ทรัพยากรบุคคล การบัญชีและการเงิน การเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการ อื่นภายในบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ
11. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การ สรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การ ประเมินผลการปฏิบัติงาน
12. จัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความ เสี่ยงสูงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ การประเมินระดับความเสี่ยงทั้งด้าน โอกาสในการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการ บริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวนมาตรการ จัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
13. ฝ่ายกำกับและตรวจสอบต้องกำหนดเป็นวาระการประชุมประจำปี เพื่อให้ผู้บริหารสูงสุดรายงาน ผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากพบเห็น การฝ่าฝืน หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

ทางไปรษณีย์

คณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ทางอีเมล

auditcommittee@beyondsecurities.co.th

3.7 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชนจึงกำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพและความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงานตลอดจนให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิดเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกายฐานะ ชชาติตระกูลและความคิดเห็นทางการเมือง

3.8 การใช้ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องใช้งานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา หรือนำเทคโนโลยีของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ

3.9 การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญการเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยมให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าวและต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที

3.10 ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และการรายงานทางการเงิน

บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชันจึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้ โดยบริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และครอบคลุมถึงการถ่วงดุลการตรวจสอบระหว่างกันด้านบัญชีและการเงิน การจัดเก็บข้อมูล และจัดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

3.11 การดูแลผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เช่น ผู้ถือหุ้นลูกค้า พนักงาน คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งขัน สิ่งแวดล้อมและสังคม เป็นต้น โดยผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เหล่านี้จะได้รับการดูแล และมีการเสริมสร้างความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ ตามบทบาทและหน้าที่ที่มีตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ โดยจะไม่มีการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ ทั้งนี้ เพื่อให้กิจการของบริษัทฯ ดำเนินไปด้วยดี สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนและตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นพิทักษ์สิทธิขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม และเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้น ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างผลประโยชน์ที่ดี ผลตอบแทนที่สม่ำเสมอ และความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่า บริษัทฯ ในระยะยาว

2. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าพัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า ให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก

บริษัทฯ รักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และได้เผยแพร่ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะ ก.ล.ต. กำหนด ลูกค้าสามารถส่งเรื่องร้องเรียนมาได้ทั้ง

ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทร/โทรสาร: 02-820100 / 02-8200208

ทาง website: www.beyondsecurities.co.th

3. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อพนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และสุชนามัยของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานในสถานประกอบการ เพื่อให้คำปรึกษาและเสนอแนะความเห็นแก่ฝ่ายจ้างในการจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสมแก่พนักงาน ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ รวมถึงรับข้อร้องเรียนด้านแรงงานจากพนักงานและดำเนินการตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ

4. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม โปร่งใส ตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร และไม่มีการทำผิดกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน มีการตรวจสอบคุณสมบัติของคู่ค้าเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นก่อนการทำธุรกรรมร่วมกัน และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)

5. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด และถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้าประกัน กรณีเกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเพียงหนี้สินทางการค้าระยะสั้นในจำนวนที่ไม่มากนัก และมีสภาพคล่องซึ่งเป็นเงินสดและเงินฝากธนาคารในจำนวนที่เพียงพอ จึงไม่มีการปฏิบัติผิดเงื่อนไขใด ๆ

6. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ไม่เอาเปรียบ และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการมิชอบ รวมถึงไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรมหรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด อีกทั้งให้ความร่วมมือกับสมาคมธุรกิจหลักทรัพย์ และองค์กรความร่วมมือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

7. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการดูแลชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน และมีส่วนร่วมในกิจกรรมชุมชน

ส่วนที่ 4 : การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ การแจ้งเบาะแสและร้องเรียน

4.1 การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยผู้บริหารทุกระดับในบริษัทฯ จะต้องดูแล รับผิดชอบดำเนินการให้พนักงานภายใต้บังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจนี้ หาก กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดมีการกระทำใด ๆ ที่ผิดกฎหมาย ขัดกับจรรยาบรรณธุรกิจนี้ จะต้องได้รับการลงโทษ ทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ

จรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้จะมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี

4.2 การแจ้งเบาะแสและร้องเรียน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด หรือข้อร้องเรียน เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ หากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ที่มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ตามช่องทางติดต่อ ดังนี้

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ทางอีเมล auditcommittee@beyondsecurities.co.th

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

1. การรวบรวมข้อเท็จจริง คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน โดยแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
2. การประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล คณะทำงานจะทำการประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลตามที่ได้รับมา เพื่อพิจารณาตามขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. มาตรการดำเนินการ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอมาตรการดำเนินการ ให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
4. การรายงานผล คณะทำงานทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสทราบ หากมีการเปิดเผยตัวตน

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน จะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว
2. ผู้บังคับบัญชาของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ต้องให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวน ไม่ให้ได้รับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัทฯ
3. ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้เรียนได้รับความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม

นโยบายกำกับดูแลกิจการ ปี 2566

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ในฐานะผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรได้ตระหนักถึงความสำคัญของการมีบรรษัทภิบาลหรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการ โดยนำแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Guidelines) และระเบียบปฏิบัติ (Code of Conduct) มาปรับใช้ และให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับนำมาถือปฏิบัติ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้ง 5 หมวด ดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ กำกับดูแลกิจการโดยมุ่งส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และการปกป้องคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

- สิทธิในการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุม เพื่อออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ ในรูปแบบของเงินปันผล
- สิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งนักลงทุนสถาบัน มีโอกาสอย่างเต็มที่ในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงลงมติในที่ประชุม โดยมีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และบริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ หรือการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ดำเนินการต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังต่อไปนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- กรณีที่บริษัทฯ จัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) โดยใช้ระบบการจัดประชุมของผู้ให้บริการที่ได้ผ่านการประเมินตามมาตรฐาน การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ที่กำหนดจาก ETDA แล้ว ซึ่งเป็นการจัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบออนไลน์ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ โดยถ่ายทอดสดการประชุมจากห้องประชุมสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและ

หลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ รวมถึงคำถามล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 2 เดือน ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วัน สำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นขอรับรายงานประจำปีและหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบเอกสารได้ที่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วน ทันเวลา เกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนรายละเอียดประกอบการตัดสินใจในแต่ละวาระการประชุม ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยไม่มีการเพิ่มวาระ นอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการระบุวัตถุประสงค์หรือเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระที่เสนอ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ แจ้งกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกระบวนการในการออกเสียงลงคะแนนอย่างชัดเจนในเอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ และส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุม มาที่บริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อได้ หรือขอรับหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบเอกสารก่อนการประชุมได้ โดยมีช่องทางการติดต่อดังต่อไปนี้

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงลงคะแนนโดยการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ผู้ถือหุ้นเห็นสมควรเข้าร่วมประชุมได้ โดยจัดส่งหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และระบุรายการเอกสารประกอบการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการต่าง ๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบัน เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และระบบการประชุม ทั้งการจัดประชุมแบบปกติ (Physical Meeting) และการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) หรือแบบ Hybrid (ทั้งแบบปกติ และ E-Meeting) ให้มีความเหมาะสม สะดวก และปลอดภัยในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้นทุกราย

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้
 1. กรรมการ และผู้บริหารทุกท่านเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 2. ก่อนเริ่มการประชุม บริษัทฯ แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงจำนวนองค์ประชุม รวมถึงแจ้งวิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีการลงคะแนน
 3. บริษัทฯ แนะนำประธานคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม รวมถึงแนะนำกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และที่ปรึกษากฎหมายเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและเป็นพยานในการลงคะแนนและนับคะแนนในแต่ละวาระ รวมถึงดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ
 4. บริษัทฯ จัดสรรเวลาในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มีการเพิ่มวาระ หรือสลับวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
 5. ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัทฯ ทั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
 6. บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีมีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล
 7. การตรวจนับคะแนน และเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุนคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง บริษัทฯ จัดให้มีผู้แทนจากหน่วยงานภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมายอิสระ เป็นสักขีพยานหรือผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ภายหลังการประชุม

- บริษัทฯ แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน 09.00 น. ของวันทำการถัดจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ต้องแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุนคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วม และไม่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- บริษัทฯ จัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการใช้สิทธิของตน ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเพื่อการปกป้องคุ้มครองสิทธิให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดังนี้

1. นโยบายด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายที่ใช้ในการควบคุมการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และป้องกันมิให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์และหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Insider Trading)

• การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและวิธีการดูแลและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน
2. การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว จะต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนและรับโอนหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์หรือไม่ดำเนินการดังกล่าว จะมีโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 500,000 บาท และปรับอีกไม่เกินวันละ 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวจำนวน 1 ชุด ให้แก่บริษัทฯ เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐาน
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรายปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ รวมถึงห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. จัดให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ผู้บริหารสูงสุด และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมา ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

• การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัทฯ ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่ เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของ บริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น

1. บริษัทฯ มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
2. บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุน หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น
3. บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัทฯ (Proprietary Investment)
4. บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน
5. บริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์กับบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

• การถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ควรงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้า ก่อนทำการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ผ่านเลขาธิการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องเปิดเผยการซื้อขาย โอน-รับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ทุกครั้ง จัดทำและเผยแพร่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลง

การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้ทราบตามเกณฑ์ที่กำหนด และแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ รวมทั้งเปิดเผยการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี (One Report)

ทั้งนี้ หากผู้บริหาร และพนักงานรายใดฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน ที่กล่าวข้างต้นนี้ บริษัทฯ ถือเป็นการฝ่าฝืนวินัยตามระเบียบบริษัทฯ และหากการกระทำผิดนั้นเป็นการฝ่าฝืน มาตรา 242 บุคคลผู้กระทำการฝ่าฝืนรายดังกล่าว อาจมีโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

2. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ตำแหน่งของตนทั้งทางตรงหรือทางอ้อม กรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่นของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุด ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าเปิดเผยส่วนได้เสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท คนในคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทฯ กำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตน เป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัทฯ กำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัท ภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานรายการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นและ/หรือการเป็นกรรมการทั้งในส่วนของตนเองและ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิทที่เกิดขึ้นระหว่างปี ให้บริษัทรับทราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ หรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบพิจารณา โดยไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

หมวดที่ 3 : การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม และยึดถือประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

- **ผู้ถือหุ้น :**

บริษัทฯ มุ่งมั่นพิทักษ์สิทธิขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม และเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างผลประโยชน์ที่ดี ผลตอบแทนที่สม่ำเสมอ และความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว

- **ลูกค้า :**

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก

บริษัทฯ รักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และได้เผยแพร่ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะ ก.ล.ต. กำหนด ลูกค้าสามารถส่งเรื่องร้องเรียนมาได้

ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทร/โทรสาร: 02-820100 / 02-8200208

ทาง website: www.beyondsecurities.co.th

- **พนักงาน :**

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และสุขอนามัยของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่าง

เคร่งครัดในการว่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของ คุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานในสถานประกอบการ เพื่อให้คำปรึกษาและ เสนอแนะความเห็นแก่ฝ่ายจ้างในการจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสมแก่พนักงาน ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินให้กู้ยืมแก่ พนักงาน การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ รวมถึงรับข้อร้องเรียนด้านแรงงานจากพนักงานและดำเนินการตามข้อบังคับ การทำงานของบริษัทฯ

● **คู่ค้า :**

บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม โปร่งใส ตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด การดำเนินธุรกิจ กับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สิน ทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร และไม่มีการทำผิดกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน มีการตรวจสอบคุณสมบัติของคู่ ค้าเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นก่อนการทำธุรกรรมร่วมกัน และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)

● **เจ้าหนี้ :**

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด และถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้ำประกัน กรณีเกิดการผิดนัด ชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเพียงหนี้สินทางการค้าระยะสั้นในจำนวนที่ไม่มากนัก และ มีสภาพคล่องซึ่งเป็นเงินสดและเงินฝากธนาคารในจำนวนที่เพียงพอ จึงไม่มีการปฏิบัติผิดเงื่อนไขใด ๆ

● **คู่แข่ง :**

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ไม่เอาเปรียบ และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็น ความลับโดยวิธีการมิชอบ รวมถึงไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย ปฏิบัติตามกรอบกติกาการ แข่งขันที่อุตสาหกรรมหรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตรา ค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด อีกทั้งให้ ความร่วมมือกับสมาคมธุรกิจหลักทรัพย์ และองค์กรความร่วมมือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

● **ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม :**

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการดูแลชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ให้การดำเนินงาน ของบริษัทฯ ส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน และมีส่วนร่วมในกิจกรรมชุมชน

● **สิทธิมนุษยชน :**

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทร่วมเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วง ละเมิดสิทธิมนุษยชน และให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบน พื้นฐานของ ศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ใช้แรงงานเด็ก ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

- **การใช้ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ :**

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องทำงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาหรือนำเทคโนโลยีและลิขสิทธิ์ของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ เช่น การให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่ลูกค้า ซึ่งถือว่าเป็นประเด็นสำคัญในด้านลิขสิทธิ์ ที่จะระบุไว้อย่างชัดเจนในสัญญา

2. การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลร้ายของการทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ และส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้ เพื่อแสดงเจตนาธรรมและความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ ได้ประกาศเจตนาธรรมเข้าร่วมเป็น แนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC)) โดยมีเป้าหมายที่จะลดและขจัดปัญหาสินบนทั้งระหว่างภาคเอกชน และภาครัฐ และระหว่างธุรกิจเอกชนด้วยกันเอง รวมถึงการคอร์รัปชันในรูปแบบอื่น ๆ

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ ไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใดๆ ครอบคลุมถึงธุรกรรมและรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งหมดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งบริษัทฯ ห้ามมิให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางทุจริตให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม ละเว้นการเสนอหรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน และต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว

3. นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด หรือข้อร้องเรียน เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ หากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ที่มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ตามช่องทางติดต่อ ดังนี้

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ทางอีเมล auditcommittee@beyondsecurities.co.th

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

1. การรวบรวมข้อเท็จจริง คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน โดยแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
2. การประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล คณะทำงานจะทำการประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลตามที่ได้รับมา เพื่อพิจารณาตามขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. มาตรการดำเนินการ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอมาตรการดำเนินการ ให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการกับผู้กระทำความผิด
4. การรายงานผล คณะทำงานทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสดทราบ หากมีการเปิดเผยตัวตน

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน จะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่เกี่ยวข้อง
2. ผู้บังคับบัญชาของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ต้องให้ความคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวน ไม่ให้ได้รับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท
3. ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้รับความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม

4. นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy)

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาความปลอดภัยด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดให้พนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ได้รับทราบหน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการให้บริการ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีหัวข้อหลักดังนี้

1. จัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ (Segregation of Duties)
2. จัดให้มีการควบคุมการเข้าออกศูนย์คอมพิวเตอร์และป้องกันความเสียหาย (Physical Security)
3. จัดให้มีการรักษาความปลอดภัยข้อมูล ระบบคอมพิวเตอร์ และระบบเครือข่าย (Information and Network Security)
4. จัดให้มีการควบคุมการพัฒนา หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบงานคอมพิวเตอร์ (Change Management)
5. จัดให้มีการสำรองข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์ และการเตรียมความพร้อมกรณีฉุกเฉิน (Backup and IT Continuity Plan)

6. จัดให้มีการควบคุมการปฏิบัติงานประจำด้านคอมพิวเตอร์ (Computer Operation Security)
7. จัดให้มีข้อกำหนดการกำกับดูแลทรัพย์สิน และความปลอดภัยของข้อมูลบริษัทฯ (Asset Management)
8. จัดให้มีระเบียบการใช้งานระบบสารสนเทศผ่านอุปกรณ์เคลื่อนที่ Mobility (Mobility Device Acceptable Policy)
9. จัดให้มีข้อกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของ Vendor
10. จัดให้มีข้อกำหนดและการควบคุม การใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่น (IT Outsourcing)
11. จัดให้มีข้อกำหนดการใช้ Cloud Computing

นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ

5. จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการเล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ยุติธรรม รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่เป็นแบบอย่างที่ดีโดยจัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)” ขึ้น และมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยจรรยาบรรณธุรกิจไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ https://www.beyondsecurities.co.th/about_charter

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไป อย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และทั่วถึงผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น การแจ้งสารสนเทศผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ การเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ การแถลงผลประกอบการประจำไตรมาส การแถลงแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ ดำเนินการผ่านโครงการ Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อมูลที่สำคัญที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ รายงานประจำปี (หรือ One Report) ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสิทธิในการออกเสียง เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ นโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณทางธุรกิจ กิจกรรมและแผนการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นต้น

2. การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา

ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

- บริษัทฯ จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (หรือ One Report)
- บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ในรายงานประจำปี (หรือ One Report) หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ - คณะกรรมการชุดย่อย”

3. ผู้สอบบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ บริษัทร่วม และบริษัทย่อย ได้รับการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเป็นจริง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่องบการเงินบริษัทฯ บริษัทร่วม และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมตามหลักความระมัดระวัง ถูกต้อง และครบถ้วน เพื่อให้สามารถสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง คณะกรรมการบริษัทจึงให้มีการ

รายงานผลการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินรวมทั้งระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถเชื่อถือได้

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เนื่องจาก คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัทฯ ถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เกิดผลการดำเนินงานตามเป้าหมาย เพื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้น โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงอยู่เสมอ รวมถึงบริษัทฯ จัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทฯ ได้ติดตามพัฒนาการที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียน ที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดทำและทบทวนกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการจัดทำ หรือทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ รวมถึงกำกับให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการจำนวน 5-12 คน ซึ่งมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคนเมื่อเทียบกับขนาดของบริษัทฯ และประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระและมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ จึงมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และเพศ เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนกำหนดให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า บุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไป เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

2. ความเป็นอิสระของกรรมการจากฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ และกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการ

3. การประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และคณะกรรมการกำกับปฏิบัติการ กำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม ก่อนการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับวาระและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 3-7 วัน ซึ่งเป็นเวลาที่เพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการบริหาร กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่าง ๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

4. การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือเรื่องที่อยู่ในความสนใจ โดยประธานกรรมการจะแจ้งผลการประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดรับทราบ

5. หน้าที่ความรับผิดชอบ (Duty of Care, Duty of Obedience, Duty of Loyalty and Duty of Disclosure)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำกับดูแลให้มีการทำงานบรรลุและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ พิจารณานุมัติงบการเงินรายไตรมาส และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติงบการเงินประจำปี
3. ส่งเสริมและกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
4. กำหนดเป้าหมายแนวทางทิศทาง นโยบายกลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจงบประมาณของบริษัทฯ งบประมาณในการลงทุน รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนสามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี สร้าง

ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประกอบธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม

4. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้ง องค์การ และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบในทางไม่เป็นคุณต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
5. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน กำหนดระดับอำนาจดำเนินการ มีอำนาจในการแต่งตั้ง/เปลี่ยนแปลงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลอื่นใดตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทฯ หรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลใด ๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยมไว้ในประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
6. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณและจริยธรรม ธุรกิจของบริษัทฯ จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวตามความเหมาะสมปีละ 1 ครั้ง
7. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทฯ บริษัทร่วมและบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศข้อกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์
8. ให้คำปรึกษา/เสนอแนะ และวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบตามเรื่องที่เสนอในวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัท กรรมการที่เป็นอิสระมีความพร้อมที่จะใช้ดุลยพินิจของตนอย่างอิสระในการพิจารณา และพร้อมจะคัดค้านการกระทำของกรรมการอื่น หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
9. จัดให้มีการทบทวนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ รวมถึง ค่านิยมร่วมขององค์กร ซึ่งได้คำนึงถึงสภาพแวดล้อมการเปลี่ยนแปลง โดยสนับสนุนให้นำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมกับระบบนิเวศทางธุรกิจและคำนึงถึงความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้ง คำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันของกิจการเป็นประจำทุกปี
10. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
11. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือคณะกรรมการชุดย่อย หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของ

คณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ให้หมายความตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการใช้นโยบาย และแนวทางปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ของ ฝ่ายจัดการ รวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการ บริหารงานประจำของบริษัทฯ
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมร่วมกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ จนสำเร็จลุล่วง
3. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
4. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
5. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สื่อสารข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุด

1. บริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจน นโยบายกฎระเบียบ กฎข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
3. จัดทำแผนธุรกิจ งบประมาณและเป้าหมายการดำเนินงานประจำปี รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนการดำเนินงานดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. ดำเนินการให้มีการนำนโยบาย แผนธุรกิจและงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

5. เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สำหรับรายได้ไตรมาสและประจำปี และรายงานอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รับทราบหรือให้ความเห็นชอบ
6. ควบคุมดูแลการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้ พนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการ บริษัทอย่างเคร่งครัด
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจ ดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้การใช้อำนาจอนุมัติดังกล่าวไม่สามารถกระทำ ได้ในกรณีที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและคณะกรรมการ บริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจผู้บริหารสูงสุดตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ผู้บริหารสูงสุดเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือ รายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกำหนด

เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และฉบับที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่จัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานประจำปี (หรือ One Report) ของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและ การจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารบริษัทฯ รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ตามที่ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัท ร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

1. การส่งตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัท ร่วม ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทฯ กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ที่เข้าร่วมเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

- 2.1) ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ เรื่องสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำหนด
 - 2.2) ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.3) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.4) ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 2.5) ดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย ให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมเพื่อจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด
3. บริษัทฯ จะต้องเปิดเผย หากมีข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholder's agreement)

6. การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยกำกับดูแล และกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ โดยกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน
4. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียดคุณสมบัติ และขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

7. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นไปอย่างโปร่งใสและมีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (“คณะกรรมการสรรหาฯ”) เพื่อรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการและกระบวนการแต่งตั้งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

● การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่โปร่งใสและชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการสรรหา การคัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

การกำหนดหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการ โดยไม่เลือกปฏิบัติหรือกีดกันบุคคลใด โดยเหตุแห่งความแตกต่างทางเพศ สัญชาติ เชื้อชาติ หรือศาสนา รวมถึงได้กำหนดความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ได้แก่ ทักษะวิชาชีพ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และความหลากหลายทางทักษะ (Board Skill Matrix) ในด้านต่าง ๆ ที่ครอบคลุม เหมาะสม และสอดคล้องกับแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นเกณฑ์ในการประเมินและสรรหาด้วย

หลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ มีดังนี้

1. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ
2. พิจารณาคณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด, พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535, ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
3. พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) ที่ยังขาดอยู่ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบ คณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด
5. พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่
6. พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ เพื่อผสมผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัทฯ
7. พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งต้องไม่เกิน 5 บริษัท จดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
8. ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระจะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่เสนอให้เป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมี

คุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท โดยจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีความขัดแย้งตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้โดยสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่
5. กรรมการตรวจสอบควรได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นและควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่ได้เป็น กรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และช่วยดูแลไม่ให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และมีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้เท่ากับเกณฑ์ขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้น

รายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ ความเข้าใจธุรกิจ และสามารถให้ความเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มาประกอบกับคุณสมบัติข้างต้น และอย่างน้อยบุคคลหนึ่งในคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน

คณะกรรมการบริษัทให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการเพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัทฯ กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

2. การสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะทำการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในระดับ “C Level” ขึ้นไป ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายของบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูงต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด รวมถึงต้องได้รับความเห็นชอบจากหน่วยงานกำกับด้วย โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. พิจารณาลักษณะและวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง ตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป
2. กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอด ตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง
3. คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และเป็นไปตามแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมกับการเป็นกรรมการของบริษัทฯ แล้ว ไม่ควรเกิน 5 บริษัท ไม่ดำรงตำแหน่งใด ๆ ในบริษัทคู่แข่งทางธุรกิจ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่

หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และ ผู้บริหารระดับสูง

● ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาค่าตอบแทนจากความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติหน้าที่ การขยายตัวของธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันที่มีขนาดและลักษณะธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

1. ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
3. กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้
4. ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

- **คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง**

คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

- 2.1) พิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนคำตอบแทนที่สัมพันธ์กับผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น เงินเดือน โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น การให้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท เป็นต้น
- 2.2) กำหนดนโยบายการจ่ายคำตอบแทนโดยคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับคำตอบแทน เมื่อเทียบกับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ เป็นต้น
- 2.3) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลผู้บริหารระดับสูง และสื่อสารให้เป็นที่ยอมรับทราบ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด

- **คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย**

คณะกรรมการบริษัทให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยร่วมกันพิจารณา กำหนด และทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะแบบรายบุคคลตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ตามแบบประเมินของตลาดหลักทรัพย์หรือ IOD และร่วมกันพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในแต่ละปี โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อเป็นการทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา
2. เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพมากขึ้น เพราะทราบถึงความรับผิดชอบของตนได้ชัดเจน
3. เพื่อปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

- **ผู้บริหารสูงสุด**

คณะกรรมการบริษัทให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นการวัดความสำเร็จของงานแต่ละด้านที่สอดคล้องกับเป้าหมาย แผนการและกลยุทธ์การดำเนินของ บริษัทฯ และคำนึงถึงสถานการณ์ของธุรกิจขณะนั้นด้วย โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด โดยสื่อสารเกณฑ์การประเมินดังกล่าวให้ผู้บริหารสูงสุดทราบเป็นการล่วงหน้า
2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และให้นำผลประกอบการของบริษัทฯ มาประกอบการประเมิน

9. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ประชุมคณะกรรมการเข้าใหม่

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบและข้อมูลธุรกิจที่สำคัญของบริษัท ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างองค์กร ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ข้อบังคับและคู่มือของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย วัฒนธรรมองค์กร จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัท ส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัท เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนากรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างต่อเนื่อง

10. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

นโยบายการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Successing Planning)

บริษัท ได้กำหนดนโยบายเรื่อง การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Successing Planning) เพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญในอนาคต เป็นการสร้างความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้นการเตรียมความพร้อมทั้งตำแหน่งงานระดับบริหาร การเตรียมความพร้อมด้านอัตรากำลังและความพร้อมด้านศักยภาพของบุคลากรเมื่อตำแหน่งนั้นว่างลง เนื่องจากการเกษียณอายุการทำงาน การคว่ำครวระ การลาออก การที่บุคลากรสำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในช่วงระยะเวลานาน หรือกรณีอื่นใดที่มีผลคล้ายคลึงกัน ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติงาน การให้บริการลูกค้า ตลอดจนการบริหารจัดการองค์กรมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ โดยผ่านกระบวนการพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบให้สามารถดำรงตำแหน่งที่สำคัญได้ตรงตามวัตถุประสงค์ แผนงาน และรองรับการเติบโตของบริษัท ได้อย่างยั่งยืน

วัตถุประสงค์การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)

1. เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และบริหารจัดการองค์กร
2. เพื่อให้มีระบบการกำหนด ประเมิน และพัฒนาศักยภาพที่จำเป็น อันจะสนับสนุนให้ศักยภาพของบุคลากรเติบโต ไปพร้อมกับการเติบโตขององค์กรตามแผนงาน กลยุทธ์และเป้าหมายในอนาคตขององค์กรได้
3. เพื่อเตรียมความพร้อมอัตรากำลัง และลดผลกระทบจากการขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งสำคัญ
4. เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรในการพัฒนาทั้งทางด้านความรู้ ทักษะ ค่านิยม ความสามารถที่จำเป็น เพื่อดำรงตำแหน่งที่สำคัญขององค์กร

หลักเกณฑ์และคุณสมบัติการสืบทอดตำแหน่งระดับผู้บริหารสูงสุดขององค์กร

1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานเรื่อง กำหนดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด
2. มีประสบการณ์ มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี และผ่านเกณฑ์การประเมิน ด้านบริหาร ด้านทัศนคติ และด้านความรู้เฉพาะงาน
3. มีประวัติการทำงาน ความประพฤติ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญตามที่กำหนด
4. มีผลงานอันเป็นที่ประจักษ์ในช่วง 2 ปีล่าสุด หรือมีผลงานโดดเด่นเป็นพิเศษจนเป็นที่ยอมรับ

ขั้นตอนการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง

1. จัดทำแผนงาน โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลดำเนินการ
2. กำหนดตำแหน่งหลัก (Key Position) ที่ต้องการผู้สืบทอด
3. กำหนดคุณสมบัติที่เหมาะสมและจำเป็นต้องมีสำหรับตำแหน่งหลัก
4. กำหนดเกณฑ์และเครื่องมือในการคัดเลือกบุคลากรภายในเข้าสู่โครงการคัดเลือก Successor
5. ประเมินความสามารถและศักยภาพของบุคลากรที่เป็น candidates
6. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้กับ Candidate ที่เป็นเป้าหมายที่จะเป็น Successor ที่ได้คัดเลือกไว้
7. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรและติดตามผลให้กับ Candidate ที่เป็นเป้าหมายที่จะเป็น Successor ที่ได้คัดเลือกไว้
8. ทำการทดสอบและคัดเลือก Successor

กรณีที่ไม่มีผู้มีความเหมาะสม หรือไม่สามารถสรรหาบุคคลภายในเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด ให้ทำการสรรหาจากบุคคลภายนอก โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนผ่านประธานกรรมการบริหาร เพื่อขออนุมัติสรรหาบุคลากรจากภายนอก โดยเสนอล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี ก่อนครบวาระหรือเกษียณอายุ ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดทำประกาศรับสมัครงาน หรือติดต่อบริษัทจัดหางาน หรือ Head-Hunter หรือวิธีการอื่น เพื่อสรรหาผู้สมัครภายใน 60 วัน และนำเสนอรายชื่อผู้สมัครเพื่อเข้ารับการสัมภาษณ์จากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามลำดับ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป



www.beyondsecurities.co.th

46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนากุล ชั้น 11,12 ถ.รัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง จ.กรุงเทพฯ 10310

46/7 RUNGROJTHANAKUL, 11 ,12 FLOOR RATCHADAPISEK RD., HUAIKHWANG, HUAIKHWANG, BANGKOK 10310

TEL. 02-820-0100 FAX: 02-820-0208 TAX ID: 0107536001575

