



THE BROOKER GROUP
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท บร็อคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงาน ประจำปี

2564

(แบบ 56-1 One Report)

สารบัญ

หน้า

สารสนเทศผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหาร	2
รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564	4
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	7
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	12
3. ปัจจัยความเสี่ยง	32
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	38
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	41
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	42
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	45
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	56
8. โครงสร้างการจัดการ	60
9. การกำกับดูแลกิจการ	69
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	109
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	117
12. รายการระหว่างกัน	119
ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	121
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	127
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	177
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	179
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	188
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	190

สถานะถึงผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร

ปี 2564 ทั่วโลกมีความผันผวนจากสถานการณ์การแพร่ระบาด COVID-19 สายพันธุ์ใหม่หลายระลอก ทำให้เกิดการชะงักงันในห่วงโซ่อุปทานของสินค้านานาชาติ แต่จำนวนประชากรที่ได้รับวัคซีนที่เพิ่มขึ้นและสภาพคล่องในระบบที่ยังสูงจากนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายของธนาคารกลางสำคัญหลายแห่ง ทำให้เศรษฐกิจในหลายประเทศรวมถึงการค้าโลกเริ่มกลับมาฟื้นตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

เช่นเดียวกับบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) การลงทุนในตลาดหลักทรัพย์และความสำเร็จในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ ทำให้ธุรกิจของกลุ่มบริษัท ฯ ไขว้ผลงานปี 2564 แกร่งทั้งธุรกิจและคุณภาพได้อย่างต่อเนื่อง

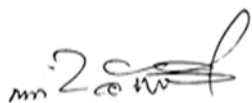
ปี 2564 รายได้รวมของบริษัท ฯ และกลุ่มบริษัท ฯ เท่ากับ 924 ล้านบาทและมีผลกำไรสุทธิจำนวน 347 ล้านบาท กลุ่มบริษัท ฯ มีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งโดยมียอดรวมสินทรัพย์ 3,903 ล้านบาทมีหนี้สินรวมเพียง 553 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ และกลุ่มบริษัท ฯ ยังคงรักษาระดับความแข็งแกร่งอยู่ที่ 3,179 ล้านบาท

บริษัท ฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้วามสมดุลทั้งทางด้านผลประโยชน์ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและยังคงคาดหวังความสำเร็จกับอีกหลายโครงการใหญ่ภายใต้การดำเนินงานของเราของปี 2565 ต่อไป

นอกจากนี้บริษัท ฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาคและความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

บริษัท ฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีโดยได้รับการประเมินผลในระดับคะแนน “ดีเยี่ยม” ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุม AGM ประจำปี 2564 ซึ่งประเมินโดย ก.ล.ต.และได้รับการประเมินผลโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับ “ดีมาก” เป็นปีที่สิบสามติดต่อกัน บริษัท ฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาตนเองให้อยู่ในระดับมาตรฐานที่สูงขึ้นตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีต่อไป

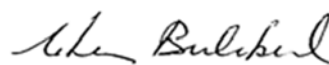
ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะผู้บริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นและลูกค้าผู้มีอุปการคุณทุกท่านที่ได้ให้การสนับสนุนกิจการของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมาพร้อมเป็นกำลังใจให้บริษัทฯ ก้าวเดินต่อไปอย่างมั่นคง



ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี

ประธานคณะกรรมการ

บริหาร



นายชาลун บุลกุล

กรรมการผู้อำนวยการและประธานคณะกรรมการ

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัทฯ ประกอบด้วย ดร. ปิเตอร์ เวลตัน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสมพงษ์ เพลินโชค และนางพรณี วรวิจิตรสถิต เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดี ของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำงานอย่างใกล้ชิดกับคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ได้แก่ คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยในรอบปีบัญชี 2564 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และในปี 2565 จนถึงวันที่รายงานจำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบสามท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง และเป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสมทุกครั้ง นอกเหนือไปจากหัวข้อการประชุมซึ่งเป็นการประชุมภายใน ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ประจำปี 2564 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. สอบทานข้อมูลการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ของผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท เอส.ซี.การบัญชี และที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ทั้งนี้ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในในปัจจุบันมีความเพียงพอตามแนวทางของระบบ COSO และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก
5. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2565 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งนายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 3885 หรือ นางฉัฐสรณ์ สโรชนันท์ จิน ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 4563 หรือ นางสาว ครณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5007 หรือ นางสาว จารุณี น่วมแม่ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5596 หรือ นายศิริเมศร์ อัครโชติกุลนันท์ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 11821 แห่งสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าว ดังนี้
 - ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
 - มีการปฏิบัติตามสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองงบการเงินทุก 5 รอบปีบัญชี
 - ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ความเห็น/ข้อสังเกตจากการปฏิบัติหน้าที่

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมี

ประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร. ปีเตอร์ เวลตัน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 มีมติพิจารณา ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน มีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน ดังต่อไปนี้

วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันเพื่อการลงทุนมาตรฐานระดับสากล ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในเรื่องนวัตกรรม การลงทุน และการจัดการรวมทั้งการแก้ปัญหาทางการเงิน สำหรับนักลงทุนและธุรกิจต่างๆ

พันธกิจ

- จัดให้ผลตอบแทนทางการลงทุนที่เหมาะสมที่สุด สำหรับผู้ลงทุนในกองทุน, ลูกค้า, ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วม
- จัดให้มีโครงสร้างและรูปแบบทางการเงินที่เหมาะสมมั่นคงสำหรับลูกค้า
- สร้างสถานะแวดล้อมในองค์กรที่มีมาตรฐานสูงในการปฏิบัติตามกฎ/ระเบียบ การมีความคิด สร้างสรรค์และความรับผิดชอบต่อสังคม
- พัฒนาหน่วยธุรกิจของบริษัทให้สามารถสร้างรายได้และผลตอบแทนที่ต่อเนื่องยาวนาน ภายใต้กลยุทธ์การพัฒนาคความยั่งยืน

ปรัชญา

- สร้างความพอใจให้ลูกค้า
- ให้ผลตอบแทนการลงทุนอย่างเหมาะสม
- นำเสนอแนวทางการแก้ปัญหาที่ดีที่สุด
- เที่ยงธรรม ซื่อตรง รับผิดชอบต่อสังคม และโปร่งใส
- รอบรู้ในแนวทางที่เพิ่มมูลค่า
- รักษาสภาพแวดล้อมและรับผิดชอบต่อสังคม
- คงไว้ซึ่งการทำงานที่ประสบผลสำเร็จและผลประโยชน์ที่เห็นได้ชัด

นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจของบริษัททุก ๆ ปี

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

วัน เดือน ปี	รายละเอียด
4 มกราคม 2564	บริษัท บรู๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เข้าลงทุนในบริษัท อรุณ ชิกแนล จำกัด จำนวน 24,032 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา คิดเป็นร้อยละ 75.10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ ARUN จำนวนเงินรวม 240,320 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
2 เมษายน 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 880,875,760.375 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 888,375,70.375 บาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท บาท เพื่อบริหารจัดการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W5 (เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงราคาและอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ)
4 มิถุนายน 2564	<p>ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 888,375,760.375 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,489,315,278.75 บาทโดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,807,516,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท รวมทั้งสิ้น 600,939,518.375 บาท</p> <p>และอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน ไม่เกิน 4,807,516,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท ดังนี้</p> <p>(1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,365,576,042 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราการจัดสรรหุ้น 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.40 บาท</p> <p>(2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,731,152,084 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อบริหารจัดการใช้สิทธิ BROOK-W6 เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อ BROOK-W6 จำนวน 2 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า</p> <p>(3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 682,788,021 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อบริหารจัดการใช้สิทธิตาม BROOK-W7 เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออก</p>

วัน เดือน ปี	รายละเอียด
	และเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W7 จำนวน 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
31 มีนาคม 2564, 30 มิถุนายน 2564	มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK-W5) จำนวน 161,814,508 และ 29,642,500 หน่วยตามลำดับ บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ คิดเป็นจำนวนหุ้น 179,937,727 และ 34,770,652 หุ้น ตามลำดับ
30 กันยายน 2564	มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK-W5) จำนวน 21,340,525 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 25,032,434 หุ้น มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W6) จำนวน 21,790 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 21,790 หุ้น มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W7) จำนวน 53 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 53 หุ้น
30 ธันวาคม 2564	มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK-W5) จำนวน 114,786,867 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 134,644,991 หุ้น เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565 มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W6) จำนวน 506,280 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 506,280 หุ้นเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565 ไม่มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W7)

การใช้เงินทุนที่ได้จากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 และจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ ฯ ดูรายละเอียดได้จากข่าวที่บริษัท ฯ เผยแพร่ต่อตลาดหลักทรัพย์ตาม Link ด้านล่างนี้

<https://www.set.or.th/set/pdfnews.do?newsId=16275145875361&sequence=2021081449>

<https://www.set.or.th/set/pdfnews.do?newsId=16433263917411&sequence=2022009338>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท ฯ มีทุนจดทะเบียน 11,914,522,230 หุ้น ซึ่งเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 8,253,281,178 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท รวมมูลค่า 1,031,660,147.25 บาท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ฯ

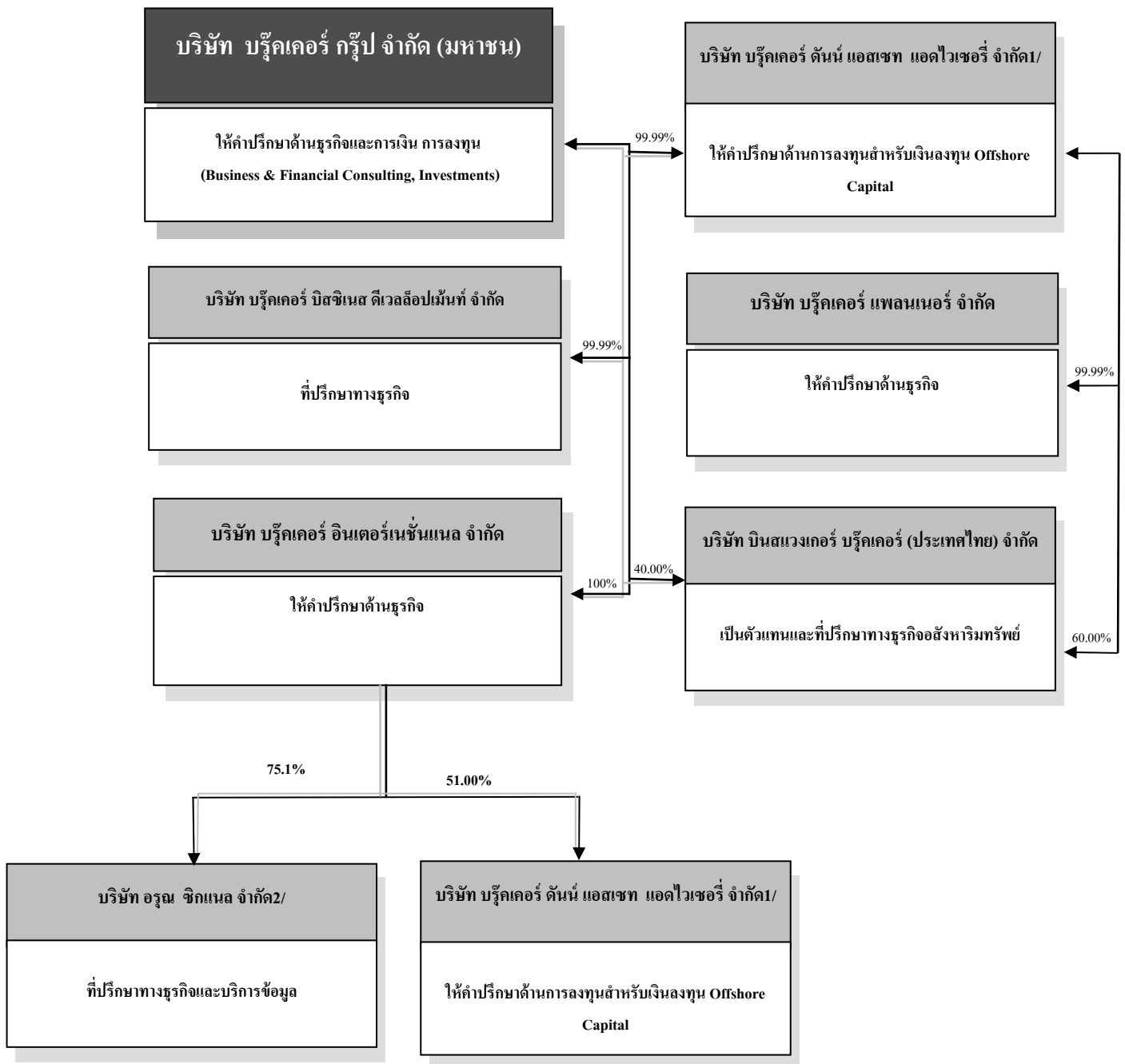
บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้บริการด้านข้อมูลหรือคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาล และภาคเอกชนทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจให้บริการงาน 5 ประเภทคือ

- (1) ให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)
- (2) งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital
- (3) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Brokerage and Consultancy)
- (4) ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)
- (5) แผนกสินทรัพย์ดิจิทัล

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการลงทุนในบริษัทย่อยรวม 7 บริษัท ซึ่งบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจต่างๆ ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จดทะเบียน จัดตั้งบริษัท	อัตราร้อยละ ของ การถือหุ้น	ทุนจดทะเบียน ที่เรียกชำระแล้ว
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรืคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรืคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์ จำกัด 60 % ถือโดยบมจ บรืคเคอร์ กรุ๊ป 40 %	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	22.87 ล้านบาท
บริษัท บรืคเคอร์ คินน์ แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด ถือผ่านบริษัท อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	หมู่เกาะ บริติช เวอร์จิน	51.00	0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
บริษัท บรืคเคอร์แพลนเนอร์ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรืคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์ จำกัด 99.99%)	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาต่างๆ	ไทย	99.99	43.38 ล้านบาท
บริษัท บรืคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์ จำกัด	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาต่างๆ	ไทย	99.99	31.02 ล้านบาท
บริษัท บรืคเคอร์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุน และดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ฮ่องกง	100.00	0.60 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
บริษัท บรืคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ไทย	99.99	2.00 ล้านบาท
บริษัท อรุณชิกเนล จำกัด ถือผ่านบริษัท อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	หมู่เกาะ บริติช เวอร์จิน	75.10	0.32 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

ภาพรวมโครงสร้างการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีดังนี้



หมายเหตุ: 1/ 49% ถือโดย บริษัท เอเชียน โอเชียน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

2/ 24.9% ถือโดยบุคคล 3 ท่าน

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระยะ 3 ปีที่ผ่าน ณ งวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของแต่ละปี มีดังนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ จำแนกตามกลุ่มธุรกิจ 3 ประเภท

	รายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
		2562		2563		2564	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
1.	งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	949,682	53.12	27,380	13.58	380,647	41.19
	งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	26,815	1.50	24,680	12.24	-	-
	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	-	-
	ดอกเบี้ยรับ	89,408	5.00	38,829	19.25	37,251	4.03
	รายได้อื่นๆ *	9,765	0.55	28,255	14.01	24,890	2.69
	รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา	1,075,670	60.17	119,144	59.08	442,788	47.91
2.	ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)						
	รายได้เงินปันผล	21,178	1.18	22,905	11.36	10,579	1.14
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น **	-	-	59,621	29.56	293,890	31.83
	กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น **	74,749	4.18	-	-	24,205	2.62
	ดอกเบี้ยรับ	28,968	1.62	-	-	-	-
	รายได้อื่น*	587,223	32.85	-	-	-	-
	รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน	712,118	39.83	82,526	40.92	328,674	35.60
3.	ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล						
	รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	50,597	5.44
	รายได้อื่น *	-	-	-	-	102,152	11.05
	รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	152,749	16.49
	รวมรายได้ทั้งหมด	1,787,788	100.00	201,670	100.00	924,211	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค่าเผื่อนี่สงสัยจะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

** สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เป็นชื่อเรียกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (เดิมชื่อ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า)

1. ฝ่ายงานที่ปรึกษาธุรกิจ ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

- งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน และงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงินจากบริษัทย่อยอื่น ๆ
- งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ชุดิบทบท เมื่อ 1 มกราคม 2564
- ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

2. ฝ่ายการลงทุน ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

- ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)

3. ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล

เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน

การให้คำปรึกษาธุรกิจจะยังคงเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ในการที่รายได้จากการดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาจะสามารถเติบโตอย่างต่อเนื่องได้นั้น บริษัทฯ มีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องมีความยืดหยุ่นและเรียนรู้สิ่งใหม่เพื่อปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และศึกษาเรียนรู้สิ่งใหม่ โดยอาศัย Human Capital เป็นหลัก

คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อว่าเทคโนโลยี Blockchain ซึ่งถูกนำมาใช้สร้างระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล มีศักยภาพที่จะเปลี่ยนแปลงระบบการทำงานในโลกแห่งการเงินแบบดั้งเดิมได้อย่างสำคัญ การเติบโตในการใช้เทคโนโลยี Blockchain โดยสถาบันหรือหน่วยงานทั้งขนาดเล็กและขนาดใหญ่ระดับโลกจะส่งผลให้โครงข่ายแข็งแกร่งมากขึ้น ปลอดภัยมากขึ้น และมีมูลค่าสูงขึ้น ด้วยความที่ระบบนิเวศนี้มีรูปแบบและลักษณะเปิด จึงเป็นการกระตุ้นให้เกิดนวัตกรรมใหม่ที่มีความสอดคล้องกันอย่างรวดเร็ว ณ ขณะนี้มีบริษัทยักษ์ใหญ่กำลังรวมรูปแบบบริการสินทรัพย์ดิจิทัลเข้ากับรูปแบบธุรกิจของตน คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัลกำลังอยู่ในช่วงเริ่มต้น และมีศักยภาพในการเติบโตในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการที่เกี่ยวข้องสองอย่างหลัก คือ จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัลซึ่งเป็นแผนกใหม่ และพิจารณาเข้าทำการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งจะดำเนินการโดย แผนกการลงทุน (ซึ่งเป็นแผนกที่มีมานานแล้ว และทำหน้าที่ลงทุน ติดตาม และประมวลผลการลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน) ทั้งนี้ กิจกรรมของทั้งสองแผนกจะแยกออกจากกัน บริษัทฯ คาดว่าจากการปรับโครงสร้างใหม่และการจัดเป็นกลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ จะสามารถเพิ่มผลตอบแทนดี อีกทั้งยังพื้นฐานในการดำเนินธุรกิจและขยายกิจการของบริษัทฯ ต่อไปในอนาคตได้ อันจะทำให้เกิดผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

2.1 การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้านธุรกิจการเงิน การลงทุน และอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาลและภาคเอกชนทั้งในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยให้บริการงานหลัก 5 ประเภทคือ

- (1) ให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)
- (2) ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital (Offshore Capital Management)
- (3) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Brokerage and Consultancy)

- (4) ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)
- (5) แผนกสินทรัพย์ดิจิทัล

งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)

2.1.1 ลักษณะการให้บริการ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน แก่เจ้าของธุรกิจและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยเน้นการให้บริการที่แตกต่างเพื่อทำให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรของลูกค้า โดยบริษัทฯ มีความสามารถที่จะแก้ปัญหาที่ยุ่ยากซับซ้อนได้ภายในเวลาอันรวดเร็ว จากความชำนาญงานที่บริษัทฯ มีซึ่งสามารถแยกได้ดังนี้

● การระดมทุน (Fund Raising)

- ช่วยในการเตรียมความพร้อมและเตรียมตัวเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ช่วยในการปรับโครงสร้างทางการเงินหรือปรับฐานทุนจดทะเบียน โดยการระดมทุนจากบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) หรือ อื่น ๆ
- ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินทุนทั้งจากสินเชื่อระยะยาวสำหรับ โครงการ (Project financing) หรือ สินเชื่อระยะสั้น (Bridge loan) ตามความต้องการของลูกค้า

● การปรับโครงสร้าง (Restructuring)

- ช่วยในการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ (Debt Restructuring) ปรับโครงสร้างองค์กร (Corporate restructuring) และจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ (Rehabilitation plan transactions) หรือปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการทั้งที่อยู่ในขบวนการพิจารณาของศาลแล้วหรือยังไม่ได้อยู่ในการพิจารณาก็ตาม
- ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินทุน หรือนักลงทุนใหม่ ทั้งแบบเข้ามาช่วยบริหารหรือแบบให้ความช่วยเหลือด้านเงินทุนอย่างเดียว และเพิ่มธุรกิจใหม่ให้กับลูกค้า
- ช่วยในการบริหารจัดการลดธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก (Non core divestments)

● การควบและรวมกิจการ (Merger & Acquisition)

- ช่วยจัดการรวมถึงประสานงานเพื่อให้ได้รับข้อตกลงและความเป็นไปได้ที่ดีที่สุดสำหรับลูกค้า
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ขายในเรื่องรูปแบบของข้อตกลงเพื่อหาผู้ซื้อหรือผู้ร่วมลงทุนให้ได้ผู้ที่เหมาะสมที่สุด
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ซื้อสำหรับเป้าหมายขององค์กรและการปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายนั้น

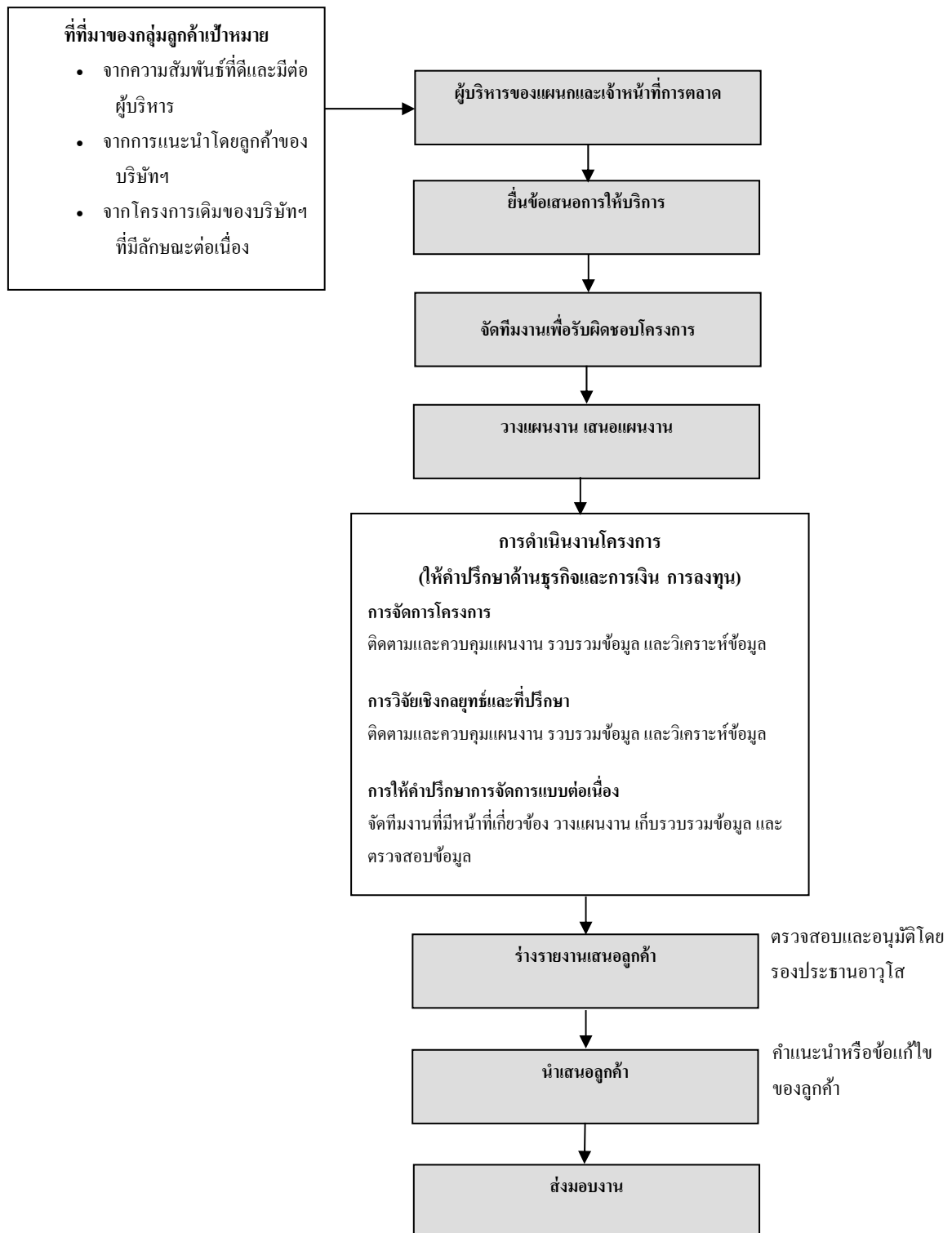
- ช่วยวางแผนในการปรับโครงสร้างและการบริหารจัดการจากการเข้าซื้อกิจการเป้าหมาย
- การให้บริการอื่น ๆ (Other Services)
 - ช่วยในการวิเคราะห์มูลค่าที่เหมาะสมที่ผู้ถือหุ้นควรจะได้รับ (Shareholder value) และในเบื้องต้นช่วยจัดเตรียมเอกสารสนับสนุนการเสนอขายหลักทรัพย์
 - ช่วยในการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ (Project feasibility)
 - ช่วยจัดเตรียมในเรื่องการวิเคราะห์มูลค่าธุรกิจ (Business valuation)

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ไม่มีงานที่ยังมิได้ส่งมอบ ณ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งเกิดขึ้นจากฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)

2.1.2 ขั้นตอนการบริการ

ตารางดังต่อไปนี้แสดงขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ



ขั้นตอนการให้บริการสามารถสรุปได้ ดังนี้

ก) การตลาด

บริษัทฯ สรรหาโครงการต่าง ๆ โดยการแนะนำจากลูกค้าเก่าโดยใช้แผนการตลาดเชิงรุก ซึ่งประกอบด้วย การเข้าร่วมบรรยายและเป็นวิทยากร การส่งบทความและจดหมายข่าวไปยังสื่อมวลชน การเข้าร่วมกิจกรรมและการประชุมร่วมกับสมาคมหอการค้าต่างๆ และจากการแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาและวิจัยต่างๆ ที่เป็นพันธมิตรกับทางบริษัทฯ หน่วยงานราชการไทยและต่างประเทศ รวมถึงสมาคมหอการค้าต่างๆ

ข) การติดต่อลูกค้าและการเสนอบริการ

หลังจากติดต่อกับครั้งแรกกับผู้ที่จะเป็นลูกค้า บริษัทฯ จะประชุมกับลูกค้าเพื่อทบทวนวัตถุประสงค์ของโครงการโดยละเอียด แล้วนำมาจัดทำข้อเสนอโครงการ ซึ่งจะประกอบด้วย ความเป็นมา วัตถุประสงค์ วิธีการและขั้นตอนในการดำเนินโครงการ บุคลากรในโครงการ ระยะเวลาโครงการ และค่าธรรมเนียมในการดำเนินโครงการ ซึ่งข้อเสนอโครงการจะจัดทำในรูปแบบของเอกสารการประชุม โดยอาจจะมีการพิจารณาแก้ไขปรับปรุงหลายครั้งก่อนที่จะบรรลุข้อตกลง

ค) การวางแผนงาน

หากมีการอนุมัติโครงการแล้ว ผู้จัดการโครงการจะจัดเตรียมแผนงาน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ระยะเวลาในการทำงานให้โครงการแล้วเสร็จ และออกแบบสอบถามสำหรับงานวิจัยนั้น หากเป็นโครงการที่จำเป็นต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญพิเศษหรือผู้รับเหมาช่วงงาน ผู้จัดการโครงการก็จะพิจารณาจัดหาให้เหมาะสมเป็นกรณีไป

ง) การดำเนินโครงการ

รองประธานอาวุโสฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน จะเป็นผู้ควบคุมดูแลให้การดำเนินโครงการต่าง ๆ เป็นไปตามแผนงานและมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นระยะๆ

จ) การส่งมอบงานต่อลูกค้า

เนื่องจากลักษณะของการให้บริการเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า และขึ้นกับความพร้อมของลูกค้าในการปรับปรุงโครงสร้างและจัดเตรียมข้อมูลเป็นส่วนใหญ่ จึงมีกำหนดเวลาที่ยืดหยุ่นได้ และไม่มีงานใดที่มีกำหนดวันส่งมอบตายตัว

ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital

ในปี 2564 ได้ยุติบทบาทการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์

บริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจโดยเป็นตัวกลางการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ภายใต้ชื่อบริษัท บินสแวงเกอร์ บรูกเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯ ได้รับความร่วมมือทางธุรกิจจาก Binswanger USA ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการจัดหาโรงงานตามนิคมอุตสาหกรรมทั่วโลกป้อนแก่ลูกค้าที่ต้องการย้ายฐานการผลิตโดยทางบริษัท บินสแวงเกอร์ บรูกเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด จะเป็นผู้จัดหาพื้นที่หรือโรงงานในประเทศไทยให้ทาง Binswanger USA ทำการตลาดทั่วโลก นอกจากนี้ บริษัท บินสแวงเกอร์ บรูกเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ยังเป็นตัวกลางจัดการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์อื่นๆ เช่นเพื่อการอยู่อาศัยหรือการพาณิชย์ทั่วไป โดยรายได้หลักบริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าธรรมเนียมในการขายตามสัดส่วนของราคาขายของทรัพย์สินนั้นๆ

ธุรกิจการลงทุน Investment

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายการลงทุนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 อนุมัติให้บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย บริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล Digital Assets

บริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล ขึ้นในเดือนเมษายน 2564 เนื่องจากเล็งเห็นว่าบริษัทฯ ควรมีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้าใหม่ๆ ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวานิชธนกิจและฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล นายวิรัช บุญกุล เป็นผู้ดูแล

หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัทฯ ในด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) ขณะนี้แผนกที่จัดตั้งขึ้นกำลังอยู่ระหว่างการสร้างองค์ความรู้ดังกล่าว เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษาธุรกิจ จึงถือว่าการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัทฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base) ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้

แผนกสินทรัพย์ดิจิทัลจะไม่ได้มีรายได้จากการแนะนำการลงทุนให้ลูกค้าเกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทไหนหรืออย่างไร รายได้ที่เกิดขึ้นจะอยู่ในรูปของรายได้ค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการทำ Educational Content เป็นหลัก หรืออาจมีรายได้จากการทำ Pilot Project

ต่างๆ ซึ่งบริษัทฯ มองว่าเป็นส่วนหนึ่งของการทำ Research เพื่อหาโอกาสและช่องทางใหม่ๆ ให้แก่ลูกค้า และอาจนำไปสู่โมเดลธุรกิจรูปแบบใหม่ที่จะเป็นแหล่งรายได้ช่องทางเสริมให้แก่บริษัทฯ

ในขณะที่ทั้งการให้คำปรึกษาและการให้ความรู้ยังไม่เข้าข่ายลักษณะที่ต้องขอใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เนื่องจากทางบริษัทฯ ไม่ได้แนะนำการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล แต่จะเน้นไปที่การให้ความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและระบบการเงินทั่วไป ในอนาคตหากมีโครงการให้คำปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับเนื้อหาที่ต้องใช้ใบอนุญาต ทางบริษัทฯ จะดำเนินการขอใบอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้เป็นไปตามความเหมาะสมหรือว่าจ้างผู้ที่มีใบอนุญาตเพื่อช่วยให้คำแนะนำในส่วนที่ต้องใช้ใบอนุญาต

นอกจากนี้ แผนกสินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้มีหน้าที่ในการตัดสินใจในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลจะเป็นการดำเนินการโดยแผนกการลงทุน เนื่องจากบริษัทฯ ต้องการแยกการดำเนินงานออกจากกันถือเป็นการดำเนินการตามนโยบายเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อมูลรั่วไหลซึ่งจะนำไปสู่ Insider Trading ได้

การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล

แผนกการลงทุนมีหน้าที่ลงทุน (Execution) ติดตาม (Monitoring) และประเมินผล (Evaluation) การลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน โดยก่อนปี 2564 การลงทุนของบริษัทฯ เกิดจากการนำรายได้และค่าบริการมาใช้เป็นแหล่งเงินทุนที่ใช้ในการลงทุนเป็นหลัก โดยสินทรัพย์ที่นำไปลงทุนเป็นตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด ซึ่งถือได้ว่าเป็นการบริหารสภาพคล่องส่วนเกิน และยังมีการลงทุนในหน่วยลงทุนต่างๆ โดยแผนกการลงทุนมีกรรมการผู้จัดการใหญ่ คือ นายวรุฒ บูลกุล เป็นผู้ดูแล

บริษัทฯ มีหลักในการดำเนินธุรกิจ คือ บริษัทฯ มีเป้าหมายในการเป็นผู้นำ (First Mover) ไม่ว่ากิจกรรมใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการให้บริการให้คำปรึกษาและการดำเนินกิจกรรมการลงทุน

1. หลักการในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล (สกุลเงินดิจิทัลและโทเคนดิจิทัล)

ผู้บริหารและคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้ทำการศึกษาเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลมาตั้งแต่ต้นปี 2564 โดยศึกษาถึงรูปแบบการลงทุน นโยบายทางบัญชีที่ใช้และผลกระทบทางการเงิน ทั้งนี้ หลักการในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล สรุปได้ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ มีความชัดเจนในหลักการการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล คือ จะต้องไม่เป็นในรูปแบบของ Trading Activity ที่เป็นการซื้อขายๆ ทุกวัน หรือ ทุกสัปดาห์

- 2) บริษัทฯ ไม่ได้มุ่งเน้นว่าจะต้องลงทุนในเหรียญภาค (sector) ใดเป็นพิเศษ แต่สิ่งที่สำคัญคือ จะทำการลงทุนในเหรียญที่อยู่ในตลาดชั้นนำ (Top Market Cap Coin) กล่าวคือที่เป็นเจ้าของตลาดใน sector นั้น ๆ ซึ่งไม่จำกัดเพียง sector Layer 1 platform, Centralized Exchange, Decentralized Exchange, Decentralized Finance หรือจะเป็น NFT (งานศิลปะหรือGaming ในรูปแบบดิจิทัล) Insurance, and Stable Coins และที่มีศักยภาพโตตามระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล
- 3) การบริหารจัดการการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ โดยผ่านคณะกรรมการการลงทุน จะไม่ได้กำหนด Target profit ไว้ เนื่องจากไม่ได้ทำการลงทุนให้มีลักษณะเป็น Trading Activity ตามที่ได้กล่าวข้างต้น

และหากมูลค่าตามราคาตลาดของสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ เข้าลงทุนนั้นมีราคาต่ำกว่ามูลค่าราคาทุน คณะกรรมการบริษัทฯ โดยผ่านคณะกรรมการการลงทุนได้ให้หลักการไว้ว่าจะไม่นำหลักการ Stop Loss มาใช้เพื่อตัดขาดทุน เนื่องจากมองว่าตลาดคริปโตนั้นราคาผันผวนสูงด้วยปัจจัยที่หลากหลาย แต่จะใช้หลักการกระจายการลงทุนออกไป (Diversified Investment Portfolio) โดยกระจายความเสี่ยงไปในสินทรัพย์ดิจิทัลหลายประเภทและฝากเหรียญไว้หลายแห่ง เพื่อความปลอดภัยในการเก็บเหรียญอีกด้วย โดยโครงการที่บริษัทฯ ลงทุนจะเป็นโครงการขนาดใหญ่และมีทีมพัฒนาระบบที่มีศักยภาพสูงเพื่อช่วยลดความเสี่ยงในความผันผวนได้เป็นอย่างมาก นอกจากนี้ แผนการลงทุนยังใช้วิธี closely monitoring เป็นรายวันโดยการใช้ Live Dashboard ซึ่งทางแผนการลงทุนจะทำการรายงานให้กับทางคณะกรรมการการลงทุนให้ทราบหรือเรียกประชุมในกรณีเร่งด่วนเพื่อมีการพิจารณาร่วมกัน ซึ่งทางคณะกรรมการการลงทุน จะมีประชุมด่วนเพื่อตัดสินใจว่าสมควรขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ลงทุนไปหรือไม่หลังจากที่ได้ศึกษาข้อมูลอย่างถี่ถ้วนและปรึกษาผู้เชี่ยวชาญที่เป็น Alliance Partner ของบริษัทฯ

ถึงแม้ไม่ใช่แนวทาง Stop Loss ด้วยการขายเงินลงทุน แต่บริษัทฯ จะยังคงรับรู้ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นตามจริงในงบการเงินตามหลักบัญชี กล่าวคือ การลงทุนในส่วนที่เป็นบิทคอยน์, อีทีเอรีียม, และโทเคนอื่นๆ จะถูกจัดให้เป็นสินค้างเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล (รายละเอียดตามหัวข้อด้านล่าง: นโยบายทางบัญชี และผลกระทบต่องบการเงิน) ซึ่งไม่ว่าบริษัทฯ จะทำการขายเงินลงทุนหรือไม่ก็ตาม หากมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัลตามราคาตลาดต่ำกว่าราคาทุน เมื่อบำไรขาดทุนต้องแสดงผลขาดทุนอยู่แล้ว ดังนั้น การที่บริษัทฯ ไม่กำหนด Stop Loss จึงไม่มีจุดประสงค์ใดๆ ในการแอบแฝงผลขาดทุนจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล

โดยทั่วไปการ Stop Loss เป็นการหยุดการขาดทุนและจะทำให้เกิด (1) การสูญหายไปจริงของเม็ดเงินที่ลงทุนไป และ (2) สะท้อนผลขาดทุนบนงบกำไรขาดทุน ในกรณีของการบันทึกบัญชี

สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนบนงบกำไรขาดทุนทันทีที่มูลค่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลต่ำกว่าต้นทุน บริษัทฯ ตัดสินใจที่จะไม่ใช่ Stop Loss ซึ่งจะทำให้มีการสูญหายไปจริงของเม็ดเงินที่ลงทุนไปในขณะที่พื้นฐานของทรัพย์สินยังคงเดิมหรือพัฒนาไปมากกว่าเดิม นอกจากนี้ บริษัทฯ เห็นว่าการตั้ง Rebalance Point ที่ต้องปรับเปลี่ยนการลงทุนอย่างสม่ำเสมอในเวลาที่กำหนด อาจไม่เหมาะสมที่จะเป็นมาตรการในการดูแลพอร์ตการลงทุนในกรณีสินทรัพย์ดิจิทัลเพราะอาจไม่ยืดหยุ่นพอที่จะสอดคล้องกับสถานการณ์ของการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากโครงการต่างๆ และเหรียญต่างๆ ที่ได้ลงทุนไปกำลังอยู่ในช่วงเติบโต หากทำการ Rebalance ในช่วงที่มูลค่าของสิ่งที่ลงทุนไปกำลังเติบโตอยู่ อาจทำให้เกิดการขายสินทรัพย์ที่มีคุณภาพก่อนช่วงเวลาที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม หากมีปัจจัยพื้นฐานที่เปลี่ยนแปลงเป็นอย่างมาก ทางบริษัทฯ ก็จะพิจารณา Rebalance การลงทุนตามความเหมาะสมหลังจากที่ศึกษาปัจจัยพื้นฐานและปรึกษา Alliance Partners

- 4) บริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุน ในโครงการขนาดใหญ่ระดับโลกหรือโครงการ Pre ICO ที่ไม่ได้เปิดให้บุคคลทั่วไปลงทุน จึงเป็นการลดความเสี่ยงในการก่อให้เกิด Inside Trading ไปในตัว การลงทุนของบริษัทฯ จึงไม่สามารถสร้างผลกระทบต่อราคาเหรียญได้

2. แนวทางกลยุทธ์ในการจัดสรรพอร์ตสำหรับ “เมื่อเข้าลงทุน” ในสินทรัพย์ดิจิทัล และการติดตามพอร์ตภายหลังการเข้าลงทุน (Monitoring)

การจัดสรรพอร์ตสำหรับ “เมื่อเข้าลงทุน”

บริษัทฯ ต้องการลงทุนส่วนใหญ่ในการถือครองเหรียญหลักที่มีความเสถียรและมีความเชื่อถือในการใช้ลงทุนระดับต้นๆ ในขณะที่การลงทุนอีกส่วนหนึ่งจะนำไปลงในนวัตกรรมใหม่ๆ สำหรับส่วนที่ลงทุนร้อยละ 60 จะไม่ค่อยมีความจำเป็นที่ต้องกระจายความเสี่ยงในการลงทุน เพราะที่ลงทุนเหล่านี้จะเป็นเหรียญที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่เป็นอันดับต้นๆ เมื่อเทียบกับเหรียญอื่นๆ ในขณะที่การลงทุนอีกร้อยละ 40 บริษัทฯ ต้องการการกระจายความเสี่ยงให้มากขึ้นเนื่องจากความผันผวนที่สูงขึ้นและปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้องต่อการขับเคลื่อนจำนวนมาก

ในขณะที่มีการกำหนดแผนการลงทุนบริษัทฯ ได้ข้อสรุปว่า การลงทุนร้อยละ 60 จะเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภท Bitcoin, Ethereum, Binance และ Stable Coin โดย Bitcoin มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่ที่สุดและเป็นผู้นำในตลาดคริปโทเคอร์เรนซี รวมถึงได้รับการยอมรับในระดับนักลงทุนสถาบัน Bitcoin ถือว่าได้รับการทดสอบมานานกว่า 10 ปี สำหรับ Ethereum นั้น เป็นเหรียญที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่เป็นอันดับที่สอง แต่เป็นผู้นำในด้านสัญญาอัจฉริยะ (Smart Contract) และมีมา

นานกว่า 7 ปี สำหรับ Binance เป็นเหรียญที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่เป็นอันดับ Top 10 แต่เป็นผู้นำในด้านการแลกเปลี่ยนแบบรวมศูนย์ (Centralize Exchange) โดย Binance มีบัญชีที่ลงทะเบียนด้วยมากกว่า 70 ล้านบัญชี นำมาซึ่งมูลค่าเครือข่ายที่แข็งแกร่งมาก ซึ่งเป็นธีมหลักของการลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทสุดท้ายคือ Stable Coin ซึ่งถือเป็นการลงทุนตามเงิน Fiat ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงต่ำกว่าเหรียญอื่นๆ โดยทั้งหมดนี้รวมอยู่ในกลุ่มการลงทุนร้อยละ 60 โดยเหรียญเหล่านี้คือเสาหลักของการถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ เนื่องจากทั้งสามเหรียญแรกเป็นเหรียญอันดับต้นๆ ในประเภทของตน โดยในปัจจุบันนี้ Binance มีบัญชีที่ลงทะเบียนมากกว่า 270 ล้านบัญชี ซึ่งเติบโตเกือบร้อยละ 400 ในเวลาไม่ถึงหนึ่งปี

ส่วนการลงทุนที่เหลืออีกร้อยละ 40 เป็นเหรียญอื่นๆ ทั้งหมด ซึ่งเหรียญเหล่านี้ถูกมองว่าเป็นเหรียญที่มีความเสี่ยงสูงขึ้น เนื่องจากระบบนิเวศที่ยังอยู่ในช่วงพัฒนาและมูลค่าตามราคาตลาดที่น้อยกว่ากลุ่มแรก อย่างไรก็ตามการลงทุนในเหรียญเหล่านี้เป็นส่วนที่จำเป็นในการดำเนินการในระบบนิเวศสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าจะเติบโตไปด้วยกันในฐานะสินทรัพย์ประเภทใหม่ ดังนั้นบริษัทฯ จึงตัดสินใจลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลหลากหลายประเภทมากขึ้นเพื่อติดตามโครงการใหม่ๆ ไปตามกรอบแนวทางความเสี่ยง

ปัจจัยที่ใช้ในการเลือกเหรียญ (ที่นอกจากปัจจัยเศรษฐกิจมหภาพ หรือ Macroeconomics)

- 1) Maximum Supply ของเหรียญ – หากเป็นเหรียญที่มี Maximum Supply จะทำให้จำนวนเงินเพื่อของเหรียญได้ตามตารางการปล่อยเหรียญที่อยู่ในระบบและชี้แจงใน White Paper ทั้งนี้ Cryptocurrency ส่วนใหญ่จะมี Maximum Supply เพื่อสร้างความหายากและเพื่อให้เหรียญมีอัตราเงินเฟ้อที่ชัดเจนและลดลงเรื่อยๆ หากมีการทยอยลดจำนวนเหรียญที่เพิ่มเข้ามาในระบบในแต่ละปี ตัวอย่างที่ชัดเจนที่สุดก็คือเหรียญ BTC ที่มี Maximum Supply ที่ 21 ล้านเหรียญ โดยทุกๆ 4 ปี จะเพิ่มเหรียญเข้าสู่ระบบลดลงครึ่งหนึ่ง (halving) ทว่า Cryptocurrency บางประเภทก็อาจไม่มี Maximum Supply เช่น เหรียญ Stable Coin ซึ่งจะเชื่อมโยงกับ Fiat Currency และเพิ่มขึ้นเมื่อมี Fiat Currency นำมาแปลงเป็น Digital Currency (Stable Coin) เพิ่มขึ้น อีกกรณีของเหรียญที่ไม่มี Maximum Supply จะเป็นเหรียญที่ใช้วิธีการอื่นในการควบคุมเงินเฟ้อ เช่น การเผาเหรียญ ซึ่งก็คือการซื้อคืนเหรียญจากระบบนิเวศและทำลายทิ้งเพื่อให้จำนวนเหรียญในระบบไม่เพิ่มขึ้นหรืออาจจะทำให้ลดลงได้หากมีการซื้อคืนมากกว่าการเพิ่มเหรียญในช่วงเวลานั้น ตัวอย่างของเหรียญประเภทนี้ก็คือ ETH ซึ่งคิดค่าดำเนินการจากการใช้ระบบเครือข่ายเหรียญและนำไปเผาทำลาย แต่ในขณะเดียวกันก็ได้ออกเหรียญให้กับผู้ที่ดูแลระบบซึ่งก่อให้เกิดเงินเฟ้อ

แน่นอนว่าหากเป็นเหรียญที่ไม่มี Maximum Supply และไม่มียกนโยบายในการควบคุมเงินเฟ้อเลย เหรียญเหล่านี้ก็อาจประสบกับอัตราเงินเฟ้อแบบสูงมาก (Hyper Inflation) ซึ่งจะทำให้เหรียญ

มูลค่าลดลงเป็นอย่างมาก และมีความเสี่ยงสูงหากเข้าไปลงทุน ทั้งนี้ต้องดูเป็นแต่ละกรณีเพราะเหรียญแต่ละชนิดก็จะมีข้อดีข้อเสียที่แตกต่างกัน

- 2) Market Capitalization ของเหรียญเองก็มีความสำคัญมาก เพราะจะบ่งบอกถึงการเป็นที่ยอมรับและความน่าเชื่อถือของเหรียญ อย่างไรก็ตาม ต้องดูสภาพคล่องและ free float ประกอบด้วย หากมี Market Capitalization ที่สูงแต่สภาพคล่อง ก็อาจจะทำให้การลงทุนมีความเสี่ยงยิ่งขึ้น เนื่องจากไม่สามารถ liquidate การลงทุนในช่วงเวลาอันสั้นได้ ทำให้อาจต้องเสีย spread มหาศาลเมื่อทำการขาย
- 3) คณะนักพัฒนาและพันธมิตรทางธุรกิจเองก็มีความสำคัญเป็นอย่างมากในหลายๆกรณี เช่น กรณีของ BTC ถึงแม้ตัวตนของผู้ก่อตั้งจะไม่ถูกเปิดเผย แต่ตัวเหรียญมีกลุ่มนักพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ช่วยกันดูแลและพัฒนาเครือข่ายมากมาย จึงทำให้เหรียญมีการพัฒนาอยู่เสมอเสมอ และมีความปลอดภัยสูง หรือในกรณีของ ETH และ BNB ก็จะมีคณะผู้ก่อตั้งและทีมผู้ช่วยอย่างชัดเจน
- 4) ตัว Coding ของเหรียญก็เป็นเรื่องที่ต้องตรวจสอบให้แน่ใจว่ามีความปลอดภัยก่อนพิจารณาการลงทุนในเหรียญ ทั้งนี้ การตรวจสอบ Coding ด้วยตัวเองเป็นเรื่องที่ทำได้ยาก จึงต้องพิจารณาจากรายงานผู้ตรวจสอบ (Audit Report) จากบริษัทตรวจสอบ Coding ที่มีความน่าเชื่อถือสูง และต้องดูประวัติคณะนักพัฒนา ตลอดจนระยะเวลาที่เหรียญได้มีการใช้งานจริง ประกอบกับปัจจัยอื่นๆ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าโครงสร้างระบบนั้นมีความมั่นคงและปลอดภัยเพียงพอ
- 5) การยอมรับและภาพลักษณ์ของเหรียญ (Branding Perception) และอัตราการเติบโตของเหรียญ รวมไปถึงนวัตกรรม เทคโนโลยีของเหรียญ สภาพคล่องที่ทำให้การ exit ง่าย ก็เป็นส่วนหนึ่งของปัจจัยอีกมากมายที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจก่อนการลงทุน

การติดตามพอร์ตภายหลังการลงทุน (Monitoring)

เมื่อลงทุนไปแล้ว Asset Allocation ภายหลังจากการลงทุนนั้นอาจแตกต่างจากช่วงเวลาที่ได้ลงทุน อันเนื่องมาจากมูลค่าของการลงทุนของแต่ละกลุ่มอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงแตกต่างกันไป ตลอดจนบริษัทฯ อาจได้รับดอกผลจากการลงทุนที่เป็นเหรียญประเภทเดียวกับที่ได้ลงทุนไปหรือแตกต่างกันจากเหรียญที่ได้ลงทุนไป ในการ Monitoring บริษัทฯ ไม่ได้ใช้นโยบาย Stop Loss หรือ Rebalance หรือ Target Profit มาใช้ในการ Monitor การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ตามที่ชี้แจงเหตุผลข้างต้น

สินทรัพย์ดิจิทัลมีการแกว่งตัวของมูลค่าที่สูงมาก และมีลักษณะเฉพาะตัว รวมถึงเป็นสินทรัพย์ที่เพิ่งเกิดขึ้นในระยะ Early Stage เมื่อเทียบกับตราสารทุนและ Convention Asset อื่นๆ ในการลงทุน เช่น

ทอง ดังนั้น การใช้มาตรวัดเพื่อทำการวิเคราะห์ในเชิงปริมาณ (Quantitative Analysis) เป็นหลัก แบบที่ใช้ในตราสารทุน เช่น VAR (Value at Risk) ซึ่งเป็นการเก็บข้อมูลสถิติตัวเลขมาใช้เป็นฐาน ในการวิเคราะห์เพื่อชี้วัดระดับความเสี่ยง หรือ การนำเครื่องมือในการ Monitoring ที่ใช้สำหรับการ Monitor พอร์ตสำหรับตราสารทุน หรือ ตราสารหนี้ เช่น การกำหนด Single Exposure Limit อาจไม่มีความเหมาะสม

ดังนั้น ขั้นตอนการ Monitor ของการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล สิ่งที่สำคัญที่สุดคือการติดตามข่าวสารของโครงการต่างๆและภาพรวมของระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งช่องทางข่าวสารที่บริษัทฯ ใช้จะมีตั้งแต่ Social Media ของโครงการต่างๆ ไปจนถึงบทวิเคราะห์จากบริษัทชั้นนำที่ทำรายงานบทวิเคราะห์

นอกจากนี้ เนื่องจากระบบสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นระบบ Open Source ทางบริษัทฯ จึงสามารถ Monitor Network Adoption และ ปริมาณของธุรกรรม รวมไปถึง Total Crypto Market Capitalization ได้จากการดึงข้อมูลใน Blockchain เพื่อทำการวิเคราะห์ในการลงทุนของเหรียญบางชนิด ซึ่งจะมีข้อมูลเรื่องการเผาเหรียญ (ซื้อเหรียญคืนจากระบบเพื่อทำลาย) ด้วย และถือว่าเป็นข้อมูลสำคัญที่บริษัทฯ ติดตาม เพราะการเผาเหรียญจะช่วยลดเงินเฟ้อในระบบและเป็นข้อมูลที่บ่งบอกถึงรายได้จากค่าธรรมเนียมของเหรียญนั้น ปัจจัยอื่นๆที่สำคัญก็จะเป็นตัวเลขผู้ใช้งาน และจำนวนรายการ (Transaction Volume) ที่เกิดขึ้นในแต่ละวัน

กรณีเหรียญที่เป็นดอกผลจากการลงทุนแตกต่างจากเหรียญเดิม ทางบริษัทฯ ก็จะทำการแปลงเป็น Stable Coin ในช่วงสั้นไตรมาส อย่างไรก็ตามปัจจุบันเหรียญที่มาจากดอกผลนั้นยังมีปริมาณที่น้อยมากเมื่อเทียบกับเม็ดเงินลงทุนทั้งหมด

จากที่กล่าวมาทั้งหมดจึงสรุปได้ว่า การติดตามพอร์ตภายหลังการลงทุนจะไม่ได้ใช้ Quantitative Analysis แต่จะอยู่ในรูปแบบการติดตามข่าวสารอย่างใกล้ชิด (Closely monitoring) ที่กล่าวข้างต้น หากปรากฏว่ามีข้อมูลข่าวสารที่ทางแผนการลงทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นปัจจัยที่มีความเป็นวิกฤติ (critical point) เช่น ระบบ Bitcoin หรือ Blockchain ถูกโจมตีก่อให้เกิดความล้มเหลวในเทคโนโลยี หรือมีเงินจำนวนมหาศาลถูกขโมยออกจากระบบเป็นต้น ในทางกลับกันก็อาจจะเป็นข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจัยด้านบวกได้เช่นกัน ตัวอย่างเช่น การค้นพบเทคโนโลยีใหม่หรือการต่อยอดเทคโนโลยีเดิม ซึ่งประสบความสำเร็จเกินกว่าที่คาดไว้ ซึ่งอาจจะทำให้เทคโนโลยีหรือการใช้งานของเหรียญหลายประเภทลดลงเป็นอย่างมากหรือหมดไป หากการขยับของราคาเหรียญและปริมาณซื้อขายมีความผิดปกติเป็นอย่างมาก ทางแผนการลงทุนก็จะใช้ดุลยพินิจ ในการขอเรียกประชุมคณะกรรมการการลงทุนเพื่อรายงานสถานการณ์และข้อมูลเพื่อให้ความเข้าใจเพิ่มเติมถึงความผันผวนว่าสามารถเกิด

จากอะไรได้บ้าง เพื่อให้ทางคณะกรรมการการลงทุนได้ดำเนินการตัดสินใจต่อไปว่าควรจะทำอย่างไร

3. นโยบายทางบัญชี และผลกระทบต่องบการเงิน

การลงทุนในส่วนที่เป็นบิทคอยน์, อีทีเอรีียม, โทเคน จะถูกจัดให้เป็นสินค้านอกระบบบัญชีถาวร เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีจะเป็นประเภทสินค้านอกระบบ ดังนั้นมูลค่าของสินทรัพย์จะถูกบันทึกบัญชีตามหลัก Conservative Accounting ซึ่งบันทึกมูลค่าด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ด้วยนโยบายดังกล่าว งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ จะแสดงกำไรของสินทรัพย์ดิจิทัลเมื่อมีการขายเงินลงทุน และเกิดกำไรเท่านั้น และแสดงผลขาดทุนจากการลงทุนเมื่อมีมูลค่าการลงทุนขึ้นต่ำกว่าเงินลงทุน หรือ มีการขายเงินลงทุนออกไปก่อให้เกิดผลขาดทุน ด้วยนโยบายบัญชีที่มีความ Conservative งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ จึงไม่แสดงผลการดำเนินงานเกินจริงเกี่ยวกับผลกำไร

4. การประเมินความเสี่ยงในการลงทุนในด้านต่างๆ และมาตรการลดความเสี่ยงในการลงทุน

ประเภท	ความเสี่ยง	แนวทางบรรเทาความเสี่ยง
1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคา	สูง	เป็นลักษณะธรรมชาติของสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ตาม ความผันผวนของสินทรัพย์ดิจิทัลจะลดลงเมื่อมูลค่าตลาดโตขึ้น การบริหารการลงทุนจะใช้หลัก closely monitoring เป็นรายวัน โดยแผนการลงทุนผ่าน Live Dashboard ซึ่งจะทำการรายงานให้กับทางคณะกรรมการการลงทุนให้ทราบหรือเรียกประชุมในกรณีเร่งด่วนเพื่อมีการพิจารณาร่วมกัน
2) ความเสี่ยงของการดำเนินการ	ต่ำ	บริษัทฯ เลือกใช้ตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำระดับโลก
3) ความเสี่ยงต่อการถูกยึดและริบ	ต่ำ	บริษัทฯ ลงทุนผ่านตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำระดับโลก ซึ่งมีงบดุลที่แข็งแกร่งและมีการเข้าร่วมโครงการประกันการสูญเสียเงินลงทุน
4) ความเสี่ยงต่อการสูญเสียกระเป๋า Wallet บัญชีแยกประเภท รหัสผ่าน คอมพิวเตอร์ คีย์รหัส	ต่ำ	บริษัทฯ จัดเก็บสินทรัพย์ทั้งหมดบน Binance และ Coinbase ซึ่งอยู่ภายในชื่อของบริษัทฯ สำหรับการจัดเก็บกระเป๋า Wallet ระดับสถาบันชั้นนำ บริษัทฯ ใช้คีย์รหัสแบบ multi-signature keys และซื้อประกันการกู้คืนข้อมูลจาก Coincover
5) ความเสี่ยงที่ราคาร่วงลงอย่างหนักจากเหตุการณ์ไม่คาดฝัน (Black Swan)	สูง	เหตุการณ์ไม่คาดฝัน (Black Swan) เป็นความเสี่ยงที่ต้องยอมรับ อย่างไรก็ตาม จากข้อมูลราคาย้อนหลังพบว่ามูลค่าตลาดอาจปรับตัวขึ้นได้อย่างมีนัยยะสำคัญอย่างรวดเร็วมากกว่าตลาดหุ้น เนื่องจากว่าสินทรัพย์ดิจิทัลกำลังเติบโตในอัตราเร่งเป็นอันมาก
6) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ	ปานกลาง	ประเทศต่างๆ ยังคงมีแรงต่อต้านในสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่บ้าง อย่างไรก็ตาม บิทคอยน์เริ่มได้รับการยอมรับจาก กสท.ประเทศสหรัฐอเมริกาว่าถือเป็นสินทรัพย์ดิจิทัล โดยในปี 2020 สถาบันต่างๆ หันมาใช้สินทรัพย์ดิจิทัลมากขึ้นเรื่อยๆ บริษัทฯ จึงเชื่อว่าแนวโน้มต่างๆ กำลังดีขึ้น
7) ความเสี่ยงด้านการแฮ็ค/ขโมย/ บั๊กจากระบบแลกเปลี่ยน	ปานกลาง	Binance เคยถูกแฮ็คเป็นเงินจำนวน 40 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เป็นเพียงร้อยละ 2 ของมูลค่า และ Binance ได้เยียวยาคืนให้ทุกคนจากกองทุนดูแลสินทรัพย์ ในขณะที่ Coinbase ไม่เคยถูกแฮ็ค นอกจากนี้เรายังแบ่งการถือครองแยกอยู่ในสองตลาดแลกเปลี่ยนและอีกหนึ่งกระเป๋า Wallet ที่ใช้ระบบหลายลายเซ็น (multi-signature) และบริษัทฯ ได้เลือกใช้ตัวกลางแลกเปลี่ยน และผู้ดูแลสินทรัพย์ดิจิทัลชั้นนำระดับโลก
8) ความเสี่ยงของการหลอกลวง	ต่ำ	บริษัทฯ ลงทุนในเหรียญ/โทเคนที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่ที่สุด เหรียญจำนวนมาก

ประเภท	ความเสี่ยง	แนวทางบรรเทาความเสี่ยง
		ได้รับการอนุมัติสำหรับ Grayscale ETF ในประเทศสหรัฐอเมริกา
9) ความเสี่ยงในเรื่องของ ค่าเงิน อัตราแลกเปลี่ยน และเงินเฟ้อ	ต่ำ	การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น โดยหลักการแล้วถือเป็นการกระจายความเสี่ยงในเรื่องของค่าเงิน และเป็นการลงทุนเพื่อป้องกันเงินเฟ้อเนื่องจากเหรียญส่วนใหญ่มีจำนวนจำกัดและไม่สามารถมีผู้ใดเข้ามาแทรกแซงเพื่อผลิตเหรียญเพิ่มได้หากไม่เป็นไปตามหลักการที่ถูกต้องของเหรียญนั้นๆ การลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงเป็นเหตุผลหลักสำหรับนักลงทุนมากมายรวมไปถึงบริษัทหนึ่งในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกาที่ถือครองมากกว่าหนึ่งแสน Bitcoin

ความเสี่ยงกระเป๋าเงิน

บริษัทฯ แยกถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ 3 แห่ง ที่แรกคือที่ผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน ชื่อ Coinbase ส่วนแห่งที่สองคือที่ผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน ชื่อ Binance และแห่งที่สามคือ ที่ผู้ให้บริการกระเป๋าเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยระบบหลายลายเซ็น (Multi-signature wallet) ชื่อ Fireblocks ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ระบุถึงความจำเป็นในการเก็บสินทรัพย์ดิจิทัลไว้ในที่ต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงในการกระชากตัวและลดความเสียหายในกรณีที่เกิดการโจรกรรม/ขโมย/ข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณหรือมูลค่าของการถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลได้ ความเสี่ยงที่สำคัญสำหรับการจัดเก็บในผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน คือ ตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนสามารถถูกโจมตีได้ ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องการเลือกพิจารณาผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนที่จัดตั้งขึ้นอย่างมั่นคง ด้วยฐานทุนขนาดใหญ่หรือมีปริมาณการซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำเท่านั้น นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาซึ่งเป็นเหตุผลที่บริษัทฯ ต้องการเลือกผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำเท่านั้น

Coinbase

Coinbase เป็นบริษัทผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน จดทะเบียนในตลาดหุ้น NASDAQ ภายใต้สัญลักษณ์ COIN เนื่องจาก Coinbase จะต้องผ่านการอนุมัติด้านกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ จึงเชื่อว่ามียระบบการตรวจสอบที่ดำเนินการอย่างเหมาะสม ปัจจุบัน Coinbase มีลูกค้ามากกว่า 63 ล้านราย และรองรับกว่า 100 ประเทศทั่วโลก นับตั้งแต่ดำเนินการมา Coinbase ไม่เคยถูกโจมตี ดังนั้นบริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าระบบรักษาความปลอดภัยของพวกเขามีความทันสมัย ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงเลือก Coinbase เป็นจุดแลกเปลี่ยนเริ่มต้นที่ใช้แปลงเงิน FIAT ก่อนที่จะนำไปลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลอื่นใด บริษัทฯ ยังได้ตัดสินใจที่จะเก็บเงินในบัญชีซื้อขายแลกเปลี่ยนนี้เพราะ Coinbase ไม่เคยมีประวัติถูกโจมตีแม้แต่ครั้งเดียว และหากมีปัญหาใดๆ เกิดขึ้นบริษัทฯ เชื่อว่า Coinbase มีเงินทุนเพียงพอที่จะเยียวยาชดเชย โดยมูลค่าตลาดของ Coinbase ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 มีมูลค่ามากกว่า 5 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐ

Binance

Binance เป็นผู้นำในการให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนสกุลเงินดิจิทัลอันดับหนึ่งของโลกในแง่ของปริมาณการซื้อขาย เมื่อเทียบกับ Coinbase ปริมาณการซื้อขายของ Binance มากกว่าถึง 7 เท่า ทั้งนี้ Binance ยังมีแพลตฟอร์มที่ล้ำสมัยที่สุดซึ่งกำลังเพิ่มคุณสมบัติใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับการขยายตัวของนวัตกรรมสินทรัพย์ดิจิทัล จำนวนประเภทสินทรัพย์ดิจิทัลที่แสดงบน Binance นั้น มีมากกว่า Coinbase มาก ด้วยเหตุนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถจัดพอร์ตโฟลิโอในส่วนสำคัญต่างๆ ในระบบนิเวศสินทรัพย์ดิจิทัลได้อย่างหลากหลาย บริษัทฯ จึงตัดสินใจเปิดบัญชี Binance เพื่อลงทุนในเหรียญ/โทเคนเหล่านี้ ซึ่งไม่มีในระบบของ Coinbase โดยบริษัทฯ ยังเชื่อมั่นว่าสภาพคล่องเป็นปัจจัยสำคัญ และ Binance ยังคงเป็นผู้นำ นอกจากนี้ Binance ยังมีกองทุนประกันสินทรัพย์ ซึ่งเคยใช้เพื่อคืนเงินจากการถูกโจมตีมูลค่ากว่า 40 ล้านดอลลาร์ ในปี 2562 บริษัทฯ จึงเชื่อว่า Binance ซึ่งเป็นบริษัทแลกเปลี่ยนคริปโทเคอร์เรนซีอันดับหนึ่งจะมีเงินทุนในการปกป้องผู้ใช้งาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ดังนั้นบริษัทฯ จึงตัดสินใจเก็บสินทรัพย์ดิจิทัลบางส่วนไว้ในระบบของ Binance ซึ่งในด้านข้อกังวลหลักสำหรับ Binance คือการได้รับอนุมัติด้านกฎระเบียบ เนื่องจาก Binance แม้จะมีผู้ใช้ทั่วโลกแต่ยังไม่มีใบอนุญาต อย่างไรก็ตามบริษัทฯ จะติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและอาจต้องโอนสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ ออก หากเริ่มมีความเสี่ยงสูงขึ้นในประเด็นดังกล่าว

การใช้ Fireblocks

Fireblocks เป็นแพลตฟอร์มด้านความปลอดภัยระดับองค์กรที่ให้การรักษาความปลอดภัยในโครงสร้างพื้นฐานสำหรับการย้าย จัดเก็บ และออกสินทรัพย์ดิจิทัล โดย Fireblocks ให้บริการแลกเปลี่ยน โต๊ะซื้อขาย (Trading Desks) และรักษาความปลอดภัย การให้บริการทางการเงินผ่านระบบโต๊ะซื้อขาย (Trading Desks) และระบบกองทุนที่มีการป้องกันความเสี่ยง (Hedge Funds) ช่วยให้สามารถจัดการสินทรัพย์ดิจิทัลได้อย่างปลอดภัยผ่านเครือข่ายโครงสร้าง Fireblocks และโครงสร้างกระเป๋าเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัลแบบ Multi Party Computation (MPC) ซึ่ง Fireblocks ได้พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้เป็นที่น่าเชื่อถือซึ่งเป็นแกนหลักของแพลตฟอร์มที่ใช้โดยองค์กรมากกว่า 500 แห่งทั่วโลก และได้ช่วยรักษาสินทรัพย์ดิจิทัลมากกว่า 1 ล้านล้านรายการ โดย บริษัทที่เป็นกลุ่มธนาคารชั้นนำแห่งหนึ่งในประเทศไทยได้ประกาศเมื่อเร็วๆ นี้ว่าเป็นหนึ่งในผู้ร่วมลงทุนหลักในรอบการระดมทุน Series D สำหรับ Fireblocks ทั้งนี้บริษัทฯ เชื่อว่า Fireblocks จะมอบโซลูชันสำหรับกระเป๋าเงินขององค์กรเพื่อจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล สำหรับค่าใช้จ่ายนั้น จะเป็นอัตราคงที่และปรับขนาดตามขนาดของการโอน ซึ่งในกรณีของการลงทุนของบริษัทฯ ถือว่าน้อยมาก โดยบริษัทฯ ได้ตั้งค่าให้มีผู้ใช้หลายคนเพื่อไม่ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งสามารถทำธุรกรรมใดๆ ใดๆ ใดก็ตาม บริษัทฯ ขออนุญาตที่จะไม่ลงรายละเอียดเนื่องจากอาจเป็นความเสี่ยงด้านความปลอดภัย

การคุ้มครองการกู้คืนข้อมูลผ่าน Coincover

เพื่อเพิ่มการสำรองข้อมูลและความปลอดภัยของกระเป๋าเงิน Fireblocks บริษัทฯ ได้ซื้อการคุ้มครองการกู้คืนข้อมูลจาก Coincover โดย Coincover เป็นอีกหนึ่งบริษัทผู้ให้บริการแบบบุคคลที่ 3 ที่เป็นพันธมิตรกับ Fireblocks ที่ดูแลการกู้คืนข้อมูลและการปกป้องความปลอดภัยของคีย์ส่วนตัวเนื่องจากกระเป๋าเงิน Fireblock ของบริษัทฯ เป็นกระเป๋าเงินแบบหลายลายเซ็นคีย์ที่มีพนักงานมากกว่าหนึ่งคนถือคีย์ส่วนตัวต่างกัน สิ่งสำคัญคือต้องสำรองคีย์ในกรณีที่เหตุการณ์ไม่คาดฝันและคีย์ส่วนตัวสูญหายหรือไม่สามารถเข้าถึงได้ ต้องใช้รหัสส่วนตัวของผู้ใช้ทั้งหมดเพื่อปลดล็อกกระเป๋าเงินซึ่งเป็นมาตรการรักษาความปลอดภัยอื่นเพื่อป้องกันการทำธุรกรรมที่ได้รับอนุญาตจากบุคคลเดียว

การป้องกันการกู้คืนข้อมูลมีค่าธรรมเนียมที่เป็นมูลค่าแน่นอน (Fixed Amount) ไม่ใช่อัตราคงที่ (Fixed Rate) ที่จะขึ้นอยู่กับขนาดของสินทรัพย์ในกระเป๋าเงิน การคุ้มครองนี้ไม่ใช่การประกันการสูญหายของสินทรัพย์ดิจิทัลแต่อย่างใด

5. บุคลากรและการจัดหางานความรู้เพื่อใช้ในการลงทุน (Execution) ติดตาม (Monitoring) และประเมินผล (Evaluation) การลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน

ในส่วนของการลงทุนเพิ่ม ทางแผนการลงทุนจะเป็นผู้รวบรวมข้อมูลโครงการที่น่าสนใจมาเสนอแก่คณะกรรมการการลงทุน เพื่ออนุมัติโดยทางแผนการลงทุน นั้นจะต้องนำเสนอโครงการที่มีความน่าเชื่อถือสูงเท่านั้น เช่นเป็นโครงการที่สถาบันขนาดใหญ่ยอมรับ หรือเป็นโครงการที่มีมูลค่าตลาดสูงระดับต้นๆของโลก คริปโต บริษัทฯ ติดตามข่าวสาร สิ่งตีพิมพ์งานวิจัย และราคาเพื่อให้ทันกับปัจจุบันอยู่เสมอ โดยองค์ความรู้นั้นก็ได้มาจากการศึกษาบทวิจัยและวิเคราะห์ที่เป็น Institution Research สำหรับ Coinbase นอกจากนี้ยังมี Micro Strategy MSTR ซึ่งมีการทำบทวิเคราะห์แบบแจกให้โดยไม่คิดค่าตอบแทน ซึ่งทาง Micro Strategy ก็ได้มีการตรวจสอบข้อมูลในการทำทสรุปและวิเคราะห์หรือที่เรียกว่ามีการทำ Due Diligence เอง และยังมี การใช้ ETF Research ARKK ที่ให้ความรู้เกี่ยวกับ Disruptive Technology และ บทวิเคราะห์วิจัยที่เป็น Institutional Research ของ Gray Scale

อนึ่ง บทวิเคราะห์ต่างๆ ที่ได้มาล้วนเป็น open source หรือเปิดสู่สาธารณชน แต่สินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็น เรื่องที่ยังค่อนข้างใหม่ และตลาดจะสามารถเติบโตได้เมื่อมีผู้เข้าใจและเข้าถึงมากขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งจุดนี้เป็นที่มาของการที่บริษัทฯ เห็นควรที่จะเป็น first mover เข้ามาในตลาดเพื่อสร้างผลตอบแทนในการลงทุน

ปัจจัยแห่งความสำเร็จ**(ก) ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์และประสบการณ์ของผู้บริหาร**

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้มีประสบการณ์ในธุรกิจบริการให้คำปรึกษาจากหลากหลายสาขาอันเป็นงานบริการหลักของบริษัทฯ มากกว่า 30 ปี ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีคณะผู้บริหารที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความเข้าใจในการบริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจเป็นอย่างดีในเกือบทุกอุตสาหกรรม นอกจากนี้การที่คณะผู้บริหารซึ่งนำโดยนายชาญ นวลกุล ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในสถานะตลาดภายในประเทศ และต่างประเทศเป็นอย่างดีตลอดช่วงระยะเวลาหลายปีที่ผ่านมา จึงส่งผลให้บริษัทฯ สามารถผนวกความสามารถ ความคิดสร้างสรรค์ และความรู้ความสามารถในการเสนองานบริการที่เป็นเอกลักษณ์ให้กับลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง

(ข) การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจจากตลาดภายในประเทศและตลาดภูมิภาค

การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจภายในประเทศ และภูมิภาค ทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงงานในโครงการต่าง ๆ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศได้มากขึ้นในฐานะของกลุ่มสัญญาและผู้รับช่วง (Sub-contract) ซึ่งจากประสบการณ์ของบริษัทฯ ในระดับประเทศ และระดับภูมิกานั้น ได้ทำให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่เพิ่มขึ้นทุก ๆ ปีและจากการที่ได้ติดต่อกับนักลงทุนในสาขาต่าง ๆ ทำให้บริษัทฯ ได้รับการยอมรับของขีดความสามารถในด้านการแนะนำ การวิเคราะห์โอกาส และความเป็นไปได้ทางธุรกิจการลงทุนเป็นอย่างดี นอกจากนี้การที่บริษัทฯ ขยายกลุ่มผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหม่ยังเป็นโอกาสในการสร้างฐานลูกค้าให้กว้างขวางขึ้นอีกด้วย

(ค) ฐานลูกค้าที่มีคุณภาพและการขยายวงกว้างขึ้น

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าหลักที่มีชื่อเสียงและความสัมพันธ์อันยาวนานกับผู้บริหารมากกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทฯ มีชื่อเสียงในด้านการบอกกล่าวปากต่อปากในหมู่นักธุรกิจมากยิ่งขึ้น

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Environmental impact)

บริการต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่มีผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ไม่เคยละเมิดหรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและไม่เคยเป็นต้นเหตุของปัญหาสิ่งแวดล้อม

สิทธิพิเศษและข้อจำกัดทางการค้า**1. บัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI)**

บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1771/2540 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2540 บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5657/2541 (2-1771/2540) ลงวันที่ 14 สิงหาคม 2543 และหนังสือจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ นร. 1210/000549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2543 (ประเภท 7.37 กิจกรรมสำนักงานสนับสนุนการค้าและการลงทุน) โดยบริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์ ดังต่อไปนี้

1. ได้รับอนุญาตให้ชาวต่างด้าวถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ไม่จำกัดจำนวน
2. ได้รับอนุญาตให้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินเพื่อใช้ในการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน
3. ได้รับอนุญาตให้นำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการเข้ามาในประเทศได้ตามจำนวนและระยะเวลาที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเห็นสมควรจำเป็น
4. ได้รับอนุญาตให้นำหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้

ทั้งนี้ บั้ตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว ไม่มีการกำหนดวันครบกำหนดอายุ หากบริษัทฯ

ยังคงดำเนินงานตามที่ระบุในบั้ตรส่งเสริม

2. ศูนย์ข้อมูลทีป่รึกษาไทย กระทรวงการคลัง

บริษัทฯ ได้ขึ้นทะเบียนต่ออายุการเป็นทีป่รึกษากับศูนย์ข้อมูลทีป่รึกษาไทย กระทรวงการคลังเป็นทีป่รึกษาที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 โดยบริษัทฯ บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นทีป่รึกษาประเภท A หมายเลข 231 ให้บริการในฐานะทีป่รึกษาสาขาการเงิน ซึ่งการขึ้นทะเบียนดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 และสามารถต่ออายุได้หลังจากครบกำหนดแล้ว รายละเอียดการต่ออายุมีดังนี้

1. วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2548 - วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2550
2. วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2550 - วันที่ 9 มีนาคม 2552
3. วันที่ 12 มีนาคม 2552 - วันที่ 10 มีนาคม 2554
4. วันที่ 11 มีนาคม 2554 - วันที่ 10 มีนาคม 2556
5. วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2557 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2559
6. วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2559 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2561
7. วันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 - วันที่ 2 พฤศจิกายน 2563
8. วันที่ 29 ตุลาคม 2563 - วันที่ 28 ตุลาคม 2566

3. ปัจจัยความเสี่ยง

3.1 ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีความสัมพันธ์โดยตรงกับภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทย และภาวะเศรษฐกิจของโลก สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองอันจะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในนโยบายการบริหารประเทศของรัฐบาล และความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจอันเกิดจากนโยบายต่าง ๆ ของภาครัฐ อันมีผลกระทบโดยตรงต่อการให้บริการคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ทั้งแผนงานที่จะให้บริการแก่ลูกค้า และระยะเวลาในการให้บริการ เนื่องจากลูกค้าอาจมีความจำเป็นที่จะต้องรอจังหวะของการลงทุนหรือดำเนินการ หรือทำให้ระยะเวลาการดำเนินการต่าง ๆ ของลูกค้าเนิ่นนานขึ้น ดังนั้น ความเสี่ยง

ดังกล่าว อาจทำให้รายได้หลักของบริษัทฯ อาจลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี ถึงแม้ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจดังกล่าวอยู่นอกเหนือความสามารถที่บริษัทฯ จะควบคุมได้ บริษัทฯ จึงได้พยายามที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าวลง โดยพยายามเน้นการทำธุรกิจให้มีความหลากหลายและหาจุดเด่นที่ทางบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษ โดยจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเป็นพิเศษมาเพิ่มเติมเน้นรายได้จากการให้บริการเป็นหลักและยังคงเน้นการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านการให้บริการคำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ให้มีสัดส่วนของรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น ซึ่งจะถือว่าการลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ในระดับหนึ่ง นอกเหนือจากนี้ ยังจะทำให้รายได้ของบริษัทฯ มีความมั่นคงยิ่งขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังคงมีบริการและขนาดของผลงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าซึ่งจะเป็นเครื่องยืนยันว่าในด้านการให้คำปรึกษาในการปรับโครงสร้างบริษัทและ/หรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมถึงการควบรวมกิจการซึ่งเกิดจากการให้คำแนะนำและบริการของบริษัทเป็นเครื่องพิสูจน์แล้ว ซึ่งบริการเหล่านี้ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำอย่างต่อเนื่องมายากแก่การแก้ไขแต่ด้วยความชำนาญจึงทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงลูกค้าเหล่านี้ได้และสร้างรายได้จากการให้บริการคำปรึกษาดังกล่าวชัดเจนในช่วงที่เกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำได้

3.2 ความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความสำคัญ

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจให้บริการที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถทางด้านธุรกิจ และการเงิน การลงทุนจึงจำเป็นต้องอาศัยบุคลากรที่มีทั้งประสบการณ์และความรู้ อีกทั้งยังต้องเป็นที่รู้จักรวมทั้งยังต้องเป็นที่ยอมรับในแวดวงธุรกิจด้วย ดังนั้นโดยรวมแล้วความสำเร็จของกิจการของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับคนที่บริษัทฯ ได้รับงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจำเป็นต้องพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพิงบุคลากรหลักอยู่ 2 กลุ่ม คือ

(1) ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ อันได้แก่ นายชาญ นวลกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ซึ่งนายชาญฯ เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีประสบการณ์การทำงานในประเทศไทยมากกว่า 30 ปี และมีเครือข่ายการติดต่อทางธุรกิจที่กว้างขวาง ทั้งนี้ นายชาญฯ มีส่วนสำคัญอย่างมากในการติดต่อหาลูกค้าให้กับบริษัทฯ และยังเป็นผู้บริหารที่ให้คำปรึกษาที่สำคัญของงานให้บริการในด้านอื่นๆ ของบริษัทฯ ด้วย

(2) บุคลากรและทีมงานของฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ซึ่งเป็นทีมงานหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการของบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องเป็นบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์เป็นสำคัญ ซึ่งจะมีการแข่งขันสูงในการแย่งชิงตัวบุคลากรดังกล่าว

หากบริษัทฯ จำต้องสูญเสียผู้บริหาร บุคลากร และทีมงานที่สำคัญดังที่กล่าวแล้ว อาจจะทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาลูกค้า และไม่สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ อันจะทำให้บริษัทฯ ต้องสูญเสียรายได้หลักและมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ อย่างรุนแรง ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาทดแทนได้ ก็อาจจะต้องใช้ระยะเวลาในการทำให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในความสามารถ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับบุคลากรเหล่านี้ โดยให้มีการพัฒนาการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งประกอบด้วยการเปิดให้เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่มีการจัดขึ้นทั้งภายใน และภายนอกสำนักงาน รวมถึงกำหนดให้มีกระบวนการทำงานอย่างมีระบบแบบแผน การพัฒนางานและให้บุคลากรเหล่านี้มีการทำงานทดแทนกันได้ตลอดเวลา เพื่อช่วยลดความเสี่ยง อันสืบเนื่องมาจากการที่ต้องสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไป ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดงาน (succession plan) ตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดี โดยมีการเพิ่มสวัสดิการและผลตอบแทนกับพนักงานในระดับที่เหมาะสม ซึ่งขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการเสริมสร้างขวัญและกำลังใจที่ดีในการทำงาน และรักษาบุคลากรเหล่านี้ให้อยู่กับบริษัทฯ เป็นระยะเวลานาน รวมทั้งยังได้ให้ผลประโยชน์ที่ผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวของบริษัทฯ จะได้รับจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ในลักษณะของการให้โบนัสประจำปีที่สูงขึ้นสืบเนื่องมาจากมียอดขายที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่า การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ และการให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับผลประโยชน์จากการดำเนินงานร่วมกับบริษัทฯ จะส่งเสริมให้เกิดความภักดีต่อองค์กรในระยะยาว

3.3 ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการได้แก่ ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน, ตัวแทนและที่ปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์, และที่ปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ที่ทางบริษัทฯ ให้บริการอยู่นั้นเป็นงานที่มีบุคคลหลายกลุ่มเข้ามาให้บริการมากขึ้น จนอาจทำให้ กลายเป็นคู่แข่งรายใหม่ของบริษัทฯ โดยบุคคลเหล่านี้อาจใช้ฐานลูกค้าจากการให้บริการเดิมที่ให้บริการอยู่ร่วมกับความสามารถในการแข่งขันด้านราคา และความสามารถเทียบเคียงงานให้บริการเช่นเดียวกับที่ทาง

บริษัทฯ ให้บริการอยู่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงที่รายได้ของ บริษัทฯ อาจลดลงจากการแข่งขันด้านราคาของกลุ่มแข่งรายใหม่ที่มีเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการมีสายสัมพันธ์ที่ครอบคลุมถึงประสบการณ์อันยาวนาน อีกทั้งการมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จัก และความรู้ความสามารถด้านการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ของนายชาญฯ ในฐานะรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ สามารถติดต่อลูกค้าและให้ความเชื่อมั่นในงานให้บริการจนเป็นที่พึงพอใจแก่ลูกค้าของบริษัทฯ ได้ ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าวจึงไม่น่าจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มากนัก

3.4 ความเสี่ยงจากการลงทุน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 3/2564 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติเกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล โดยให้กรอบการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลไว้ว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย “อาจเข้าลงทุนได้ถึง 1,500 ล้านบาท” อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการฯ อาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการการลงทุนของบริษัทฯ ในการพิจารณางบประมาณการลงทุนที่เหมาะสมได้ ต่อมาคณะกรรมการการลงทุนของบริษัทฯ มีความเห็นว่า ณ ขณะนี้จากการพิจารณาสถานะแวดล้อมในการลงทุน (Investment Climate) งบประมาณที่เหมาะสมจะอยู่ที่ประมาณ 1,200 ล้านบาท

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

ความเสี่ยงด้านราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอก:

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลยังถือว่าเป็นสินทรัพย์ใหม่ที่ยังเริ่มได้รับความนิยมจากนักลงทุน (สินทรัพย์ดิจิทัลได้เริ่มมีการใช้งานประมาณ 10 ปี) ดังนั้น นักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นกับ มูลค่าในตนเอง (Intrinsic Value) ของสินทรัพย์ดิจิทัลไม่เต็มที่ เมื่อเปรียบเทียบกับความเชื่อมั่นในมูลค่าของทองคำ ซึ่งถูกใช้เป็นตัวกลางในการจัดเก็บมูลค่ามานานหลายพันปี ดังนั้น ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกได้มากกว่าสินทรัพย์โภคภัณฑ์อื่นๆ

ความเสี่ยงจาก cyber-attack:

การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลมีความเสี่ยงสำคัญประการหนึ่ง คือ การถูกขโมยข้อมูล ซึ่งในที่นี้หมายถึงการถูกขโมยสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าจะเป็นเงินสกุลดิจิทัล หรือ โทเคนดิจิทัล ดังนั้น การจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัลจึงมีความสำคัญมาก อย่างไรก็ดี ปัจจุบันบริษัทฯ มีการจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล 3 ระบบคือ 1. ระบบจัดเก็บของ Coinbase 2. ระบบจัดเก็บของ Binance และ 3. ระบบจัดเก็บของ Fireblocks ซึ่งทั้ง 3 ระบบเป็นระบบจัดเก็บที่ใหญ่ที่สุดในโลก และระบบการจัดเก็บทั้ง 3 ระบบ ยังไม่เคยถูกขโมยข้อมูลในขนาดที่เป็นสาระสำคัญ ทั้งนี้ ในการจัดการสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงได้ดีเพียงใด ความเสี่ยงจาก Cyber-Attack อาจไม่สามารถทำให้หมดไปได้ เพียงแต่บริษัทฯ ต้องบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่มีมาตรฐานเพื่อลดความเสี่ยงให้น้อยที่สุด ทั้งนี้จากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการการจ่ายความเสี่ยงในการจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล และยังมีการซื้อประกันการกู้คืนข้อมูล ซึ่งการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวน่าจะเป็นแนวทางที่ดีที่สุดในการบริหารความเสี่ยงจาก Cyber-attack

ความเสี่ยงจากสัดส่วนการลงทุน:

หากการลงทุนดังกล่าวเป็นส่วนที่มีนัยสำคัญกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งหากการลงทุนดังกล่าวมีความผิดพลาดหรือไม่ได้ผลตอบแทนตามที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้ อาจส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลโดยตรงต่อราคาหุ้น และอัตราการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานในอนาคตสินทรัพย์ดิจิทัล:

แนวโน้มของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล มีโอกาสเป็นไปได้ 2 ทางคือหากสินทรัพย์ดิจิทัลตัวใดได้รับการยอมรับ (Successfully Adoption) ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้นๆ ก็จะสามารถไปถึงจุดที่มีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) ได้ อย่างไรก็ดี คงไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัลทุกตัวที่จะได้รับการยอมรับจากนักลงทุน ดังนั้น การการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าจะเป็นเงินสกุลดิจิทัล หรือ โทเคนดิจิทัล นั้นนักลงทุนต้องมีความรู้ และความเข้าใจในกลไกของสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ดี การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ เกือบทั้งหมดเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีมูลค่าตลาดค่อนข้างสูงจนเรียกได้ว่าน่าจะมีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) แล้ว เช่น บิทคอยน์ และ อีทีเริยม ซึ่งถือว่าเป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีความนิยมสูงสุด ดังนั้นความเสี่ยงจากมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ ลงทุนจะหายไปนั้นน่าจะไม่มีมากนัก ทั้งนี้สินทรัพย์ดิจิทัลยังถือว่าเป็นสินทรัพย์ที่มีการผันผวนของราคาที่สูง และยังไม่สามารถคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างชัดเจน

ความเสี่ยงการบันทึกบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต:

เนื่องจากปัจจุบันมาตรฐานบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัล ยังคงมีความไม่แน่นอน และอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานบัญชี หรือหากมาตรฐานบัญชีมีแนวทางที่แน่ชัดในการบันทึกบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น หากมาตรฐานบัญชีในอนาคตกำหนดให้ปรับราคาทรัพย์สินดิจิทัลให้เป็นไปตามราคาตลาด อาจส่งผลโดยตรงต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งการรับรู้รายได้ และกำไรของบริษัทฯ ซึ่งอาจทำให้งบการเงินของบริษัทฯ มีการผันผวนตามราคาของสินทรัพย์ดิจิทัล

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถซื้อได้โดยตรง แต่บริษัทฯ ต้องมีการแลกเปลี่ยนเงินสกุลต่างๆ หลายครั้ง ทั้งเงินสกุลต่างประเทศ และเงินสกุลดิจิทัล ดังนั้น ในทุกครั้งที่ต้องมี

การแลกเปลี่ยนไม่ว่าจะเป็นการเข้าลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล หรือการขายทำกำไรจากสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทฯ จะมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละขั้นตอน

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลปัจจุบันยังไม่สามารถใช้เสมือนเงินสดทุกประการได้ อย่างไรก็ตาม แต่ต้องมีการแลกเปลี่ยนจากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นเงินสดดิจิทัลที่เรียกว่า สเตเบิลคอยน์ ก่อนเพื่อนำมาแลกเปลี่ยนเป็นเงินสดหลัก เช่น เงินสกุลเหรียญดอลลาร์สหรัฐ หรือเงินสดบาท ดังนั้น ถึงแม้ว่าสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ ลงทุนจะมีมูลค่าในตลาดซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล แต่บริษัทฯ อาจประสบปัญหาสภาพคล่องในการเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัลเป็น สเตเบิลคอยน์ และ/หรือ เงินสดหลัก เพื่อนำกลับมาใช้ในกิจการอื่นๆ ของบริษัทฯ ในอนาคต

ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีใหม่ที่อาจ ทำให้มูลค่าในตนเอง (intrinsic value) ของสินทรัพย์ดิจิทัลลดลง:

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลเกิดขึ้นจากการพัฒนาของเทคโนโลยีทั้งในส่วนของผู้พัฒนาและผู้ใช้งานและการใช้เก็บรักษาข้อมูล ดังนั้น ในอนาคต หากมีการพัฒนาเทคโนโลยีที่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากเทคโนโลยีปัจจุบันของสินทรัพย์ดิจิทัล อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของความต้องการของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต

3.5 ความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยใน

ต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อพื้นที่ห้องชุดอาคารสำนักงานจำนวน 1 ชั้น พื้นที่ 817.68 ตารางเมตร ของโครงการเดอะเทรนนี ถนนสุขุมวิท ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีราคาทุนเป็นจำนวนเงิน 106,043,280.24 บาท ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 58,057,626.54 บาทรวมเป็นมูลค่าสุทธิ เท่ากับ 47,985,653.70 บาท สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และไม่มีภาระผูกพันใด

สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอุปกรณ์ - สุทธิ ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (บาท)	ภาระผูกพัน
สินทรัพย์ที่มีตัวตน			
1. อาคาร	เป็นเจ้าของ	12,447,913.94	ไม่มี
2. เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	เป็นเจ้าของ	2,603.53	ไม่มี
3. อุปกรณ์สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	330,390.64	ไม่มี
4. คอมพิวเตอร์	เป็นเจ้าของ	16,685,194.06	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	18,519,551.53	ไม่มี
รวม		47,985,653.70	

นโยบายการคิดค่าเสื่อมราคา

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อาคาร, อาคารชั่วคราว	20, 5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
คอมพิวเตอร์	3 ปี
อุปกรณ์อื่นๆ	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

4.2 เงินลงทุนของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุน ดังต่อไปนี้

(1) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน การถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ ตามราคาทุน หลังหักค่าเผื่อการ ด้อยค่า (บาท)
บริษัท บิน ส แวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรีคเคอร์ คอร์ ปอเรท แอดไวเซอรี จำกัด 60 % ถือโดยบมจ บรีคเคอร์ กรุ๊ป 40 %	บริษัท ย่อย	ดำเนินธุรกิจการตัวแทนและที่ ปรึกษาทางธุรกิจด้าน อสังหาริมทรัพย์	22.87 ล้านบาท	99.99%	9,222,000
บริษัท บรีคเคอร์ คันทัน แอส เซท แอดไวเซอรี จำกัด ถือ โดยบริษัทบรีคเคอร์ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัดในสัดส่วน 48%	บริษัท ย่อย	ดำเนินธุรกิจในการให้ คำปรึกษาด้านการลงทุน สำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	250,000 ดอลลาร์สหรัฐ	51.00%	-
บริษัท บรีคเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท บรีคเคอร์ คอนซัลติ้ง จำกัด) ถือผ่านบริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี จำกัด 72.21% ถือโดยบมจ บรีคเคอร์ กรุ๊ป 27.7%	บริษัท ย่อย	ดำเนินธุรกิจการในการให้ คำปรึกษาด้านธุรกิจ	43.38 ล้าน บาท	99.99%	-
บริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไว เซอรี จำกัด	บริษัท ย่อย	ดำเนินธุรกิจในการให้ คำปรึกษาต่างๆ	31.02 ล้านบาท	99.99%	31,011,100
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์ เนชั่นแนลจำกัด	บริษัท ย่อย	อินเวสต์मेंทโฮลดิ้งดำเนิน ธุรกิจในการให้ คำปรึกษาด้านธุรกิจ	600,000 ดอลลาร์ สหรัฐ	100%	17,844,000 บาท

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน การถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ ตามราคาทุน หลังหักค่าเผื่อการ ด้อยค่า (บาท)
บริษัท บรืคเคอร์ บิซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ที่ ปรึกษาการลงทุน บรืคเคอร์ จำกัด)	บริษัท ย่อย	ที่ปรึกษาธุรกิจ	2 ล้านบาท	99.99%	-
รวม					58,077,100

(2) เงินลงทุนทั่วไป

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะ ธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)	สัดส่วน การถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ ตามราคาทุน หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า (บาท)
บริษัทซีเวตต้า แคปปิตอล	ทั่วไป	บริหารจัดการกองทุน	4,532.24 บาท	12.5%	566.53
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ทั่วไป	ธุรกิจเงินทุน	1,250,000	10%	185,000,000

4.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า ดังต่อไปนี้

	จำนวนหุ้น / หน่วยลงทุน	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
โดยบริษัท ฯ	418,746,216 หุ้น	536,129,174.22	338,379,825.75
โดยบริษัทย่อย	50,666,666 หุ้น / 66,227.754 หน่วย	463,423,018.30	804,383,619.63
รวม	469,412,882 หุ้น / 66,227.754 หน่วย	999,552,192.52	1,142,763,445.38

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในปี 2564

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท บรู๊คเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
ประเภทธุรกิจ	ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน
เลขทะเบียนบริษัท	0107543000040 (เดิมเลขที่บมจ 658)
โทรศัพท์	+66 (0) 2168-7100
โทรสาร	+66 (0) 2168-7111-2
Website	www.brookergroup.com
ทุนจดทะเบียน	1,489,315,278.75 บาท
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	1,031,660,147.25 บาท
หุ้นสามัญ	8,253,281,178 หุ้น
ราคาหุ้น	0.125 บาท
นายทะเบียน (หุ้นสามัญและ ใบสำคัญแสดงสิทธิ)	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กทม. 10400 โทรศัพท์ : +66(0) 2009-9381 โทรสาร : +66 (0) 2009-9476
ผู้สอบบัญชี	นางสาวครุณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5007 สำนักงาน เอ. เอ็ม ที. แอสโซซิเอท 491/27 อาคารสีลมพลาซ่า ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์: +66(0) 2234-1676, 2234-1678 โทรสาร: + 66(0) 2237-2133

นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น ที่ออก จำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไว เซอร์ รี จำกัด ร้อยละ 60 และถือโดยบริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 40 สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	สามัญ	2,287,000	2,287,000 1,364,795 922,205 <u>2,287,000</u>	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) สถานที่ตั้ง ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 957 ศูนย์ออฟฟิศอินเตอร์เปอร์เรชั่น โรดทาวน์ ทอดโกล่า หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	สามัญ	250,000	127,500	51.00
บริษัท บรีคเกอร์ แพลนเนอร์ จำกัด ถือผ่านบริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์ จำกัด ร้อยละ 99.99) สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจรับเป็นผู้ทำแผนฟื้นฟูกิจการหรือเป็นผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการ	สามัญ	433,818	433,813	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไว เซอร์ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	3,101,608	3,101,598	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทเรซเซอร์ ห้องเลขที่ 2703 3 ถนน อามูร์โนท	อินเวสต์เมนต์โฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทาง	สามัญ	600,000	600,000	100.00

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภท หุ้น	จำนวนหุ้น ที่ออก จำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
เซ็นทรัล ส่องกง	ธุรกิจ				
บริษัท บรืคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนด์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	200,000	199,997	99.99
บริษัทชีเวทต้า แคปปิตอล สถานที่ตั้ง ชั้น 2 เซฟตี้เฮาส์ 122 ถนนเมรั คู่ปฤษฎิ์เลขที่ 709 แกรนด์เคย์แมน เค วาย 1 -1107 หมู่เกาะเคย์แมน	บริหารจัดการกองทุน	สามัญ	100	12.5	12.5
บริษัท อรุณ ชิกแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทคเซ็นเตอร์ ห้อง เลขที่ 2703 3 ถนน อาบูธโนท เซ็นทรัล ส่องกง	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทาง ธุรกิจและบริการข้อมูล	สามัญ	32,000	24,032	75.1

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน**นโยบายพัฒนาความยั่งยืน**

บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงความพอประมาณ ความมีเหตุผลและการสร้างภูมิคุ้มกันที่ดีในตัว โดยมีความรู้และคุณธรรมเป็นเงื่อนไข ด้วยความมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของทางสายกลางและความไม่ประมาท ภายใต้อุดมการณ์ของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนของบริษัท ฯ อันก่อให้เกิดคุณค่าร่วมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในห่วงโซ่มูลค่าของบริษัท ฯ และเพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายพัฒนาความยั่งยืนองค์กรเพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ไว้ดังนี้

1. ปรัชญา

บรืคเคอร์ยึดมั่นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐาน การจัดการองค์กรอย่างสมดุล โดยคำนึงถึงการสร้างความเข้มแข็ง และการเจริญเติบโตของกิจการอย่างยั่งยืนควบคู่กับความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม เป็นสำคัญ ทุกกิจกรรมของบรืคเคอร์ จะต้องดำเนินการบนหลักการของความยั่งยืนและมุ่งผลลัพธ์ที่ยั่งยืน เพื่อสร้างคุณค่าร่วมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ดำรงการยอมรับและความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

2. นโยบาย**2.1 กลยุทธ์ความยั่งยืน**

- 1) กำหนดให้มีกลยุทธ์การพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรที่ครอบคลุมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงองค์กร โครงการและความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
- 2) กำหนดให้มีการประเมินและตอบสนองประเด็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัท ทั้งในมิติเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อมและธรรมาภิบาล และให้พิจารณาเป็นประเด็นสำคัญในการวางแผนธุรกิจ การตัดสินใจทางธุรกิจ และกระบวนการดำเนินงาน เพื่อรักษาความมั่นคงและยั่งยืนขององค์กร

2.2 ธรรมาภิบาล

- 1) ยึดถือหลักคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงาน พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้และที่สากลยึดถือปฏิบัติ
- 2) ยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางและวิธีการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณบริษัท รวมทั้งนโยบาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่งของบริษัทที่เกี่ยวข้อง เช่น การกำกับดูแล

กิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ นโยบายบัญชี และการเงิน นโยบายเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน การใช้งานระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ นโยบายการกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

2.3 เศรษฐกิจ

- 1) แสวงหาแนวทางพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง โดยมีการกำหนดเป้าหมาย วิธีการวัดผล การติดตาม และการประเมินความยั่งยืนของกิจกรรม
- 2) พัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมองค์กร และเทคโนโลยีใหม่ๆ ให้เป็นกลยุทธ์ธุรกิจ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตขององค์กรในระยะยาว ตลอดจนประโยชน์ร่วมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 3) ส่งเสริมและสนับสนุนให้พันธมิตร คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ ดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

2.4 อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

- 1) กระตุ้นจิตสำนึกและปลูกฝังวัฒนธรรมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย การปกป้องดูแล สิ่งแวดล้อมและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 2) ตั้งเป้าหมายอุบัติเหตุจากการทำงานเป็น “ศูนย์” โดยต้องพัฒนา ปรับปรุง ยกระดับมาตรฐานด้านความปลอดภัยให้เหนือกว่าที่เกณฑ์กฎหมายกำหนด พร้อมทั้งห้ามดำเนินการใดที่ปราศจากมาตรการควบคุมความปลอดภัย รวมทั้งไม่มีอุปกรณ์ด้านความปลอดภัย และการอบรมด้านความปลอดภัยที่รองรับอย่างเหมาะสมและเพียงพอ

2.5 สิทธิมนุษยชน

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างโดยไม่เลือกปฏิบัติ ให้โอกาสอย่างเท่าเทียม มอบหมายงานให้เพียงพอตามความสามารถและผลตอบแทนที่เหมาะสม ห้ามการจ้างแรงงานอายุต่ำกว่า 18 ปี และแรงงานผิดกฎหมายโดยครอบคลุมถึงพนักงานและลูกจ้างของกลุ่มค้า และ/หรือผู้มีส่วนได้เสีย
- 2) ดูแลและคุ้มครองความปลอดภัยแก่พนักงานลูกจ้าง และทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ให้กระทบกับสิทธิและความปลอดภัยของผู้อื่น รวมทั้งปกป้องสิทธิส่วนบุคคล การเก็บรักษาข้อมูลลับ การเปิดเผยข้อมูล และการใช้ประโยชน์ข้อมูลส่วนบุคคล
- 3) เคารพสิทธิ ให้เกียรติ และปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างของบริษัท และคู่ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์

2.6 สังคมและชุมชน

- 1) ลงทุนพัฒนาศักยภาพความสามารถของพนักงานด้วยการสนับสนุนการอบรมให้ความรู้และทรัพยากรที่จำเป็นต่างๆ พร้อมทั้งสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย กระตุ้นให้เกิดความคิดริเริ่มสร้างสรรค์และทำงานได้เต็มศักยภาพและขีดความสามารถ
- 2) ตอบสนองต่อความต้องการและสร้างความพึงพอใจของลูกค้า ทั้งในด้านปริมาณและคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการตามสัญญาอย่างครบถ้วน
- 3) เสริมสร้างและส่งเสริมการมีส่วนร่วมชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องด้วยการเปิดกว้างรับฟังความคิดเห็น การปรึกษาหารืออย่างโปร่งใส และสร้างสรรค์ ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม และเคารพในความแตกต่าง ตลอดจนสนับสนุนพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเข้มแข็งของชุมชน
- 4) ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ สมาคมอุตสาหกรรม พันธมิตรธุรกิจ ภาคประชาสังคม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ เพื่อมีส่วนในการพัฒนา และ/หรือประยุกต์ใช้มาตรฐานและวิธีปฏิบัติด้านความยั่งยืนที่ดีของอุตสาหกรรม และ/หรือภาคส่วนต่างๆ

2.7 สิ่งแวดล้อมและการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

- 1) ดำเนินการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมและความหลากหลายทางชีวภาพตามเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งลงทุนพัฒนา และปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม รวมทั้งแสวงหามาตรการและวิธีการใหม่ๆ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการจัดการและควบคุมคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
- 2) คิดค้นและแสวงหาแนวทางและวิธีการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน ตลอดจนลดการปล่อยมลสาร ของเสีย ก๊าซเรือนกระจก เพื่อป้องกัน ควบคุม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคมให้น้อยที่สุด
- 3) กำหนดเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดวิธีการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีต่อธุรกิจ แสวงหามาตรการลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่ชั้นบรรยากาศและวิธีการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศ เพื่อให้ธุรกิจสามารถเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

2.8 การเปิดเผยข้อมูล

- 1) เปิดเผยนโยบายพัฒนาความยั่งยืน ข้อมูลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนและผลการดำเนินงานในทุกมิติ ตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ตลอดจนมาตรฐานที่สากลยอมรับอย่างเพียงพอ โปร่งใส และในเวลาที่เหมาะสม เพื่อแสดงเจตนาธรรมและความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน

- 2) เปิดเผยนโยบายฉบับนี้แก่พนักงาน ลูกจ้าง และผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบและถือปฏิบัติในการปฏิบัติงานและดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.9 การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

- 1) สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานโดยจัดให้มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงและการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติงานและการดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกปี
- 2) สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยการสื่อสารอย่างทั่วถึง และการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมที่มีนัยสำคัญต่อความยั่งยืนขององค์กรเป็นประจำทุกปี

2.10 การปฏิบัติตามนโยบาย

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างทุกระดับและทุกคน มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม และปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายพัฒนาความยั่งยืนฉบับนี้ จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บรีคเคอร์ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กร และขยายธุรกิจ ทั้งภายในและต่างประเทศ เป็นสถาบันเพื่อการลงทุนมาตรฐานระดับสากล ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในเรื่องการลงทุน และการจัดการรวมทั้งการแก้ปัญหาทางการเงิน สำหรับนักลงทุนและธุรกิจต่างๆ

ยุทธศาสตร์การดำเนินธุรกิจของบรีคเคอร์ กรุ๊ป

บรีคเคอร์ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยใช้ปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ยึดหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทางธุรกิจ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกัน ระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกคนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบรีคเคอร์ ตามแนวทางของการพัฒนาความยั่งยืน คณะกรรมการบริษัท ฯ ได้ให้คำจำกัดความของการพัฒนาความยั่งยืนของบรีคเคอร์ กรุ๊ป ดังนี้

“การจัดการองค์กรอย่างสมดุล โดยคำนึงถึงการสร้างความเข้มแข็ง และการเจริญเติบโตของกิจการอย่างยั่งยืนควบคู่กับความรับผิดชอบต่อ เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

กรอบการดำเนินการของบรืคเคอร์ ในการพัฒนาความยั่งยืนได้มุ่งให้บังเกิดผลลัพธ์ด้านธุรกิจ และ/หรือ ผลลัพธ์ด้านสังคม ที่จะเป็ประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม สิ่งแวดล้อม และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้บริหารบรืคเคอร์ กรุ๊ป เป็นกำลังสำคัญ นอกจากนี้เพื่อความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ ยังจะต้องตระหนักถึงคุณค่าที่พึงมีต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการประกอบกิจการที่ดีด้วยหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินงานของบริษัทอีกด้วย

แนวทางสู่การพัฒนาความยั่งยืนของบรืคเคอร์ กรุ๊ป

แนวทางสู่การพัฒนาความยั่งยืนของบรืคเคอร์ มีฐานรากจากค่านิยมองค์กร (Core Value) และประกอบด้วยปัจจัยหลัก 3 ประการ คือ การจัดการองค์กรอย่างสมดุล การสร้างความเข้มแข็งและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ปัจจัยเหล่านี้ได้รับการสนับสนุนจากปัจจัยเสริมอีก 2 ประการ คือการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร และการส่งเสริมกระทำให้เกิดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ปัจจัยเหล่านี้ได้รับการสนับสนุนจากปัจจัยเสริมอีก 2 ประการ คือการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร และการส่งเสริมกระทำให้เกิดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม

การจัดการองค์กรอย่างสมดุลของบรืคเคอร์ กรุ๊ป หมายถึงการมุ่งมั่นพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การสร้างประสบการณ์ที่ดีให้แก่ลูกค้า การพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับคู่ค้า พันธมิตร และการลดผลกระทบด้านสังคม สิ่งแวดล้อม

การจัดการองค์กรอย่างสมดุล

การมุ่งมั่นพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (People)

- มุ่งมั่นพัฒนาความสามารถของบุคลากรและสร้างผู้นำที่ดี คนดี คนเก่ง เพื่อองค์กรและสังคม
- ดำเนินกระบวนการในการพัฒนาหลายระดับ เริ่มจากวางรากฐานที่ดี ให้โอกาสในการทำงานไปสู่ระดับขั้นการพัฒนาทักษะและสร้างผู้นำที่ดี คนดี คนเก่ง และมีจิตสำนึกด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

การสร้างประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้า (Customer Value)

- คำนึงถึงความต้องการของลูกค้า โดยสนับสนุนการมีส่วนร่วม ทำความรู้จัก เข้าใจ (Insight) และให้ความรู้ เรียนรู้ กับทั้งลูกค้าปัจจุบันและลูกค้าในอนาคต
- สร้างสรรค์ นวัตกรรม ผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีที่สุด โดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ว่าจะเป็นผลกระทบโดยตรงกับลูกค้า หรือผ่านการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผ่านช่องทางการตลาด

การพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับคู่ค้า พันธมิตร (Value Chain)

- มุ่งมั่นเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย ที่ทำให้เกิดประโยชน์ร่วมกันทุกฝ่าย อย่างยืนยาวและยั่งยืน
- สร้างความมั่นใจกับพันธมิตรทางธุรกิจว่าเราจะเติบโตด้วยกันอย่างยั่งยืน

การลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม (Planet)

- มุ่งมั่นในการบริหารจัดการและสร้างผลกระทบเชิงบวก ต่อสิ่งแวดล้อมในทุกพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ
- สนับสนุนการอนุรักษ์พลังงาน และพลังงานสะอาด และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

การสร้างเสริมความเข้มแข็ง ส่งเสริมนวัตกรรมองค์กรและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน (Profit / Corporate Goals)

- สร้างอัตราการเจริญเติบโตของรายได้ ผลกำไร ที่สม่ำเสมออย่างมั่นคงต่อเนื่อง
- สร้างอัตราผลตอบแทนและมีแหล่งรายได้ การดำเนินธุรกิจที่คุ้มค่าการลงทุนและหลายด้านเพื่อกระจายความเสี่ยง
- มีการพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมองค์กรและเทคโนโลยีใหม่ๆ ให้เป็นกลยุทธ์ธุรกิจที่สร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโต กับเกิดประโยชน์ร่วมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- มีการบริหารทางการเงินและต้นทุน โครงการที่มีประสิทธิภาพสูง
- มีการบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล ตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน

ความรับผิดชอบต่อสังคมที่มีต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม (Planet)

- ปลุกฝังคนในองค์กรให้เคารพสิทธิมนุษยชน และมีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
- สร้างเสริมสุขภาพที่ดี และมีความปลอดภัยในการทำงาน พร้อมกับพัฒนาศักยภาพและดูแลพนักงาน พัฒนาชุมชนรอบข้าง
- มีการบริหารห่วงโซ่อุปทานที่สามารถพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างมีประสิทธิภาพ
- การบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดและส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- ส่งเสริมการลดใช้พลังงาน การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

จิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม (Shares Value)

- สนับสนุนและส่งเสริมพนักงานและพันธมิตรทางธุรกิจให้มีจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม
- พัฒนาบุคลากรและผู้นำในอนาคต Leader for the Future ให้เป็นผู้ที่สามารถบริหารธุรกิจโครงการบรรลุตามเป้าหมายและมีความตระหนักถึงการสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance)

- วางรากฐานที่แข็งแกร่งสำหรับองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดีในทุกการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจบรีคเคอร์ กรุ๊ป

กลยุทธ์และเส้นทางสู่การพัฒนาความยั่งยืน

บรีคเคอร์ได้พัฒนาการวางแผนกลยุทธ์ Business Plan 2564 ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมการวางแผนกลยุทธ์ประจำปี กลยุทธ์นี้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุวิสัยทัศน์ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยการแปลงแรงบันดาลใจไปสู่การปฏิบัติ กลยุทธ์ดังกล่าวได้รับการทบทวน พัฒนาจากแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนของบรีคเคอร์และสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัทโดยรวม

ในกระบวนการทบทวนกลยุทธ์ประจำปีนั้น คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการวิเคราะห์ทิศทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนทั้งในปัจจุบันและอนาคต โดยระบุความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากทิศทางเหล่านั้น ได้พิจารณาถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อธุรกิจและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ซึ่งทั้งหมดนี้ถูกรวมอยู่ในแผนกลยุทธ์และแผนการพัฒนายั่งยืนของบรีคเคอร์

เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ด้านการพัฒนาความยั่งยืนของบรีคเคอร์ ที่มุ่งมั่นเสริมสร้างความแข็งแกร่งตามศักยภาพและการดำเนินงานในระยะยาวด้วยการพัฒนาความยั่งยืน บรีคเคอร์ได้ระบุยุทธศาสตร์หลัก 3 ประการ ซึ่งเป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญ ได้แก่

1. พัฒนาบุคลากรที่มีความสามารถอย่างยั่งยืน (เพื่อสร้างการเติบโตด้วยเทคโนโลยีใหม่ (New Technology) ด้วยการบริหารจัดการให้ธุรกิจเติบโต ต่อยอดโอกาสทางธุรกิจ)
2. บริหารจัดการพันธมิตร และห่วงโซ่อุปทาน คุณค่าที่ยั่งยืน
3. การบริหารจัดการผลกระทบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและยุทธศาสตร์เสริมอีก 2 ประเภท คือ
 1. ปลุกฝังและส่งเสริมให้การพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร
 2. ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการสร้างวัฒนธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

กลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน

วิสัยทัศน์

“เสริมสร้างการบริหารกิจการอย่างสมดุล และความเข้มแข็งทางศักยภาพและการดำเนินงานระยะยาวด้วยการพัฒนาความยั่งยืน”

ยุทธศาสตร์เพื่อความยั่งยืน



ยุทธศาสตร์หลัก

การพัฒนาบุคลากรที่มีความสามารถอย่างยั่งยืน

เป้าหมาย

- มีบุคลากรที่เพียงพอ และสามารถสรรหาได้ทันกับความต้องการของหน่วยงาน 100%
- พนักงานทุกคนได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความสามารถ ไม่น้อยกว่าปีละ 9 ชั่วโมง

แนวทางการดำเนินงาน

- จัดหลักสูตรการเรียนรู้และพัฒนาสำหรับพนักงานที่มีประสิทธิภาพ
- ส่งเสริมการพัฒนาผู้บริหารศักยภาพสูงและผู้นำอย่างต่อเนื่อง
- ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย
- ส่งเสริมวัฒนธรรมความยั่งยืนภายในองค์กรผ่านผู้นำด้านความยั่งยืน
- กำหนดหลักเกณฑ์การทดสอบทักษะความสามารถ และ การตรวจประเมินพนักงาน

บริหารจัดการพันธมิตร และห่วงโซ่อุปทานคุณค่าที่ยั่งยืน**เป้าหมาย**

- มีฐานข้อมูล กำหนดมาตรฐาน เกณฑ์การประเมินเพื่อระบุลูกค้ารายสำคัญ
- มีฐานข้อมูลประเภทของ Supplier / Vendor / Partner มาตรฐานคุณสมบัติ และทะเบียนรายชื่อ
- มีการสื่อสาร เผยแพร่ข้อมูล เกี่ยวกับมาตรฐาน หรือข้อกำหนดที่เป็นประเด็นทางด้าน เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล ให้กับลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ

แนวทางการดำเนินงาน

- พัฒนาฐานข้อมูล มาตรฐานการปฏิบัติงานของลูกค้า กำหนดฐาน เกณฑ์การประเมินเพื่อระบุลูกค้ารายสำคัญ ซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อมและธรรมาภิบาล ให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- จัดทำทะเบียนลูกค้า และพันธมิตรธุรกิจ
- เสริมสร้างความรู้และประเมินลูกค้า พันธมิตรในด้านความยั่งยืนซึ่งครอบคลุมถึงสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และสิทธิมนุษยชน
- ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของลูกค้า พันธมิตร ที่ถูกประเมินว่ามีความเสี่ยงสูง โดยอ้างอิง ตามกฎหมายท้องถิ่น เพื่อให้ลูกค้า พันธมิตรมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง
- เสริมสร้างความรู้ความสามารถของทีมงานบริหารจัดการ เพื่อผลักดันความเป็นผู้นำด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ในการประสานงานกับลูกค้า พันธมิตร และหน่วยงานปฏิบัติการภายในองค์กร
- เสริมสร้างความร่วมมือที่ได้ประโยชน์ทั้งสองฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและหรือการสร้างนวัตกรรม รวมถึงการแลกเปลี่ยนความรู้
- เสริมสร้างความผูกพันกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ด้วยการเข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันทั่วถึง
- มุ่งมั่นในการส่งมอบบริการที่มีคุณภาพ เพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้า
- นำเสนอบริการที่คำนึงถึงความยั่งยืน และสามารถตรวจสอบแหล่งที่มาได้

การบริหารจัดการผลกระทบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานและการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า (การอนุรักษ์ธรรมชาติ)

ในปี 2564 บรีคเคอร์ ยกระดับการปกป้องสิ่งแวดล้อม ด้วยการกำหนดเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ไฟฟ้า การใช้น้ำ ลดขยะ โดยมีเป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานดังนี้

เป้าหมาย

- อัตราการใช้พลังงานในบริษัท ลดลง 10% เทียบกับปีก่อน
- อัตราการใช้น้ำในบริษัท ลดลง 10% เทียบกับปีก่อน

แนวทางการดำเนินงาน

- ใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ได้แก่ การใช้น้ำและไฟฟ้า
- จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน ในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมภายในสำนักงาน
- พัฒนาแผนการดำเนินงานในการจัดทำระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมและการติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ
- เพิ่มขีดความสามารถในการนำวัสดุและสิ่งของเหลือใช้ Dead Stock ไปใช้ประโยชน์
- ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมวิธีการดำเนินงานโดยมุ่งยกระดับการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืนตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy)
- รณรงค์ให้พนักงานตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมโครงการด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อขยายผลกระทบเชิงบวกที่มีต่อเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งในระดับชุมชนและประเทศอย่างต่อเนื่อง

ยุทธศาสตร์เสริม

ปลูกฝังและส่งเสริมให้การพัฒนาความยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร

เป้าหมาย

- 50% ของผู้บริหารระดับผู้จัดการ ได้เข้ารับการอบรมสัมมนาด้านการพัฒนาความยั่งยืนจากภายนอกหรือภายใน โดยวิทยากรจากภายนอก
- 30% ของกรรมการ ได้เข้าร่วมงานอบรมสัมมนาที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- มีกิจกรรมรณรงค์เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยพนักงานมีส่วนร่วม
- ESG Goals เป็นเป้าหมายร่วมของทุกหน่วยงาน

แนวทางการดำเนินงาน

- **ให้ความรู้** การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การแบ่งปันประสบการณ์จากการดำเนินการที่เป็นเลิศ การสร้างเครือข่ายกับผู้เชี่ยวชาญทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- **ปลูกฝัง** ขยายผลจากการอบรมสู่การปฏิบัติจริง การวัดผลและพัฒนากระบวนการที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการพัฒนาอย่างยั่งยืนในหน่วยงานต่างๆ โดยใช้ข้อมูลจากการประเมินเป็นแนวทางปฏิบัติ
- **ส่งเสริม** แบ่งปันเรื่องราวของความสำเร็จ ขยายโครงการที่สำเร็จไปในหน่วยงานอื่นๆ ส่งเสริมให้การพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร โดยการให้การยกย่อง ชมเชย รางวัล และการเผยแพร่เรื่องราวความสำเร็จ และเปิดเผยผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างโปร่งใสและสอดคล้องกับแนวทางการรายงานระดับสากล
- **นวัตกรรม** ส่งเสริมการใช้นวัตกรรม และเทคโนโลยีสมัยใหม่ ในกระบวนการดำเนินธุรกิจของหน่วยงานต่างๆ อย่างมีบูรณาการ โครงการพัฒนาศักยภาพสำหรับผู้บริหารในการสร้างสรรค์แนวคิดและการทำงานในวิถีใหม่ที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อพัฒนากลยุทธ์ที่สามารถตอบโจทย์ของลูกค้าในการดำเนินโครงการจริง

ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการสร้างวัฒนธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

เป้าหมาย

- ปัจจุบันบรืคเคอร์ได้รับคะแนนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระดับ “ดีมาก” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในรายงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย เป้าหมายต่อไปคือยกระดับคะแนนจากระดับดีมาก เป็นดีเลิศ
- 100% ของพนักงานผ่านการอบรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติของบริษัท

แนวทางการดำเนินงาน

- ดูแลโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการจนถึงระดับปฏิบัติการ
- ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งภายในองค์กรและกับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง โดยการใช้ระเบียบปฏิบัติของบริษัท ระเบียบปฏิบัติสำหรับคู่ค้า การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ฯลฯ และการสร้างความเข้าใจและรับทราบโดยผ่านการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

(ก) หุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 888,375,760.375 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,489,315,278.75 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,807,516,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท รวมทั้งสิ้น 600,939,518.375 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W6 เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W7 และเพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W5 (ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ)

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 11,914,522,230 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนเท่ากับ 1,489,315,278.75 บาท ซึ่งเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,031,660,147.25 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 8,253,281,178 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท

(ข) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK –W5)

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ วันที่ 21 พฤษภาคม 2562 จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้นเว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดย

ณ วันที่ 10 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.25 บาท เป็น 0.225 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1 เป็น 1 ต่อ 1.112 (ตามตารางด้านล่าง) โดยวันที่ 8 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 60,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.225 บาท เป็น 0.213 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1.112 เป็น 1 ต่อ 1.173 โดยวันที่ 11 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 28,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 114,786,867 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 134,644,991 หุ้น อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.213 บาท รวมเป็นเงิน 28,679,383.08 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 10 มกราคม 2565 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 71,479,142 หน่วย

(ค) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK –W6) (BROOK –W7)

เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W6) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 2,731,152,084 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.65 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W7) อายุ 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 682,787,809 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 1.30 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W6) จำนวน 506,280 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 506,280 หุ้น อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นเงิน 329,082 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 10 มกราคม 2565 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 2,730,624,014 หน่วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W7) จำนวน 53 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 53 หุ้น อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 1.30 บาท รวมเป็นเงิน 68.90 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 7 ตุลาคม 2564 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 682,787,756 หน่วย

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 ไม่มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W7)

7.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น (ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธันวาคม 2564)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. กลุ่มครอบครัวบุญกุล	4,249,008,998	51.48
นายวิศ บุญกุล	1,270,077,872	15.39
น.ส. วรินทร์ บุญกุล	1,291,717,284	15.65
นายวุฒ บุญกุล	1,687,213,842	20.44
2. BANK OF SINGAPORE LIMITED	420,000,000	5.09
3. LGT BANK (SINGAPORE) LTD	385,000,000	4.67
4. นายพิชิต ชินวิทยากุล	160,000,000	1.94
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	146,586,450	1.78
6. CHINA TONGHAI SECURITIES LIMITED ACCOUNT CLIENT	112,000,000	1.36
7. นายบุญธรรม ไกรวัฒนพงศ์	97,504,998	1.18
8. นายปกรณ์ อัสวพิศาลบุญย์	80,000,000	0.97
9. นายฉัตรณ สุกลิ่นไทย	77,000,000	0.93
10. นายจจร พนารัตน์	76,050,000	0.92
11. BANK JULIUS BAER & CO., LTD, HONG KONG	56,743,200	0.69
12. นายฉัฐพล ทรงสายชลชัย	47,513,000	0.58
13. อื่น ๆ	2,345,874,532	28.42
รวม	8,253,281,178	100.00

7.3 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2554 มีมติอนุมัตินโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีของบริษัท ฯ โดยคำนึงถึงฐานะการเงินและสภาพคล่องของบริษัทประกอบด้วย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2565 พิจารณามติการจ่ายเงินปันผลเป็นในรูปของเงินสดและหุ้นปันผลในอัตราหุ้นละ 0.0175 บาท สำหรับผลการดำเนินงานปี 2564 และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 6 เดือนแรกของปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.015

บาท โดยจัดสรรจากกำไรสะสม ซึ่งได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 รวมทั้งหมดจะเป็นเงินปันผลที่จ่ายจากผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.0325 บาท

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล (เฉพาะบริษัท)

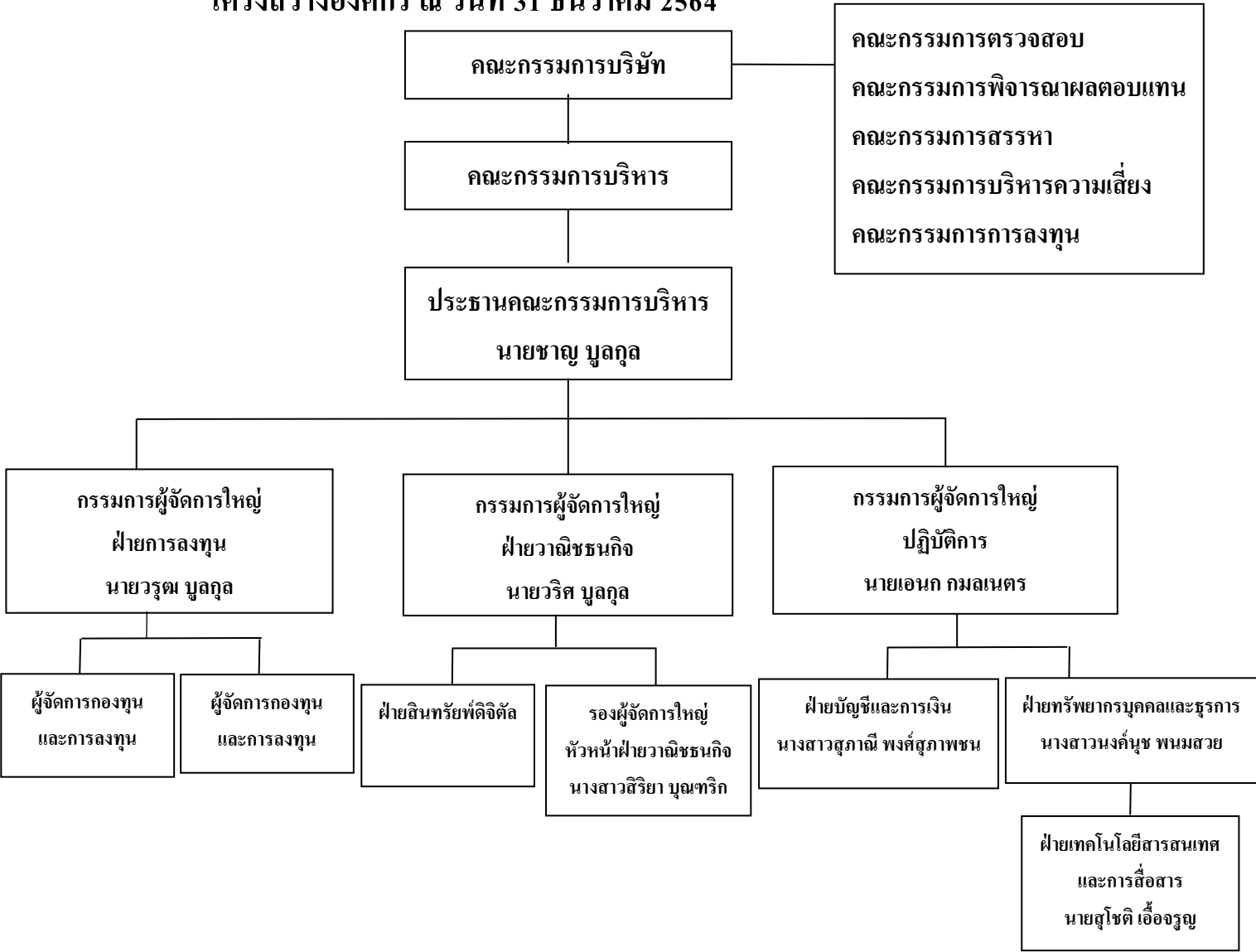
ปี	2564	2563	2562	2561	2560
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.026	(0.003)	0.224	0.10	0.01
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.0325	0.05	0.07	0.04	0.04
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อ กำไรสุทธิ (%)	125	-	31.20	39.94	315.52

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

เนื่องจากบริษัทย่อยส่วนใหญ่บริษัท ๑ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จึงมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลเมื่อมีเงินสดมากพอและเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายต่างๆ เช่น ประมวลกฎหมายแพ่งพาณิชย์ เป็นต้น

8. โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างองค์กร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564



8.1 โครงสร้างการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ บริหารงานโดยคณะกรรมการ 7 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)
2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)
3. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
4. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน (Compensation Committee)
5. คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee)
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)
7. คณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)

คณะกรรมการ ประกอบด้วยสมาชิก 10 คน แต่ละคนมีสถานภาพเป็นกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายวิศ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายปีเตอร์ เวลตัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
6. นายสมพงษ์ เผือญไชย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
7. นางพรณี วรุตติงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
8. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
9. นายกิรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร
10. นายวรุตม บุญกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการต้องประชุมอย่างน้อยสี่ครั้งต่อปี

กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการซึ่งมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบทันทีที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในสัญญาใดๆ หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ

กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้นๆ

ในกรณีที่ที่ประชุมมีการลงคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานคณะกรรมการเป็นผู้ชี้ขาด

ดำเนินการในเรื่องใด ๆ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่นในเรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

รายชื่อกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2564

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท	7/7
นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีส่วนลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	7/7
นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีส่วนลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7
นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	7/7
ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
นายสมพงษ์ เผอญุโข	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
นางพรรณี วรุดิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีส่วนลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท	7/7
นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีส่วนลงนาม	7/7

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
	กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร	
นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการสรรหา กรรมการการลงทุน	7/7

8.2 ผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท
3. นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวิศ บุลกุล	กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายพาณิชย์ธุรกิจ
5. นางสาวสิริยา บุญทริก	รองผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายพาณิชย์ธุรกิจ
6. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 7/2558 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2558 ได้มีมติมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหารมีอำนาจหน้าที่สำหรับการส่งจ่ายเช็ค โดยกำหนดวงเงินดังต่อไปนี้

(1) นายชาญ บุตุกุล นายกิริรินทร์ นฤหล้า นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ และนายเอนก กมลเนตร สองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน สำหรับการส่งจ่ายเช็คไม่จำกัดจำนวน

(2) ส่งจ่ายเช็ครวมถึงการไถ่ถอนเงินฝากวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท นายชาญ บุตุกุล หรือ นายกิริรินทร์ นฤหล้า หรือ นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอนก กมลเนตร หรือ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน หรือนายวรุฒ บุตุกุล

(3) ส่งจ่ายเช็ควงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาทนายเอนก กมลเนตร นายวรุฒ บุตุกุล และนางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน สองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

8.3 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้นายเอนก กมลเนตร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและกรรมการบริหาร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1

8.4 ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับปี 2564

ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ดังนี้

	บาทต่อคน
ค่าตอบแทนประจำเดือนจ่ายให้ประธานคณะกรรมการบริษัท ฯ	15,000
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ต่อครั้ง	
- ประธานคณะกรรมการบริษัท	25,000
- กรรมการอิสระ	15,000
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	15,000
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	15,000
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร ต่อครั้ง	
ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ	10,000
ประธานกรรมการบริหารและกรรมการบริหาร	10,000
ค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการอื่น ๆ ต่อการเข้าประชุม ต่อครั้ง	7,500

กรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงิน (บาท)	รูปแบบของ ค่าตอบแทน
ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ* ประธานกรรมการบริษัท	355,000	เบี้ยประชุม
นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	155,000	เบี้ยประชุม
นายวิศ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	130,000	เบี้ยประชุม
นายปีเตอร์ เวลตัน	กรรมการอิสระ* ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
นายสมพงษ์ เผือกชูโชค	กรรมการอิสระ* กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ* กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท	155,000	เบี้ยประชุม
นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร	115,000	เบี้ยประชุม
นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	105,000	เบี้ยประชุม

กรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงิน (บาท)	รูปแบบของ ค่าตอบแทน
นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณา ผลตอบแทน กรรมการการลงทุน	162,500	เบี้ยประชุม

* ไม่มีค่าตอบแทนจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมีแต่ค่าเบี้ยประชุมจากการประชุม

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหารจำนวน 6 รายรวมทั้งสิ้น 49.92 ล้านบาท

(2) ค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายโบนัสให้กับกรรมการจำนวน 10 รายรวมทั้งสิ้น 3.67 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

- เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สบทบในอัตราส่วนร้อยละ 7 – 10 ของเงินเดือนขึ้นกับอายุงานของแต่ละท่าน โดยในปี 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสบทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 6 ราย รวมทั้งสิ้น 2.32 ล้านบาท

8.5 บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้น 31 คน ดังนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน (คน)
กรรมการผู้อำนวยการ	1
เลขานุการผู้บริหาร	1
ฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน	10
ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	6
ฝ่ายการลงทุน	1
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	4
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและการจัดการ	6
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	2
รวม	31

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินรวมถึงเงินเดือนและโบนัสที่จ่ายให้พนักงาน (รวมผู้บริหาร) ในปี 2564 รวมทั้งสิ้น 74.15 ล้านบาท นอกจากนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ ได้สมทบเงินกองทุนดังกล่าวมีจำนวนโดยประมาณ 3.96 ล้านบาท

ทรัพยากรบุคคลและนโยบายการพัฒนา

ค่าใช้จ่ายในส่วน of ทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

(หน่วย : บาท)

	2562	2563	2564
การฝึกอบรมและการสัมมนา	58,307	185,565	279,565
จำนวน ชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

บริษัทฯ ได้มีการจัดสรรงบประมาณเฉพาะสำหรับการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลากร ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลและการจัดการของผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ

บริษัทฯ มีการจัดเตรียมแผนการดำเนินธุรกิจ และวิธีปฏิบัติเพื่อให้เป็นแนวทางสำหรับเจ้าหน้าที่อาวุโสดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในองค์กรบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างเพื่อความเหมาะสม บริษัทฯ ใช้ข้อมูลทั้งจากภายใน (โดยผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ) และภายนอกองค์กร นอกจากนี้ ผู้บริหารอาวุโสของบริษัทฯ มีประสบการณ์ในประเทศไทยเป็นระยะเวลานาน ซึ่งสามารถคัดเลือกบุคลากรจากการแนะนำของบุคคลต่างๆ และเครือข่ายพันธมิตรของบริษัทฯ

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามแนวทาง CG Code ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อการสร้างความน่าเชื่อถืออย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code แต่ละข้อไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว โดยได้ปฏิบัติตามดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดแนวทางดำเนินการต่าง ๆ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับข้อมูลของ บริษัทฯ อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงการใช้สิทธิลงคะแนนในเรื่องที่สำคัญ ๆ ของ บริษัทฯ รวมทั้งการมีส่วนร่วมในกำไร เป็นต้น ดังนี้

(1) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 21 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ หนังสือมอบฉันทะตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และรายชื่อของกรรมการอิสระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ รวมทั้งแผนที่แสดงสถานที่ประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุม จะแจ้งรายละเอียดของเอกสารที่ผู้ถือหุ้นจะต้องนำมาแสดงในวันประชุมด้วย เพื่อรักษาสิทธิในการเข้าประชุม รวมถึงข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น และการออกเสียงลงคะแนน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมของแต่ละครั้งได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อยหนึ่งชั่วโมง

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกประเภทรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งโดยการเผยแพร่หนังสือมอบฉันทะทุกประเภททั้งแบบ ก แบบ ข และแบบ ค (สำหรับผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่แต่งตั้งคิสโตเดียนในประเทศไทยเท่านั้น) ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

(2) ก่อนเริ่มการประชุมทุกครั้ง ประธานกรรมการจะชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนตามที่ระบุไว้อย่างชัดเจนในข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทฯ จะจัดแยกการลงคะแนนเสียงสำหรับแต่ละเรื่องอย่างชัดเจน เพื่อรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย

(3) ประธานกรรมการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเพียงพอ และดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยในระหว่างการประชุม จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและซักถามอย่างทั่วถึง ก่อนจะให้ลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมของแต่ละวาระ

(4) ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังเริ่มการประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ

(5) เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)

(6) จัดให้มีช่องทางที่ผู้ถือหุ้นรายย่อย สามารถติดต่อขอข้อมูลได้โดยตรงทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (“E-mail address”) ของบริษัทฯ cghotline@brookergroup.com ในเรื่องต่าง ๆ ได้แก่ กิจกรรมของกรรมการ การกำกับดูแลกิจการ และการตรวจสอบ เป็นต้น นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นรายย่อยยังสามารถติดต่อขอ ข้อมูลได้โดยตรงจากเลขานุการบริษัท

(7) เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (ถ้ามี) อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่ามีโครงสร้างการดำเนินงานที่มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

(8) ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนแก่องค์กร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ จัดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

(1) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้าก่อนการประชุม ซึ่งได้ประกาศแจ้งให้ทราบโดยทั่วกันผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยผู้ถือหุ้นจะต้องเสนอวาระต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แจ้งให้ทราบถึงหลักเกณฑ์ในการพิจารณาว่าจะรับเรื่องที่เสนอมานั้นอย่างชัดเจน โดยได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย

ระยะเวลาในการเสนอในปี 2565 คือระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ถึง 16 กุมภาพันธ์ 2565 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(2) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อเข้ารับเลือกเป็นกรรมการ ซึ่งผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อสรุปคุณสมบัติกรรมการบริษัท และต้องให้

ความยินยอมในการเสนอซื้อและส่งมอบใบสมัครตามแบบฟอร์มในเอกสารแนบซึ่งได้เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและการทำงานเสนอต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งก่อนที่จะมีการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ จะระบุวันสุดท้ายของแต่ละปีที่สามารถเสนอซื้อบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ เพื่อบริษัทฯ จะได้ดำเนินการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่านทางคณะกรรมการสรรหาต่อไป และประกาศแจ้งการรับเสนอซื้อรวมถึงหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การคัดเลือกกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดให้มีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

ระยะเวลาในการเสนอในปี 2565 คือระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ถึง 16 กุมภาพันธ์ 2565 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(3) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมเสมอ และมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลประกอบระเบียบวาระก่อนตัดสินใจ ยกเว้นวาระการประชุมที่เกิดจากการเสนอวาระเพิ่มเติมของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมทั้งหมด ตามมาตรา 105 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

(4) เสนอรายชื่อของกรรมการอิสระทั้งหมด ในหนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เอง รวมทั้งเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ และมีโอกาสสามารถเลือกมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระคนใดคนหนึ่ง

(5) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียงสำหรับทุกระเบียบวาระ โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกตามเรื่องที่สำคัญ ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร ซึ่งจะมีการเก็บบัตรลงคะแนนดังกล่าวในห้องประชุม เพื่อนำผลคะแนนมารวมคำนวณกับคะแนนเสียงที่ได้ลงไว้ล่วงหน้าในหนังสือมอบฉันทะ ก่อนที่จะประกาศแจ้งมติของคะแนนเสียงในห้องประชุมในที่สุด

(6) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และจัดส่งรายงานการประชุมดังกล่าว ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ด. หลังการประชุมเสร็จสิ้น 14 วันเสมอ และได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าไปดูรายงานดังกล่าวได้ด้วย

โดยรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนการดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็น หรือซักถาม นอกจากนี้ยังบันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือ

หุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกการซื้อขายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

บริษัท ฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัท ฯ

(7) กำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และจะแจ้งเตือนไม่ให้ กรรมการบริษัทฯ พนักงานบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ใช้อ้างอิงข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหุ้นของบริษัท ฯ และการเปลี่ยนแปลงราคาของหุ้นบริษัทฯ และยังไม่เปิดเผยแก่สาธารณชน โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในจะต้องระงับการซื้อขายหรือขาย หลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ก่อนที่บริษัทฯ จะมีการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน หรือข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการและผู้บริหารนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ เมื่อเข้ารับตำแหน่งภายใน 30 วันทำการ และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อ ก.ล.ต. นอกจากนี้บริษัทฯ ฯ ได้แจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรห้ามทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและหลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

(8) กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหุ้นบริษัท

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ฯ ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น ๆ และตระหนักถึงบทบาทความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในปี 2554 บริษัท ฯ ได้เพิ่มแนวปฏิบัติที่ดี โดยกำหนดนโยบายในเรื่อง ห้ามผู้บริหารและพนักงาน นำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์ การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและห้ามการให้และการรับสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท ฯ การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า กำหนดให้พนักงานต้องเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยจิตสำนึกถึงความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดอย่างชัดเจนในคู่มือจรรยาบรรณ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน หัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อบริษัท ฯ และทรัพย์สินของบริษัท ฯ

บริษัท ฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ และคู่แข่งทางการค้า พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม ไว้อย่างชัดเจนในกลุ่มจริยบรรณ ของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน รวมถึงการให้ความสำคัญกับสังคมและกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างหลากหลาย

(1) สรุปหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม ได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัท ฯ เน้นความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การแจ้งข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ฯ การประกาศทางหนังสือพิมพ์ การจัดทำ Press Release หรือการจัดส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

บริษัท ฯ จัดให้มีช่องทางสำหรับการแจ้งเบาะแสการกระทำที่ไม่สุจริตหรือข้อร้องเรียนต่าง ๆ ครอบคลุมถึงเว็บไซต์ ไปรษณีย์ และโทรคมนาคม และมีกระบวนการการตอบสนองข้อร้องเรียน การคุ้มครองผู้ร้องเรียน รวมถึงแจ้งผลการดำเนินการต่อผู้ร้องเรียนอย่างเป็นระบบและยุติธรรม

ลูกค้า

บริษัท ฯ เน้นให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้า และมุ่งพัฒนาบริการและสร้างสรรค์บริการใหม่ๆ เพื่อนำเสนอต่อลูกค้า เพื่อให้ครอบคลุมบริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ควบคู่กับการรักษาจริยบรรณที่พึงปฏิบัติต่อลูกค้า และใส่ใจต่อการแก้ไขปัญหาในทุกเรื่องที่ลูกค้าร้องเรียนหรือให้ข้อเสนอแนะ สนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า

พนักงาน

บริษัท ฯ เน้นการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ ตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล สนับสนุนการใช้สิทธิทางการเมืองของพนักงานด้วยความเป็นกลาง มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม และจัดให้พนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับ โดยมีคู่มือพนักงานซึ่งระบุข้อกำหนดเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับว่าด้วยการทำงาน หลักเกณฑ์การลางาน รวมทั้งคู่มือประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

บริษัท ฯ มุ่งมั่นตลอดมาในการส่งเสริมให้พนักงานรู้จักออมอย่างยั่งยืน โดยมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงานมาตั้งแต่ปี 2542 นับเป็นเวลา 20 ปีจนถึงปัจจุบัน โดยพนักงานสามารถเลือกอัตราการออมได้ตามอายุงาน และบริษัทฯ จะสมทบให้อัตราเดียวกับพนักงาน เมื่อพนักงานมีอายุการทำงานกับบริษัทครบ 10 ปี มีสิทธิที่จะได้เงินสมทบจากบริษัทเต็มจำนวนร้อยละ

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตไม่ได้มีการเกี่ยวข้องกับการทำงานของเครื่องจักร สถิติการเกิดอุบัติเหตุหรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานจึงไม่มี แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่มเป็นประจำสม่ำเสมอทุกปี ถือเป็นสวัสดิการอย่างหนึ่งของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และเสริมประสบการณ์ของพนักงาน โดยส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรม สัมมนา ทั้งจากภายในและภายนอกบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาความเชี่ยวชาญ และความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันต่อการเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมต่างๆ ของธุรกรรม และข้อกำหนดและกฎระเบียบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม เช่น การสัมมนาหรืออบรมเกี่ยวกับประกาศ ข้อกำหนด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ด. การสัมมนามาตรฐานการบัญชีของสถาบันต่างๆ สัมมนาความรู้เกี่ยวกับระบบและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ต่าง ๆ เป็นต้น

เจ้าหน้าที่ คู่ค้า และคู่แข่ง

บริษัทฯ เน้นการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจต่อคู่สัญญาที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเป็นธรรม และประพฤติตามกรอบกติกา บรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติที่ดีในการแข่งขัน และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัท ฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริต และห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า เจ้าหน้าที่ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาความไม่โปร่งใสไม่เป็นธรรมในการค้า และเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาทุจริต และความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากบริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมย์อย่างชัดเจน ในการเป็นแนวร่วมปฏิบัติ(Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ร่วมกับ หอการค้าไทย หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย แล้วนั้น บริษัท ฯ ได้ยื่นขอรับรองกับคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) เพื่อพิจารณาให้

การรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 ได้ผ่านกระบวนการรับรองและเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตอย่างสมบูรณ์ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2560 นอกจากนี้ยังได้รับการอนุมัติในการยื่นคำร้องขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 แล้วเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท ฯ มีนโยบายใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาโดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานโดยบริษัทมีแนวทางในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว อาทิ พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัทและได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มฯ และเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท ฯ

องค์กรกำกับดูแลและหน่วยงานของรัฐ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่กำหนดโดยองค์กรที่กำกับดูแลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์ กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ต. เป็นต้น รวมทั้งให้ความร่วมมือและประสานงานกับหน่วยงานเอกชนอื่น ๆ

ความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มบริษัท ฯ

บริษัทฯ ตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- คำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด

โดยการรณรงค์ให้พนักงานเปิดปิดไฟเป็นเวลา เวลาพักกลางวันให้ปิดเครื่องปรับอากาศสักหนึ่งชั่วโมง เปิดเครื่องปรับอากาศที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียส รณรงค์ให้ใช้กระดาษรีไซเคิลเวลาพิมพ์งานหรือถ่ายเอกสาร ซึ่งเป็นการแสดงถึงการใช้ทรัพยากรกระดาษอย่างคุ้มค่า

- ค้นหาส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องให้ความสำคัญในการทำธุรกรรม กับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทฯ สำหรับเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ปฏิบัติและให้ความร่วมมือหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
- ดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อสุขลักษณะที่ดีของพนักงานและสังคม

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความช่วยเหลือ บริจาคทรัพย์สินให้แก่มูลนิธิและองค์กรต่าง ๆ ที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมทางสังคม ตามโอกาส เช่น บริจาคเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์สำนักงาน ให้แก่วัด มูลนิธิหรือหน่วยงานอื่น ที่มีกิจกรรมทางสังคม เป็นต้น นอกจากนี้จะจัดให้มีการณรงค์ประหยัดพลังงานการใช้ทรัพยากรในบริษัทฯ เท่าที่จะทำได้ และส่งเสริมกระบวนการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

คณะกรรมการบริษัท ฯ ตระหนักว่า การพัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโตและสร้างความยั่งยืนต่อไปได้นั้น บริษัท ฯ ต้องมีบทบาทในการสนับสนุนการพัฒนาประเทศ โดยส่งเสริมให้ชุมชนและสังคมมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมุ่งเน้นเพื่อส่งเสริมการพัฒนาคนให้เป็นคนดี มีคุณธรรม จริยธรรม และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ดังนี้

- การพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมและรับผิดชอบต่อองค์กรธุรกิจต่อการพัฒนาสังคมไทย เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงานให้ตระหนักและรับรู้ว่าสังคมต้องอยู่โดยการพึ่งพาอาศัยกันและให้ความช่วยเหลือซึ่งกันและกัน บริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโดยบริษัทให้การสนับสนุนทางด้านงบประมาณบางส่วนและส่งเสริมให้มีพนักงานบริษัทรวมตัวกันจัดตั้ง “กลุ่มจิตอาสาบริษัทบรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” ซึ่งประกอบด้วยพนักงานที่ยินดีสละเวลาว่างส่วนตัวมาร่วมกันทำโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่ทางกลุ่มพิจารณาเห็นว่ามีความประโยชน์ต่อสังคมส่วนรวม

การศึกษามีความสำคัญอย่างมากต่อการพัฒนาสังคมไทยให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมนานาประเทศระบวน การสำคัญอย่างหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา คือ การส่งเสริมการอ่านหนังสือของเยาวชนให้มากขึ้นเพื่อให้เกิดการเรียนรู้ พัฒนาความรู้ความคิดและสติปัญญาได้ด้วยตนเอง ปัจจุบันเยาวชนไทยมีการอ่านหนังสือมากขึ้น แต่ยังมีเยาวชนผู้มีความบกพร่องทางร่างกาย

กลุ่มหนึ่งที่ขาดโอกาสในการเข้าถึงความรู้มากมายที่มีอยู่ในหนังสือเยาวชนผู้พิการทางสายตาที่เรียนอยู่ตามโรงเรียนสอนคนตาบอดทั่วประเทศมิได้มีสติปัญญาดีอย่างเด็กปกติทั่วไปแต่ไม่สามารถแสวงหาความรู้จากการอ่านหนังสือในรูปแบบปกติได้

ดังนั้นทางกลุ่มจิตอาสาบริษัทบรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จึงต้องการช่วยเหลือเด็กๆ ผู้พิการทางสายตาเหล่านี้โดยการจัดทำหนังสือเสียงบันทึกลงในแผ่นซีดีเพื่อนำไปมอบให้กับมูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อส่งมอบให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอดต่อไปเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอทุกปี พร้อมกับรับบริจาคปฎิทินเก่าเฉพาะแบบตั้งโต๊ะเพื่อนำไปทำเป็นบัตรคำอักษรเบรลล์เพื่อการสอนให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอด กรุงเทพ ฯ ด้วย

- การสนับสนุนการศึกษา

เนื่องจากปลายปี 2554 ประเทศไทยโดยเฉพาะภาคกลางได้ประสบมหาอุทกภัยครั้งใหญ่ทำให้หลายโรงเรียนในภาคกลางได้รับความเสียหายอย่างมากโดยเฉพาะในถิ่นทุรกันดาร ทางบริษัทบรื้คเคอร์ กรุ๊ปและกลุ่มบริษัทน้ำตาลมิตรผล คู่ค้า จึงได้ร่วมมือกันให้ความอนุเคราะห์ในการบริจาคเงิน เพื่อซ่อมแซมโรงเรียน เพื่อสนับสนุนการศึกษา เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อการศึกษา ตลอดจนวัสดุอุปกรณ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับโรงเรียนที่ประสบภัยได้แก่ โรงเรียนวัดคู้้งท่าเลา ต.บางพิ้ง อ. บ้านหมี่ จ. ลพบุรี และโรงเรียนวัดเชียงราก สพป. สิงห์บุรี อ.อินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี เมื่อวันที่ 25 มีนาคม และ 22 เมษายน 2555 ตามลำดับ โดยในการนี้กลุ่มบริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป ได้บริจาคเงินไปเป็นจำนวน 1 ล้านบาทถ้วน

เพื่อเป็นการสนับสนุนการศึกษาอย่างต่อเนื่องเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2555 กลุ่มบริษัทบรื้คเคอร์ กรุ๊ป จึงได้จัดกิจกรรมมอบทุนการศึกษา ทุนอาหารกลางวัน อุปกรณ์กีฬา และอุปกรณ์เครื่องเขียนให้แก่โรงเรียนบ้านโนนกระโดน ต. พญาเย็น อ. ปากช่อง จังหวัดนครราชสีมาอีกด้วย

นอกจากนี้ยังได้บริจาคให้กับโรงเรียนกว๋องเจ้า-กว๋องสิ่วอย่างต่อเนื่องตลอดมา เนื่องด้วยคุณชาญ บุญกุล กรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯ เคยดำรงตำแหน่งคณะกรรมการการศึกษาของโรงเรียนดังกล่าวในฐานะอดีตนายกสมาคมกว๋องสิ่วแห่งประเทศไทย

- โครงการน้ำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียนให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน

เพื่อเป็นการสานต่อปณิธานของบริษัทฯ ในการช่วยเหลือสังคมอย่างต่อเนื่องเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ตัวแทน ไปดำเนินการส่งมอบโครงการน้ำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียน ให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน ได้แก่ โรงเรียนบ้านหนองตอตะเคียน ม.7 ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี และโครงการแท้งก์น้ำเพื่อกักเก็บน้ำสำหรับอุปโภค ให้แก่โรงเรียนบ้านเขานมนาง ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2557 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ตัวแทนไปดำเนินการส่งมอบโครงการน้ำดื่มสะอาดเพื่อน้อง ๆ ซึ่งเป็นโครงการที่ทางบริษัทฯ ได้จัดทำอย่างต่อเนื่อง ให้แก่โรงเรียนบ้านหนองสองห้อง ตำบลห้วยแห้ง อำเภอกงคอด จังหวัดสระบุรี

- โครงการช่วยเหลือให้หญิงชราที่มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมโครงการช่วยเหลือสังคม (โดยการให้ความช่วยเหลือทางด้านงบประมาณของรัฐฯ ที่มีจำนวนจำกัด เพื่อช่วยให้หญิงชรา มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น) ในวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 ณ สถานสงเคราะห์คนชราเฉลิมราชกุมารี จังหวัดกาญจนบุรี โดยบริษัทฯ ได้นำกางเกงผ้าอ้อม สำหรับผู้ใหญ่ จำนวน 130 ห่อ และเงินสด จำนวน 13,200 บาท ไปบริจาคให้กับสถานสงเคราะห์ดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันให้การบริบาลดูแลคนชราหญิงทั้งหมด 66 คน

- โครงการช่วยเหลือเด็กปากแหว่งเพดานโหว่เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

บริษัทฯ ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 1,000,000 บาทให้แก่มูลนิธิสร้างรอยยิ้ม (ประเทศไทย) เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2558 เพื่อช่วยเหลือเด็กปากแหว่งเพดานโหว่ในการรักษาเพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

- โครงการถวายตู้ยาพร้อมยาสามัญประจำวัดและเวชภัณฑ์ ในพระอุปถัมภ์ฯ และโครงการมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อม โรงพยาบาล 50 พรรษา มหาวชิราลงกรณ

บริษัทฯ ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 20,000 บาทให้แก่มูลนิธิโรงพยาบาล 50 พรรษา มหาวชิราลงกรณ เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2559

- การเป็นเจ้าภาพร่วมการบำเพ็ญกุศลถวายพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) กลุ่มบริษัทคันทรี่ กรุ๊ป บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เสรณี โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นเจ้าภาพในการบำเพ็ญกุศลสวดพระอภิธรรมพระบรมศพ เพื่อน้อมรำลึกถึงพระมหากรุณาธิคุณและถวายเป็นพระราชกุศล เมื่อวันที่เสาร์ที่ 28 มกราคม 2560 เวลา 10.00 น.

- การบริจาคเงินเพื่อการกุศลในโครงการ "ก้าวคนละก้าวเพื่อ 11 โรงพยาบาลทั่วประเทศ "

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 300,000 บาท ให้แก่ โครงการ "ก้าวคนละก้าวเพื่อ 11 โรงพยาบาลทั่วประเทศ " เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 เพื่อซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์ให้กับโรงพยาบาล

- การบริจาคเงินเพื่อการกุศลให้ มูลนิธิโรงพยาบาลพระปกเกล้า

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลให้มูลนิธิโรงพยาบาลพระปกเกล้า โดยมอบให้อาคารมะเร็ง จำนวนเงิน 500,000 บาท เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

- การบริจาคเครื่องมือแพทย์ให้โรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้บริจาคเครื่องมือแพทย์ เครื่อง Transport Ventilator ยี่ห้อ Zoll รุ่น AEV จำนวน 1 เครื่อง ราคา 250,000 บาท ให้โรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2562

- การบริจาคสนับสนุนจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ Modular Screening Unit ให้โรงพยาบาลปัตตานี

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้บริจาคสนับสนุนจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ Modular Screening Unit สำหรับนำไปใช้ในการรักษาพยาบาลผู้ป่วยติดเชื้อไวรัส COVID -19 จำนวนเงิน 1,327,000 บาท ให้โรงพยาบาลปัตตานี เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563

- ร่วมสู้ภัยโควิด 19

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

บริษัท ฯ ร่วมสู้ภัยโควิด 19 บริจาคเครื่องมือแพทย์ Cardiac Output Monitor ให้โรงพยาบาลราชวิถี จำนวนเงิน 750,000 บาท

บริจาคเครื่องมือแพทย์ ให้สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี จำนวนเงิน 550,000 บาท
กรรมการผู้อำนวยการ คุณชาญ นวลกุล และบริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมสู้ภัยโควิด 19 บริจาคเงินและเครื่องมือแพทย์ ให้โรงพยาบาลราชวิถี จำนวนเงิน 3,000,000 บาท

กรรมการผู้อำนวยการ คุณชาญ นวลกุล และบริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมสู้ภัยโควิด 19 บริจาคเงินและเครื่องมือแพทย์ ให้โรงพยาบาลราชวิถีและสถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี จำนวนเงิน 3,550,000 บาท

(2) จัดช่องทางการรับเรื่องเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ (CG Hotline) ไว้สำหรับเปิดรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริตหรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากพนักงานเอง และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อให้เป็นไปตามการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยช่องทางการรับเรื่องเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ “CG Hotline” มี 5 ช่องทาง ได้แก่

1 โทรศัพท์ (662) 168-7100

2 โทรสาร (662) 168-7111-2

- 3 เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์/ การกำกับดูแลกิจการ/การแจ้งเบาะแส หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ที่ cghotline@brookergroup.com
 - 4 ยื่นเรื่องโดยตรงที่เลขานุการบริษัทฯ หรือทางไปรษณีย์ตามที่อยู่ของบริษัทฯ
เลขานุการบริษัทฯ บริษัท บรูกเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์
ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110
 - 5 ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) โดยตรงถึงกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็น
กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังรายละเอียดดังต่อไปนี้
- นายปีเตอร์ เวลตัน peterdweldon@gmail.com
 นายสมพงษ์ เผือกโชติ sompong@brookergroup.com
 นางพรณี วรวิจิตรสถิต punnee.w@brookergroup.com

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันและลดการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องหรือไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ อันจะทำให้สูญเสียทรัพยากรโดยเปล่าประโยชน์ เลขานุการบริษัทฯ จะร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาข้อร้องเรียนหรือคำถามเฉพาะเรื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ หรือเรื่องที่เป็นการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังต่อไปนี้

(ก) ข้อร้องเรียนหรือข้อมูลที่อาจเป็นประโยชน์ต่อการสืบค้น เกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือการปฏิบัติไม่ชอบด้วยกฎหมายของบริษัทฯ หรือกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ เสียหายหรือสูญเสียประโยชน์ที่พึงจะได้รับ

(ข) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตาม

(ค) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินงานและนโยบายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้แล้ว

(ง) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับรายการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) หรือรายการเกี่ยวโยง (Connected Transaction) กับบริษัทฯ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

(จ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับงบการเงินและข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ

(ฉ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ

(ข) ข้อร้องเรียนอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดเพิ่มเติม

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับข้อมูลข่าวสารที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในด้านของความถูกต้อง ความเพียงพอ ความรวดเร็วและความเท่าเทียมกันของการให้ข้อมูลแก่ทุกกลุ่ม ดังนี้

(1) เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของงบการเงินนั้น จะต้องผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีว่า ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ บริษัทฯ ก่อนเผยแพร่ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(2) เปิดเผยข้อมูลต่างๆ โดยเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เช่น งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี (แบบ 56-2)

(3) เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการย่อย จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุม และนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงไว้ภายใต้หัวข้อการจัดการตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

(4) เปิดเผยรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

(5) เปิดเผยรายงานการซื้อขาย/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ของกรรมการแต่ละท่านในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง

(6) เปิดเผยการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่น ๆ ของกรรมการแต่ละท่านทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และหรือบริษัทจำกัดอื่น ๆ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง

(7) กำหนดให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/2552 เรื่อง การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ลงวันที่ 26 มกราคม 2552 โดยกำหนดให้มีการรายงานครั้งแรกภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2552 และรายงานทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใน 3 วันทำการ โดยจัดส่งรายงานไปยังเลขานุการบริษัท ฯ

(8)เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท ฯ
พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับด้านนักลงทุนสัมพันธ์ด้วย

(9) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 ในปี 2564 บริษัท ฯ ได้เข้าร่วมรายการบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน “Opprotunity Day” กับทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 ในรูปแบบการประชุมออนไลน์ ณ ที่สำนักงานที่ตั้งบริษัท ถนนสุขุมวิท ๑๑๖ กรุงเทพมหานคร โดยได้เชิญผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ฯ เข้าร่วมประชุมและตอบข้อซักถามจากผู้ลงทุนที่สนใจ โดยการประชุมดังกล่าวมีผู้เข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น ๑,๒๐๐ คน ซึ่งเป็นการประชาสัมพันธ์เรื่องรายงานผลการวิเคราะห์และประเมินมูลค่าของบริษัท ฯ ให้เป็นที่รับรู้และเข้าใจของผู้ลงทุนและผู้เกี่ยวข้องได้เป็นอย่างดี

นอกจากนี้ผู้บริหารของบริษัทยังได้ให้สัมภาษณ์หนังสือพิมพ์เศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องคุณ
รายละเอียดได้ที่เว็บไซต์บริษัทหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์เรื่องห้องข่าว

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

5.1 โครงสร้างของคณะกรรมการ

(1) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท จัดกลุ่มได้ 2 ลักษณะ คือ

ลักษณะที่ 1 แบ่งตามการบริหารงาน แบ่งได้เป็น

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ลักษณะที่ 2 แบ่งตามความเป็นอิสระ

- กรรมการอิสระ
- กรรมการไม่อิสระ

(2) คณะกรรมการบริษัท ฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คนและไม่เกิน 11 คน กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และไม่จำกัดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่ง

(3) คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีกรรมการอิสระประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์

ในกรณีดังต่อไปนี้ คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

- ก) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลเดียวกัน
- ข) ประธานคณะกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ
- ค) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน
- ง) ประธานคณะกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือมีบทบาทให้มีความรับผิดชอบด้านการบริหาร

(4) กำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี และคณะกรรมการต้องนำเสนอเหตุผลในการขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการมาเกิน 9 ปี เป็นกรรมการอิสระต่อไป

(5) ประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการอิสระและจะต้องไม่เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยประธานกรรมการจะเลือกตั้งมาจากคณะกรรมการบริษัทฯ และกรรมการผู้อำนวยการจะมาจากคณะกรรมการสรรหา

(6) จำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานข้อมูลดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

(7) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบด้วย

(8) คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

5.2 คณะอนุกรรมการ

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถจัดให้มีคณะอนุกรรมการในด้านต่าง ๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองรายละเอียด และได้กำหนด คุณสมบัติ และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการเฉพาะเรื่องไว้อย่างชัดเจน

- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ
- กำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัทฯ และข้อกำหนดทางกฎหมายตลอดจนกฎข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูง สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง และอัตราการขึ้นเงินเดือนโดยรวม
- กำหนดให้มีคณะกรรมการสรรหา เพื่อพิจารณาสรรหาผู้ที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป แล้วแต่กรณี
- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาความเสี่ยงในการดำเนินงานของบริษัทฯ

- กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เพื่อพิจารณาการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายอย่างรัดกุม รอบคอบ และตรวจสอบได้ เพื่อกระจายความเสี่ยงและรักษาประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ โดยในแต่ละคณะกรรมการจะมีการประชุมประเมินผลการดำเนินงานหรือทบทวนนโยบายต่าง ๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(2) ประธานของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และประธานของคณะกรรมการสรรหาจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

(3) ประธานกรรมการจะไม่ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะกรรมการหรือสมาชิกของคณะกรรมการ

หมายเหตุ ดูรายละเอียดคณะกรรมการในหัวข้อ 9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

5.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. หน้าที่และบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หน้าที่ความรับผิดชอบและภาวะผู้นำของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท บรีคเคอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยได้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและมีการปรับปรุงครั้งล่าสุดในปี 2563 ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางบรรษัทภิบาล ซึ่งแนวปฏิบัติดังกล่าวระบุถึงองค์ประกอบและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติทั่วไปของกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการอิสระ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการออกเสียงลงคะแนน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร ซึ่งเป็นเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน รวมถึงติดตามและดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามเป้าหมายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการทบทวนวิสัยทัศน์และพันธกิจอย่างน้อยทุก ๆ 1 ปี เพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตามเป้าหมายหลักเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามแผนที่กำหนดไว้

โดยคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งและมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจ พัฒนาและนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ทั้งนี้ได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบกรรมการผู้อำนวยการไว้อย่างชัดเจน โดยให้กรรมการผู้อำนวยการกระจายอำนาจการบริหารให้

ผู้บริหารระดับรองลงมาของหน่วยธุรกิจต่างๆในประเทศไทยและหน่วยงานในต่างประเทศ เพื่อให้เป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเป็นรูปธรรม โดยการได้มาซึ่งความสำเร็จนั้นต้องอยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาลและคู่มือจริยธรรมธุรกิจที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ รวมถึงอุดมการณ์ ค่านิยม หลักการและข้อพึงปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความชัดเจน และสะดวกแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดเป็นคำแนะนำสำหรับพนักงานอย่างชัดเจนว่าสิ่งใดควรปฏิบัติสิ่งใดควรละเว้น และให้รับทราบถึงมาตรฐานการปฏิบัติที่บริษัทฯ คาดหวังและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ต้องเกี่ยวข้องกับพนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งขันทางการค้า และสังคมส่วนรวม ซึ่งสอดคล้องกับแนวนโยบายบรรษัทภิบาลที่กำหนด ทำให้เกิดการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ต้องรับทราบทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและข้อปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ที่พนักงานทุกคนต้องลงนามรับทราบและปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสายงานในองค์กรต้องดูแลรับผิดชอบให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และส่งเสริมให้ปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจอย่างจริงจัง และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดี

2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

กำหนดและติดตามแนวทางกลยุทธ์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

จากแนวทางและคำแนะนำที่ได้จากคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารได้จัดทำและนำเสนอทิศทางการดำเนินธุรกิจแผนกลยุทธ์ระยะยาว แผนงานและงบประมาณ และอัตรากำลังพลประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะแสดงความคิดเห็นและอภิปรายร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างเต็มที่เพื่อให้เกิดความเห็นชอบร่วมกันก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้หารือร่วมกันเพื่อพิจารณาอนุมัติทบทวนแผนกลยุทธ์และแนวทางธุรกิจสำหรับปี 2564 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6 ในเดือนพฤศจิกายน 2563 และประชุม Board Retreat ในเดือนมกราคม 2564 เพื่อให้แผนกลยุทธ์สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วโดยมีการประเมินความเสี่ยงและเตรียมความพร้อมของบริษัทฯ ในการดำเนินแนวทางธุรกิจภายใต้สถานการณ์ต่างๆที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

โดยการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานได้ถูกบรรจุเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกเดือน ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทบทวนว่าได้ดำเนินงานตาม

แผนประจำปี และแผนกลยุทธ์ที่วางไว้หรือไม่ โดยคณะกรรมการบริษัทจะให้ข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นในกรณีที่ต้องมีการปรับปรุงหรือแก้ไข

3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

ดูได้จากโครงสร้างการจัดการหน้า 60 ถึงหน้า 64 และโครงสร้างของคณะกรรมการข้อ 8.1 โครงสร้างของคณะอนุกรรมการข้อ 9.2

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการบริษัทฯ โดยปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 10 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน และกรรมการอิสระจำนวน 4 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งหมด

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาบทบาทขององค์ประกอบของคณะกรรมการในด้านสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและกรรมการอิสระแล้วมีความเห็นว่าสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีความเหมาะสมแล้ว

4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.9 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารและพนักงานหน้า 94

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน หน้า 94

5. ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างสมดุลแห่งความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลควบคู่กันไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาส พร้อมทั้งได้นำหลักการในระดับสากลมาปรับใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ด้านการพัฒนาที่ยั่งยืนครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ผ่านระบบการบริหารจัดการ 2 ระดับ ได้แก่

- การผนวกความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์ของบริษัทฯ (Strategic Integration) โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และแนะนำแนวทางการดำเนินงานที่เหมาะสมแก่กรรมการผู้อำนวยการเพื่อดำเนินการ
- การผนวกความยั่งยืนเข้ากับการทำงานของบริษัทฯ (Operational Integration) บริษัทฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนรวมถึงเป้าหมายการปฏิบัติงานระยะสั้นและระยะยาวเป็นประจำทุกปี ครอบคลุมตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงพนักงานระดับปฏิบัติการ อีก

ทั้งผนวกความยั่งยืนเข้ากับวัฒนธรรมองค์กรและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยเปิดเผยกระบวนการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานแก่ผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางช่องทางที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการดังต่อไปนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมในการขับเคลื่อนธุรกิจทั้งหมดของกลุ่มบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และเป็นส่วนสำคัญในการเติบโตของกลุ่มธุรกิจโดยบริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดตั้งโครงสร้างพื้นฐานที่เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเสนอแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการและเทคโนโลยีขององค์กร
- ส่งเสริมกิจกรรมด้านนวัตกรรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- ฝึกฝนวัฒนธรรมนวัตกรรมในบริษัทฯ โดยสร้างแรงจูงใจและสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนกระบวนการสร้างสรรค์และนวัตกรรม
- ส่งเสริมหลักสูตรการฝึกอบรมหรือโครงการที่เฉพาะเจาะจงเพื่อพัฒนาทักษะเกี่ยวกับความคิดสร้างสรรค์ โดยให้นวัตกรรมเป็นส่วนหนึ่งของหัวข้อการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง
- จัดโครงสร้างและส่งเสริมให้เกิดการสร้างสรรค์นวัตกรรมรวมถึงการคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต และการพัฒนาผลิตภัณฑ์บริการ กระบวนการ หรือเครื่องมือที่จะทำให้ธุรกิจสามารถตอบสนองความต้องการในอนาคตได้อย่างรวดเร็วและประสิทธิภาพ

6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้าน ครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต และการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ โดยพิจารณาว่ามีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมหรือไม่ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงขึ้นรวมทั้งระดับความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงมีการกำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผลโดยได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ ซึ่งมีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว โดยมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในทุกๆระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อเรื่องนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันหน้า 109 และหัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงหน้า 117

นโยบายด้านการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านการเงิน การปฏิบัติงานการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ ตลอดจนจัดให้มีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจอนุมัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลในตัว มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการว่าจ้างสำนักงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานทั้งหน่วยงานธุรกิจและหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายสำคัญที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และในกรณีที่ต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไข เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Fair and at arm's length) และกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติหารายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะต้องปฏิบัติหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้คณะกรรมการยังกำหนดข้อห้ามไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช่ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ และอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งงานนั้นๆ เข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นของบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลภายใน (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัทฯ จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายละเอียดปรากฏตาม จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หัวข้อ การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลอัน

เป็นความลับ การใช้ข้อมูลภายใน ความรับผิดชอบต่อบริษัท ฯ และทรัพย์สินของบริษัท ฯ
หน้า 5 ถึงหน้า 9 (เล่มจรรยาบรรณ)

8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ การกำกับดูแลกิจการ 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หน้า 69 ถึงหน้า 72
9. กำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจของบริษัทและพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัททุก ๆ 1 ปี
 10. กำหนดให้มีการพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 11. กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ประธานกรรมการมีหน้าที่

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้อำนวยการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

5.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวันประชุมล่วงหน้าแต่ละปี อย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี และกำหนดวาระประจำของแต่ละครั้งไว้ชัดเจน เช่น การพิจารณาอนุมัติงบการเงินที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เป็นต้น ส่วนระเบียบวาระที่นอกเหนือจากนี้ ประธานกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการ และกรรมการจะร่วมกันพิจารณาตามความสำคัญและจำเป็น ในกรณีที่บริษัท ฯ ไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน บริษัทฯ จะจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือนเพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารได้อย่างต่อเนื่อง

(2) คณะกรรมการบริหารจัดการประชุมขึ้นโดยเฉลี่ยเดือนละ 1 ครั้งเพื่อพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานที่ผ่านมาประจำเดือน และบริหารงานต่าง ๆ

(3) คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ สามารถจัดประชุมเพื่อพิจารณาตรวจสอบตามอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการมอบหมายให้ได้ โดยให้เลขานุการบริษัท ฯ เป็นผู้ติดต่อประสานงาน

(4) รายละเอียดวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้กรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วัน ทำการ เอกสารดังกล่าวมีลักษณะโดยย่อ ยกเว้นเอกสารประกอบการประชุมในวาระที่ไม่ประสงค์เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษรให้นำเรื่องอภิปรายกันในที่ประชุม

(5) กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารสามารถจัดให้มีการประชุม โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยสามารถให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้ประสานงานและควรแจ้งผลการประชุมให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารทราบถึงผลการประชุม

(6) กรรมการบริษัทฯ สามารถขอข้อมูลหรือสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้โดยตรงจากกรรมการผู้อำนวยการและเลขานุการบริษัทฯ รวมถึงผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายในเรื่องนั้น

(7) ในการประชุมทุกครั้งควรจัดให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

(8) จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

(9) กรรมการทุกคนควรมีสัดส่วนของการเข้าประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด 7 ครั้ง ใช้เวลาในการประชุมครั้งละประมาณ 2-3 ชั่วโมง

รายชื่อคณะอนุกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2564

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการ การบริหาร จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การตรวจสอบ จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การสรรหา จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ พิจารณา ผลตอบแทน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การลงทุน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การบริหาร ความเสี่ยง จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม
นายชาญ บุลกุล	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายวิศ บุลกุล	5/5	-	-	-	12/12	-
นายเอนก กมลเนตร	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	-	-	2/2	-	-	1/1
นายกิริรินทร์ นฤหล้า*	1/5	-	2/2	-	12/12	1/1
ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	-	4/4	-	2/2	-	-

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการ การบริหาร จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การตรวจสอบ จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การสรรหา จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ พิจารณา ผลตอบแทน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การลงทุน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การบริหาร ความเสี่ยง จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม
นายสมพงษ์ เพ็ญโชค	-	4/4	-	2/2	-	-
นางพรณี วรุดิจสถิต	-	4/4	2/2	2/2	-	-
นายวุฒ บูลกุล	5/5	-	2/2	2/2	12/12	-

- หมายถึงไม่ได้เป็นกรรมการในคณะกรรมการนั้น ๆ

* เข้ารับตำแหน่งคณะกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564

5.5 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในลักษณะของกลุ่มรวมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงานต่อไป โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินอย่างชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวม ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 3 ส่วนดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการมีความเข้าใจโดยรวมใน ธุรกิจของบริษัท กลยุทธ์ของบริษัท ผลการดำเนินงาน และการดำเนินการแก้ไขปัญหาของฝ่ายบริหาร
2. คณะกรรมการมีความเข้าใจโดยรวมในบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ อนุกรรมการ คณะกรรมการสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ
3. คณะกรรมการเห็นว่าการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพียงพอหรือไม่

ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัท ฯ ได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 สรุปได้ดังต่อไปนี้

สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวม โดย คณะกรรมการได้มีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ โดยรวมดีมากถึงดีมากที่สุด

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการเป็นรายบุคคลนอกเหนือจากการ ประเมินทั้งคณะ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 3 ส่วนดังต่อไปนี้

1. กรรมการมีความเข้าใจในโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. กรรมการมีความเข้าใจในการประชุมของคณะกรรมการ กรรมการได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อที่ประชุมอย่างเหมาะสม

3. คณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ โดยกรรมการได้มีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการดีมากถึงดีมากที่สุด

5.6 การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี แบบใหม่ตามมาตรฐานกลางของตลาดทุนในกลุ่มภูมิภาคอาเซียน (ASEAN Corporate Governance Scorecard) โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง แบ่งการประเมินผลออกเป็น 2 รูปแบบ ประกอบด้วย การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ และการประเมินผลของกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

โดยผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2564 ทุกชุดอยู่ในระดับดีมากถึงดีมากที่สุดสามารถสรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการชุดย่อย	ผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย	
	ประเมินทั้งคณะ	ประเมินตนเอง
1. คณะกรรมการบริหาร	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
3. คณะกรรมการสรรหา	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
4. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
6. คณะกรรมการการลงทุน	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด

5.7 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ

บริษัทฯ จัดทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการทุกสิ้นปี โดย คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้ประเมินและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอความเห็นชอบ ทั้งนี้ สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ ถือเป็นข้อมูลลับเฉพาะ บุคคล ไม่สามารถเปิดเผยได้ การปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ มีเกณฑ์การประเมินเป็น 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 การประเมินความคืบหน้าของแผนงาน ระบุเป้าหมายและสถานะของความสำเร็จของแต่ละเป้าหมาย

ส่วนที่ 2 การประเมินการวัดผลการปฏิบัติงาน

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์
3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

ส่วนที่ 3 การประเมินการพัฒนาระบบการผู้ำนวยการ

ผลการประเมินดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณากำหนดอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนของกรรมการผู้ำนวยการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

5.8 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ กำหนดขึ้นตามขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบที่กรรมการดำรงอยู่ในแต่ละคณะเป็นอัตราที่แน่นอน และเหมาะสม และคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนตามความเหมาะสม

(2) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(3) คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน (Compensation Committee) จะพิจารณา ค่าตอบแทนและผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นต่อไป

(4) กรรมการผู้ำนวยการจะพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยมีหลักเกณฑ์หรือแนวทางพิจารณาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ผลการปฏิบัติงาน อายุงาน และศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน เป็นต้น และเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาต่อไป

5.9 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน

(1) สนับสนุนให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและเลขานุการบริษัทฯ เข้าร่วมการสัมมนาอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ด. และคณะกรรมการบริษัทมหาชน เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ประโยชน์หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ อย่างน้อยกรรมการบริษัทฯ จะต้องผ่านการอบรมและเข้าอบรมในหลักสูตรต่อเนื่องตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ด. กำหนด

(2) จัดเตรียมข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี(แบบ 56-2) รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ (Corporate Governance Policy) และอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ และสนับสนุนให้กรรมการเข้าใหม่และกรรมการปัจจุบันเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตร Directors Certification Program (DCP) Directors Accreditation (DAP) และ/หรือ Audit Committee Program (ACP) และหลักสูตรอื่นๆ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนไทยให้ดียิ่งขึ้น

(3) จัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้อำนวยการจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นการพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้น และสามารถทำงานแทนกันได้

5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อมั่นใจได้ว่าบริษัท ฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัท ฯ กำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร เพื่อจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานกรรมการผู้อำนวยการ

(2) คณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน พิจารณากำหนดความรู้ ความสามารถ (Competency) ประสพการณ์ เพื่อคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติสอดคล้องตามที่กำหนด สามารถสืบทอดงานได้

(3) กรรมการผู้อำนวยการ จัดให้มีการหมุนเวียนหน้าที่ ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติสอดคล้องและมอบหมายให้ผู้บริหารระดับ รองประธานบริหาร รองประธานอาวุโส เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้มีความเข้าใจ ประสพการณ์ และความพร้อมในการบริหารองค์กรต่อไปในอนาคต

(4) คณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้อำนวยการเป็นประจำ และรายงานคณะกรรมการบริษัท ฯ ทราบปีละ 1 ครั้ง

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติแต่งตั้งนายกรินทร์ นฤหาล้า เป็นกรรมการบริหาร เพิ่มเติมจากจำนวนกรรมการบริหารที่มีอยู่ คณะกรรมการบริหารประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
นายวิรัช บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน
นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารสามารถดำเนินการในเรื่องใดๆ ที่เห็นว่าเหมาะสมตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร อย่างไรก็ตามมติคณะกรรมการในการประชุมครั้งที่ 3/2552 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2552 เพื่อกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินของบริษัทฯ โดยสม่ำเสมอ
2. สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบกับประมาณการโดยสม่ำเสมอ
3. สอบทานและเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขนโยบายการควบคุมภายใน
4. มีอำนาจในการอนุมัติการลงทุนตามวงเงินที่สูงกว่า 10 ล้านบาท และต้องรายงานให้คณะกรรมการรับทราบและให้สัตยาบันทุกครั้ง

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการบริหารเงินสดคงเหลือใหม่ของบริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ให้อำนาจคณะกรรมการหรือคณะบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่านดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายสมพงษ์ เผื่อชัยโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบและ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2551 ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการ ตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความ เป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการ พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงาน อื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก รวมถึงเลิกจ้าง เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วม ประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการ ดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของ บริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้อง ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ข) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นกรรมการอิสระมีความรู้ความสามารถในการสอบทานงบการเงินทั้งสามท่านโดยที่

ดร. ปีเตอร์ เวลดัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

มีประสบการณ์หลากหลายจากหลายบริษัทข้ามชาติ ในอดีตเคยดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัทในประเทศฮ่องกง เป็นต้น

นายสมพงษ์ เผือญไชย กรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)

ซึ่งเป็นบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกับบรื้คเคอร์กรุ๊ป

นางพรณี วรวิจิตรสถิต กรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการ บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และกรรมการตรวจสอบบริษัทสหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

และยังเป็นกรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านทำบัญชี สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ในอดีตเคยดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โมโน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท จีเอ็ม มัลติมีเดีย จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท นครไทยสตรีปมิล จำกัด (มหาชน) และกรรมการตรวจสอบ บมจ. ทีทีแอนด์ที

ดูเพิ่มเติมในรายละเอียดได้จากรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหารและหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หน้า 180-183 ลำดับที่ 3, 4 และ 5

3. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน (Compensation Committee)

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

ชื่อ	ตำแหน่ง
2. นายปีเตอร์ เวลตัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นายสมพงษ์ เผือญ โสค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบพิจารณาตัดสินใจ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

1. ผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ผลตอบแทนผู้บริหารระดับสูง
3. สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง
4. อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยรวม

4. คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee)

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางพรณี วรุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกิริรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

ชื่อ	ตำแหน่ง
4. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา

- สรรหาผู้ที่เหมาะสมสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป แล้วแต่กรณี
- ภารกิจอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
3. นายกิรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
4. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Framework)
2. วางกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง ดำเนินการและสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จทั่วทั้งองค์กร โดยมุ่งเน้นการเพิ่ม Risk Awareness
3. ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล ปรับปรุงแผนดำเนินการ เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
4. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ในสิ่งที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)

คณะกรรมการการลงทุนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาญ บุลกุล	รองประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
3. นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน
4. นายวิศ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายกรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

นโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

วัตถุประสงค์ในการลงทุนของบริษัทฯ คือเพื่อสนับสนุนกลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดการกองทุนและเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น การลงทุนในแต่ละครั้งเกิดขึ้นหลังจากกระบวนการตรวจสอบพิจารณาอย่างเข้มงวดละเอียดถี่ถ้วนและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการการลงทุนโดยได้ใช้หลักเกณฑ์ต่างๆ ไปที่กำหนดโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการการลงทุนนั้นจะประกอบไปด้วยทั้งผู้บริหารและกรรมการบริหารซึ่งจัดให้มีการประชุมกันทุกๆ เดือน โดยจัดทำรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกๆ ไตรมาส

กลุ่มในการลงทุนของบริษัทฯ แบ่งออกได้เป็นสามประเภทหลักๆ คือ เงินลงทุนในผลิตภัณฑ์การจัดการเงินทุนที่ผลิตโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือ การลงทุนหลักทรัพ์ในตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย การลงทุนและการให้เงินกู้ยืมสำหรับลูกค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นลูกค้าที่บริษัทฯ ได้ให้บริการคำปรึกษาและบริการการปรับโครงสร้างด้วย ประเภทของการลงทุนได้รวมถึงตราสารทุนและกองทุนโครงสร้างพื้นฐานของ บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพ์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ตลาดหลักทรัพ์ เพื่อเป็นตลาดทางเลือก, หน่วยลงทุน, การลงทุนก่อนการเสนอขายหุ้นเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน และการให้กู้ยืมเงินกู้ยืมทุนที่มีหลักประกันในการลงทุนเหล่านี้เป็นการลงทุนอยู่บนพื้นฐานระยะกลางและระยะยาว โดยจะได้รับผลตอบแทนเป็นกำไรส่วนเกินทุน เงินปันผล และรายได้ดอกเบี้ยรับ

9.3 การสรรหากรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 2/2550 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2550 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา ดังนั้นในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นไปต้องผ่านขั้นตอนของคณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) โดยแนวทางในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ Board Diversity เช่น ทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น

การจัดตั้งคณะกรรมการ

- คณะกรรมการซึ่งจัดตั้งโดยที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นเพื่อเป็นผู้ดำเนินการของ บริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในกรณี ที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง ให้คณะกรรมการสรรหาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ฯ คัดเลือกบุคคล เข้าเป็นกรรมการแทนได้

- กรรมการไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทฯ และไม่มีข้อจำกัดเรื่องอายุของ กรรมการ

- กรรมการไม่ต้องรับผิดชอบเป็นการส่วนตัวต่อบริษัทฯ เกี่ยวกับกิจการใดๆ ที่ได้ทำไป หรือที่ละเว้นไม่กระทำ เว้นแต่ที่เป็นการฉ้อฉลหรือการกระทำโดยจงใจ
- คณะกรรมการบริษัทจะมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- คณะกรรมการจะเป็นผู้เลือกประธานคณะกรรมการ

สิทธิของผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งกรรมการ

1. ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าที่พึงจะมีในการเลือกตั้งครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะมีได้ในการเลือกตั้งครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

ในกรณีที่มีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการของบริษัทซึ่งรวมถึงกรรมการอิสระจะผ่านการกลั่นกรองโดยคณะกรรมการ สรรหาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยมีแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท ดังนี้

1. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลายอาชีพ มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรม ประพฤติการทำงานโปร่งใส และสามารถแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้สำหรับการสรรหากรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติพิเศษเพิ่มเติม

ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร

หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหารหรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (1) ถึง (9) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้

การครบวาระของคณะกรรมการ

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งที่ ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และไม่จำกัดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการที่ออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังแปลงสภาพจากบริษัท จำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนในปีต่อไป ให้กรรมการคนที่ยังอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจะเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งในกรณีดังต่อไปนี้

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด
- 4) ออกโดยมติของการประชุมสามัญประจำปี
- 5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามที่กล่าวมาข้างต้นจะต้องแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วย

การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการจะต้องจัดให้มีขึ้นอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี โดยประธานคณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการเรียกประชุมดังกล่าว

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน ให้ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้

กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าในการออกเสียงเรื่องใดมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบการบริหารจัดการธุรกิจ และการดำเนินงานของบริษัทรวมถึงการบริหารงานบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนธุรกิจหลักของบริษัท ตามมติของผู้ถือหุ้นโดยสุจริต ภายใต้กฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลเพื่อควบคุม จัดการและรับผิดชอบ การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถสรุปเป็นประเด็นสำคัญๆ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะแต่งตั้งตัวแทนเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลการบริหารงานของบริษัทนั้นให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

2. คณะกรรมการบริษัท มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ
3. คณะกรรมการบริษัท มีการควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ และงบประมาณตามที่มีการพิจารณาอนุมัติไว้
4. คณะกรรมการบริษัท มีการพิจารณาโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และเื้อต่อสภาพการดำเนินธุรกิจ
5. คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัท ที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
6. คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
8. คณะกรรมการบริษัทมุ่งพัฒนาการบริหารจัดการบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี
9. คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานจากบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และมีการพิจารณาผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวางแผนงานและเป้าหมายในการดำเนินงานต่อไป

9.5 การตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตน

ในปี 2550 บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท และทำการปรับปรุงทบทวนคู่มือจรรยาบรรณทุกปี คู่มือมีนโยบายที่ชัดเจนสำหรับพนักงาน กรรมการ ผู้จัดการและบุคคลอื่นที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานเฉพาะด้าน ห้ามทำการซื้อขายโดยใช้ข้อมูลภายในบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีข้อห้ามอย่างเด็ดขาดสำหรับผู้บริหารในการใช้ข้อมูลภายใน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในการซื้อขาย หรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลภายนอกโดยที่ ได้รับผลประโยชน์เป็นการตอบแทน โดยกรณีที่ผู้บริหาร หรือพนักงานปฏิบัติไม่ถูกต้องตามนโยบาย และมาตรการที่กำหนดไว้จะถูกลงโทษตามระเบียบวินัยพนักงานของบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 ได้ลงมติให้ สัตยาบัน ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในทำการ ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและ หลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 1,760,000 บาท

ค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2564 เปลี่ยนแปลงจากปี 2563 ตามจำนวนบริษัทย่อยและ หรือปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

2. ค่าบริการอื่น (non- audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 0 บาท

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้ความสมดุลทั้งทางด้านผลประโยชน์ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้บริษัทฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาค และความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

แนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัท ฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- สิทธิของผู้ถือหุ้น
- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน เจ้าหนี้ คู่ค้าและคู่แข่ง
- การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตและรับสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจ บริษัทมีนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 และได้มีการทบทวนปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2559 ในปี 2562 ทบทวนและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 ในปี 2564 ทบทวนและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 โดยกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

“ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไ้ร เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใด ให้แก่ตนเอง จากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท”

ทั้งนี้ให้ครอบคลุมถึงพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ และจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2. คำนิยาม “ทุจริตคอร์รัปชัน” : หมายถึง การคิดสินบนไม่ว่าจะในรูปแบบใด โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ (ในรูปตัวเงิน/ทรัพย์สิน) หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมกับ เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน คู่ค้า ลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาเพื่อรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทโดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมกับธุรกิจ เว้นแต่ เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำไ้ได้

3. คำนิยาม “การให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด” : หมายถึง การให้สิทธิพิเศษในรูปของเงิน ทรัพย์สิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นรางวัล หรือเพื่อการสร้างสัมพันธภาพที่ดี

4. คำนิยาม “การให้สินบน” : หมายถึง การเสนอให้หรือรับสิ่งของ ของขวัญ รางวัล หรือผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเอง หรือจากบุคคลซึ่งต้องการให้โน้มน้ำว้ให้กระทำการบางอย่างที่ไม่สุจริต ผิดกฎหมายหรือผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ

นอกเหนือไปจากที่คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงนามแสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยบริษัทได้ร่วมให้สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติการและจัดการการทุจริต เพื่อบริหารจัดการเรื่อง

ทุจริตและการปฏิบัติงานผิดพลาดที่อาจส่งผลให้เกิดการทุจริตโดยประเมิน วิเคราะห์ ติดตาม ควบคุม และรวบรวมฐานะความเลียงในภาพรวมให้อยู่ภายใต้ระดับความเลียงที่ยอมรับได้ และมอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจจับกรณีต้องสงสัยและมีความเลียงที่จะกระทำทุจริตผ่าน ทางระบบ รวมทั้งตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลหรือหลักฐานเบื้องต้น และประสานงานเพื่อบรรเทา ความเลียงหาย คณะกรรมการทั้งสองจะรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเลียง จากการทุจริตดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และ จรรยาบรรณการทำงาน โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดย ทางตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานและผู้บริหารของบริษัท ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย :
 - 2.1 เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือ บุคคลที่ กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัท ผ่าน ช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
 - 2.2 ต้องไม่มีผลประโยชน์ทั้งทางตรงและแอบแฝง ทั้งส่วนตน ครอบครัว และพวกพ้องกับบริษัท เช่น กระทำการใด ๆ เพื่อขายสินค้าและบริการให้กับบริษัท หรือแข่งขันกับบริษัท
 - 2.3 หลีกเลียงการรับเลียงจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หรือจากผู้อื่น ซึ่งอาจได้ประโยชน์ จากการปฏิบัติงานของพนักงาน
 - 2.4 ไม่เรียกรับหรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ชอบธรรม ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หรือประโยชน์อื่น ใดเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ทางธุรกิจ รวมถึงไม่ใช้ประโยชน์จากสินบนหรือการทุจริต โดยมีชอบในการประกอบธุรกิจ
3. จัดให้มีการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยให้ ความโปร่งใสและมีการคำนึงถึงความเลียงที่จะเกิดทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินงาน โดยมีการ ติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ
4. บริษัทกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะให้ ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธ หรือ แจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดย ใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

5. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
6. บริษัทให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่การสร้างจิตสำนึกที่ดี

ข้อกำหนดสำหรับการดำเนินการ

1. การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตนี้ ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร เป็นประจำทุกปี
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องความเสี่ยงกับการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้

4.1 การรับสิ่งของ/ การให้สิ่งของ หรือผลประโยชน์อื่นใด : กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

4.1.1 การรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด

- 1) ห้ามมิให้ผู้บริหาร และพนักงาน ; รับ ขอรับเรียไร ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การให้บริการ การสนับสนุนทางการเงิน เงิน รางวัลใด ๆ จากคู่ค้า เจ้าหนี้ หรือผู้มีส่วนได้เสียที่ทำธุรกิจ กับบริษัท
- 2) การขอสนับสนุนในรูปเงินหรือสิ่งของ สามารถกระทำได้ในลักษณะองค์กรกับองค์กร โดยต้องได้รับการลงนามอนุมัติจาก กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เท่านั้น
- 3) เว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่พึงปฏิบัติต่อกัน โดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้น ต้องมีราคาหรือมูลค่าการรับไม่เกิน 3,000 บาท และ/หรือ มีความจำเป็นต้องรักษาสัมพันธภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือระหว่างองค์กร
- 4) กำหนดให้ผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป) เป็นผู้แทนองค์กรในการรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด และนำเสนอต่อกรรมการผู้อำนวยการ ผ่านสำนักบริหารบุคคลกลาง ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับสิ่งของหรือ ประโยชน์อื่นใด
- 5) ยกเว้น ของชำร่วยในช่วงเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยม บริษัทอนุญาตให้พนักงานสามารถรับได้โดยมีมูลค่าไม่เกิน 500 บาท เช่น ปฏิทิน พวงกุญแจ สมุดบันทึก ฯลฯ ที่มีตราสัญลักษณ์ขององค์กรนั้นระบุไว้ โดยมอบหมายให้ผู้บริหารระดับสูง

(ตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป) เป็นผู้แทนในการรับมอบ และมีอำนาจในการพิจารณา แจกจ่ายของชำร่วยนั้นให้แก่พนักงาน แต่ต้องรายงานให้กรรมการผู้อำนวยการทราบ ผ่านสำนักบริหารบุคคลกลาง เป็นลายลักษณ์อักษร

- 6) เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทไม่อนุญาตให้พนักงานหรือบุคคลที่บริษัทมิได้มอบหมายให้เป็นผู้แทนในการรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด โดยเด็ดขาด

4.1.2 การให้สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด :

- 1) การให้สิ่งของ กำหนดไว้ในโอกาสเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่คนทั่วไปพึงปฏิบัติ ต่อกัน โดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้น บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการจัดหาซึ่งกำหนดราคาหรือมีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท
- 2) เพื่อหลีกเลี่ยงการนำไปสู่การให้สินบน บริษัทกำหนดให้มีการสำรวจ และตรวจสอบความเหมาะสมก่อนดำเนินการเพื่อป้องกันการนำไปสู่การทุจริต และกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูง เป็นผู้แทนองค์กร ในการมอบสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด

4.2 เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน : การให้/รับเงินบริจาค เงินเรียไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

4.3 การเมือง : บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และผูกพันพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง ไม่นำเงินทุนหรือ ทรัพยากรของบริษัทไปใช้ สนับสนุน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ

4.4 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง : ห้ามให้สินบนหรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท ต้องดำเนินการให้เป็นไปอย่างโปร่งใส และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

4.5 เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายระดับของขวัญ ในช่วง เทศกาลปีใหม่ และโอกาสอื่นใด ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

5. ขั้นตอนการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

คำอธิบาย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน
1. BOD แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน	Start
2. ประชามติการฯ แสดงเจตนารมณ์เพื่อเข้ารับการรับรองมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน	BOD แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน
3. BOD แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน	คณะกรรมการฯ แสดงเจตนารมณ์เพื่อเข้ารับการรับรองมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานแบบประเมินตนเองและรายงานให้ BOD พิจารณา	BOD แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
5. ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแบบประเมิน	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานแบบประเมินตนเองและรายงานให้ BOD พิจารณาเพื่อนำเสนอคณะกรรมการ
6. มีการตรวจประเมินทุกปี	ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแบบประเมิน
	มีการตรวจประเมินทุกปี
	Stop

6. การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment)

ห้ามจ่ายค่าอำนวยความสะดวกให้กับพนักงานรัฐ

7. การจ้างพนักงานรัฐ (Revolving Door)

ห้ามจ้างพนักงานรัฐเข้าทำงานที่ก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดให้มีแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ดังนี้

1. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจที่บริษัทกำหนดขึ้น ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน แนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณ/ข้อพึงปฏิบัติของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ
 2. จ้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน (outsourcer) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการและให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 3. กำหนดให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล รับผิดชอบในการทดสอบและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การนำมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตาม ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ อย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ
 4. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลจากการตรวจสอบ หรือข้อร้องเรียน มีหลักฐานที่มีเหตุอันควรให้เชื่อว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการฝ่าฝืนการกระทำผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน หรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันนี้ โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น จัดสัมมนาภายในองค์กร อินทราเน็ตของกลุ่มบริษัทฯ และ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ โดยจัดการอบรมเป็นแบบ In House จัดการอบรมโดยฝ่ายบริหารและทรัพยากรบุคคล

ทั้งนี้รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

นโยบายการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนและแนวปฏิบัติ

บริษัทยึดหลักสิทธิมนุษยชนเป็นหลักปฏิบัติร่วมกัน พนักงานทุกคนจะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยเคร่งครัด ซึ่งได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติเรื่องดังกล่าวไว้ในจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทให้การดูแลข้อมูลส่วนตัวของพนักงาน และถือเป็นความลับ ไม่ส่งข้อมูล หรือกระจายข้อมูลส่วนบุคคล เช่น ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน เป็นต้น ไปยังบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งการเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานจะกระทำได้เมื่อได้รับการยินยอมจากเจ้าของข้อมูล นอกจากนี้ บริษัทยังปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ภาษา ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา บริษัทให้โอกาสแก่พนักงานในการแสดงความสามารถอย่างเต็มที่ โดยกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมตามระเบียบของบริษัท และให้โอกาสพนักงานในการศึกษาเพิ่มเติมและการอบรมในระยะสั้นและระยะยาว มีการดำเนินการพิจารณาผลงานความคิดความชอบ อย่างถูกต้องและเป็นธรรม ตลอดจนหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็น หรือเรื่องอื่นใดที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้ง หากมีพนักงานท่านใดเห็นว่าไม่ได้รับความเป็นธรรมในเรื่องดังกล่าว บริษัทยังได้เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ เรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ได้ ซึ่งทางบริษัท จะดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและระบุอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

(7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อความรับผิดชอบต่อสังคม

รายละเอียดของหัวข้อ (4) ถึงหัวข้อ (7) อยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดทำและรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ แล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

นอกจากนี้ในปี 2564 เลขานุการบริษัท ฯ ยังได้จัดส่งแบบสอบถามไปยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 5 ส่วนดังต่อไปนี้

1. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการควบคุมภายในองค์กร
2. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง
3. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. การประเมินผลองค์ประกอบด้านสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
5. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการติดตามผล

ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัท ฯ ได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 สรุปได้ดังต่อไปนี้

สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ โดยรวม คณะกรรมการมีระดับความเห็นชอบด้วยกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ฯ ดีมากถึงดีมากที่สุด

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 ครั้งที่ 3/2021 ได้แต่งตั้งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ประจำปี พ.ศ. 2564 ตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ซึ่งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาว สวนศรี สวนกุล ตำแหน่ง Accounting & Auditing Director เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัดและ นางสาว สวนศรี สวนกุล แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลามากกว่า 20 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ หลักสูตร การประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบงาน

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

12. รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่ผ่านมา

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม/ ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (พันบาท)			รายละเอียด	นโยบายราคา
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่งเป็น กรรมการ	1) รายได้ค่าเช่า	106	106	106	ค่าเช่าและค่าบริการ	เป็นข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทร่วม เป็นราคาตาม สัญญา เป็นราคาตลาดสามารถ อ้างอิงได้
	2) รายได้จากการบริการ	197	197	197		
	3) รายได้ reimburse expense	18	21	23		
	4) รายได้ค่าบริการ	-0-	-0-	-0-		
Brooker Sukhothai Fund Limited เป็นกองทุนต่างประเทศ มีกรรมการร่วมกัน	5) รายได้ค่าบริการ	26,815	24,680	202,122	บริษัทย่อยมีรายได้จาก การให้บริการ	เป็นการดำเนินการธุรกิจ ตามปกติ เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันและ บริษัทฯ ไม่เสียเปรียบ
	6) ลูกหนี้การค้า	18,571	6,642	-		
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่ง เป็นกรรมการ	7) รายได้จากการบริการ	103	102	102	ค่าที่จอดรถสำหรับ พนักงาน ค่านายหน้าจากการ แนะนำลูกค้าให้ซื้อห้อง ชุดคอนโดมิเนียม	เป็นการดำเนินการธุรกิจ ตามปกติและเป็นราคาตลาด สามารถอ้างอิงได้
	8) รายได้ค่าบริการ	-0-	-0-	-0-		
บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน, มี กรรมการร่วมกัน	9) รายได้ค่าเช่า	8	13	13	ค่าเช่าและค่าบริการ	เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง เป็นการดำเนินการธุรกิจ ตามปกติและเป็นไปตาม ราคาที่ทำกับลูกค้ารายอื่น
	10) รายได้จากการบริการ	1	34	34		
	11) รายได้ reimburse expense	-0-	5	5		
	12) ลูกหนี้การค้า	-0-	-0-	-0-		

ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของคณะกรรมการตรวจสอบ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
รายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการ	มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการค้าปกติของธุรกิจ และราคาไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์

มาตรการในการทำรายการระหว่างกันและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัท ฯ มีนโยบายในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ด.

แนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันจะเป็นรายการทางการค้าที่เป็นธุรกิจปกติ หรือเกี่ยวกับการบริการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจปกติ โดยกลุ่มผู้เกี่ยวข้องในการทำรายการระหว่างกันจะเป็นดังรายชื่อที่เปิดเผยข้างต้น

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

(ก) ผู้สอบบัญชี : งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ถึงปี 2564

นางสาวครุณี สมกำเนิด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 5007

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท

ความเห็นของรายงานของผู้สอบบัญชี : ไม่มีเงื่อนไข

ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564 ผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของ บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แสดงโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ข) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัทฯ			งบรวม		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
สินทรัพย์						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	583,037	90,043	144,066	722,371	150,221	341,496
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	959,840	870,827	338,380	1,306,638	1,437,581	1,142,763
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	11,313	-	86,637	13,079	321	149,559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	14,151	5,875	5,900	18,571	6,642	210,481
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	37,462	6,166	13,972	37,784	6,457	104,790
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,494	9,302	47,107	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	103	-	-	986,846
เงินให้กู้ยืม - กิจการอื่น	309,000	267,500	243,000	309,000	267,500	243,000
เงินให้กู้ยืม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	489,119	458,038	1,901,964	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	12,707	18,451	19,502	14,560	19,972	24,561
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ	58,077	58,077	58,077	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	441,243	185,000	185,000	441,244	185,000	185,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	30,428	31,849	31,889	30,428	31,849	47,986
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6,931	6,491	6,050	6,931	6,490	6,050
สินทรัพย์ภายในได้รับจัดบัญชี	50,460	53,801	61,895	58,141	59,790	64,326
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	81,049	160	3,479	83,553	2,527	4,551
รวมสินทรัพย์	3,482,811	2,453,080	3,538,521	3,433,800	2,565,850	3,902,909
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	350,000	-	425,000	350,000	-	425,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	194,141	-	-	200,844	1,358	517
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	89,540	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	68,269	25,482	29,769	80,330	37,440	33,704
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	27,000	-	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	155,853	25	42,675	155,853	25	42,674
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,235	10,186	6,473	13,528	10,316	6,554
หนี้สินภาษีเงินได้รอจัดบัญชี	32,021	16,429	4,488	32,021	16,429	4,488
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26,898	29,208	38,636	28,016	30,514	40,024
รวมหนี้สิน	929,957	81,330	574,041	860,592	96,082	552,961
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	880,876	880,876	1,489,315	880,876	880,876	1,489,315
ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว	704,953	830,055	1,031,660	704,953	830,055	1,031,660
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	145,142	270,245	669,984	145,142	270,244	669,984
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	1,017	1,875	29,008	1,017	1,875	29,008
กำไร(ขาดทุน)สะสม - จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	88,088	88,088	97,705	88,088	88,088	97,705
กำไร(ขาดทุน)สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,613,654	1,181,487	1,136,123	1,598,105	1,249,910	1,359,034
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(39,548)	(42,990)	(8,675)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	75,451	72,586	171,233
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,552,854	2,371,750	2,964,480	2,573,208	2,469,768	3,349,949
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,482,811	2,453,080	3,538,521	3,433,800	2,565,850	3,902,910

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการบริการ	909,591	43,948	102,780	976,497	52,060	380,647
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	52,349	-	59,622	293,890
กำไร(ขาดทุน)จากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	84,215	546	24,197	74,749	-	24,205
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	-	-	98	-	-	50,597
เงินปันผลรับ	579,471	22,044	9,010	21,178	22,905	10,579
ดอกเบี้ยรับ	129,041	51,959	81,045	118,376	38,829	37,251
กลับรายการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	780	-	-	780
กลับรายการค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	23,371	-	-	23,371	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	587,223	-	-	587,223	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	125,131	-	-	125,146
รายได้อื่น	7,520	4,794	204	9,765	4,883	1,116
รวมรายได้	2,297,061	146,662	395,594	1,787,788	201,670	924,211
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนบริการ	587,899	57,423	48,970	517,819	79,920	59,904
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	95,733	53,712	92,375	106,311	54,509	97,849
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	157,881	55,878	-	243,463	-	-
ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	4,957	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	-	-	-	255,787
ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทย่อยเล็กบริษัท	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	14,508	2,547	8,440	14,118	2,382	8,251
รวมค่าใช้จ่าย	856,021	169,560	149,785	881,711	141,768	421,791
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	1,441,040	(22,898)	245,809	906,077	59,902	502,420
ภาษีเงินได้	(175,855)	2,149	(53,455)	(169,089)	456	(56,996)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,265,185	(20,749)	192,354	736,988	60,358	445,424
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	1,265,185	(20,749)	192,354	736,479	63,223	346,777
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	509	(2,865)	98,647
	1,265,185	(20,749)	192,354	736,988	60,358	445,424

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
งบกระแสเงินสด						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,265,185	(20,749)	192,354	736,988	60,358	445,424
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-						
ค่าเสื่อมราคา	3,281	4,470	5,174	3,647	4,470	6,435
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)	219,211	-	23,220	219,211	-	23,220
ค่าเผื่อด้อยค่าในเงินลงทุน(โอนกลับ)	-	-	7,820	-	-	7,820
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน	(587,223)	-	-	(587,223)	-	-
ขาดทุน(กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	157,881	55,878	(52,349)	243,463	(59,621)	(293,890)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	(560,011)	-	-	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	(19,460)	(22,044)	(9,010)	(21,178)	(22,905)	(10,579)
ผลประโยชน์พนักงาน	2,156	2,310	3,222	2,366	2,498	3,386
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	169,484	16,784	72,249	169,484	16,784	72,249
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีศุลกากร	6,371	(18,934)	(24,999)	(395)	(17,241)	(21,376)
ต้นทุนทางการเงิน	14,508	2,547	8,440	14,118	2,382	8,251
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	671,383	20,262	226,121	780,481	(13,275)	240,940
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว	(149,911)	33,135	576,976	(80,495)	(71,322)	580,886
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	35,913	11,313	(86,637)	138,218	12,758	(149,238)
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(13,076)	8,276	(25)	(10,034)	11,929	(203,839)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	24,939	31,296	(7,026)	24,869	31,327	(97,553)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	67,622	(2,809)	(37,804)	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล			(103)			(986,846)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,191)	22,040	(1,051)	(4,322)	22,508	(2,221)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(76,822)	309,349	(3,319)	(76,854)	309,349	(4,391)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	194,141	(194,141)		197,786	(199,486)	(841)
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	89,540	(89,540)	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	46,662	(42,788)	4,288	56,242	(43,796)	(3,736)
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,312	(160,365)	(6,960)	16,505	(159,604)	(7,173)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,154	2,310	9,428	2,366	2,498	9,509
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	905,666	(51,662)	673,888	1,044,762	(97,114)	(624,503)
จ่ายดอกเบี้ย	(14,508)	(2,547)	(8,440)	(14,118)	(2,382)	(8,251)
จ่ายภาษีเงินได้	(41,766)	(17,605)	(29,574)	(42,040)	(17,812)	(29,574)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	849,392	(71,814)	635,874	988,604	(117,308)	(662,328)

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไป (เพิ่มขึ้น) ลดลง	43,757	-	-	43,757	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	242	(5,450)	(4,774)	242	(5,450)	(22,131)
เงินให้กู้ยืม – กิจกรรมอื่น ๆ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,000	41,500	500	1,000	41,500	500
เงินให้กู้ยืม – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(403,519)	31,081	(1,443,927)	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	560,011	-	-	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	19,460	22,044	9,010	21,178	22,905	10,579
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	220,951	89,175	(1,439,191)	66,177	58,955	(11,052)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(150,000)	(350,000)	425,000	(150,000)	(350,000)	425,000
เงินกู้ยืมจาก-กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(30,000)	-	27,000	-	-	-
จ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	-	-
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	546,230	-	-	546,230
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	504	250,205	55,114	504	250,205	55,114
เงินสดรับล่วงหน้าจากการออกจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	1,017	858	27,133	1,017	858	27,133
จ่ายเงินปันผลของบริษัทใหญ่	(338,333)	(411,418)	(223,137)	(338,333)	(411,418)	(223,137)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(516,812)	(510,355)	857,340	(486,812)	(510,355)	830,340
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(16,309)	(3,442)	34,315
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	553,531	(492,994)	54,023	551,660	(572,150)	191,275
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	29,506	583,037	90,043	170,711	722,371	150,221
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	583,037	90,043	144,066	722,371	150,221	341,496

อัตราส่วนทางการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.78	48.36	5.28	3.03	38.48	6.30
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.80	27.09	1.08	2.57	32.45	3.63
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.18	(0.16)	1.20	1.46	(0.28)	(3.24)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	23.98	2.80	0.72	10.09	2.70	2.07
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	15.01	128.36	499.60	35.68	133.51	173.55
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	35.37%	(30.66%)	52.35	46.97%	(53.52%)	84.26%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	56.55%	(67.03%)	24.95	41.80%	0.12%	77.76%
อัตรากำไรอื่นๆ (%)	31.51%	54.63%	52.37	40.01%	33.26%	17.78%
อัตราเงินสดต่อการหากำไร (%)	95.48%	161.03%	871.95	220.53%	-	-
อัตรากำไรสุทธิ (%)	55.08%	(14.15%)	48.62	41.19%	31.35%	37.52%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	60.57%	(0.84%)	7.04	30.93%	2.51%	11.92%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	44.35%	(0.70%)	11.19	23.76%	2.11%	21.24%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	3,242.46%	(43.01%)	476.53	1,883.10%	178.85%	764.74%
อัตราหมุนสินทรัพย์ (เท่า)	0.81	0.05	0.23	0.58	0.07	0.57
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.36	0.03	0.01	0.33	0.04	0.01
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	45.43	(28.35)	41.22	57.05	(50.06)	-
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	2.31	(0.17)	2.04	2.92	(0.28)	(3.68)
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	26.74%	(1,982%)	116%	45.94%	650.74%	64.35
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.07	0.05	0.035	0.07	0.05	0.035
อัตราส่วนต่อหุ้น (Per Share Data)						
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125
กำไรต่อหุ้น (บาท)						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.224	(0.003)	0.026	0.131	0.010	0.046
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด	0.219	(0.003)	0.021	0.128	0.010	0.038
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.45	0.36	0.41	0.46	0.37	0.41

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานในปี 2564 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ความสำเร็จของงาน
- ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึง ความสำเร็จของงาน
- ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 328.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 52.06 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 380.65 ล้านบาทในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 631.18 เนื่องจากปี 2564 บริษัทฯ สามารถรับรู้รายได้ค่าบริการที่ปรึกษาจากผลสำเร็จของงานโครงการใหญ่

ในขณะเดียวกันต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 23.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 134.43 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 157.75 ล้านบาทในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 17.35

ไม่มีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลง 4.96 ล้านบาท ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลลดลง เพิ่มขึ้นจำนวน 255.79 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 5.87 ล้านบาท

ทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 31.35 ในปี 2563 เป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 37.52 ในปี 2564

ส่วนรายได้จากการลงทุนเพิ่มขึ้น 98.79 ล้านบาท จากปี 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น 234.27 ล้านบาท กำไรจากการขายมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น 24.20 ล้านบาท รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเพิ่มขึ้น 50.60 ล้านบาท

บริษัทฯ มีรายได้เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลงจากปี 2563 จำนวน 12.33 ล้านบาท โดยลดลงจาก 22.91 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 10.58 ล้านบาทในปี 2564

ดอกเบี้ยรับลดลง 1.58 ล้านบาท โดยลดลงจาก 38.83 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 37.25 ล้านบาทในปี 2564 เนื่องจากการจ่ายเงินกู้บางส่วน

บริษัทฯ มีรายได้อื่นเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 350 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 98.79 ล้านบาทโดยเพิ่มขึ้นจาก 28.25 ล้านบาทเป็นจำนวน 127.04 ล้านบาทในปี 2564 สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 125.15 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายลดลงจำนวน 23.37 ล้านบาท รายได้อื่นลดลง 2.99 ล้านบาท

บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น ในปี 2564 ดังนั้น ผลประกอบการของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2564 มีผลกำไรจำนวน 346.78 ล้านบาทเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีผลกำไรจำนวน 63.22 ล้านบาท และกำไรสุทธิต่อหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 0.010 บาทในปี 2563 เป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น 0.046 บาท ในปี 2564 เช่นเดียวกับกำไรต่อหุ้นปรับลดเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จาก 0.010 บาทต่อหุ้นเป็น 0.038 บาทต่อหุ้น

14.2 ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละกลุ่มธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามกลุ่มธุรกิจมีดังนี้

รายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2562		2563		2564	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
1. งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	949,682	53.12	27,380	13.58	380,647	41.19
งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	26,815	1.50	24,680	12.24	-	-
ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	89,408	5.00	38,829	19.25	37,251	4.03
รายได้อื่นๆ *	9,765	0.55	28,255	14.01	24,890	2.69
รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา	1,075,670	60.17	119,144	59.08	442,788	47.91
2. ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)						
รายได้เงินปันผล	21,178	1.18	22,905	11.36	10,579	1.14
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น **	-	-	59,621	29.56	293,890	31.83
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น **	74,749	4.18	-	-	24,205	2.62
ดอกเบี้ยรับ	28,968	1.62	-	-	-	-
รายได้อื่นๆ *	587,223	32.85	-	-	-	-
รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน	712,118	39.83	82,526	40.92	328,674	35.60
3. ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล						
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	50,597	5.44
รายได้อื่นๆ *	-	-	-	-	102,152	11.05
รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	152,749	16.49
รวมรายได้ทั้งหมด	1,787,788	100.00	201,670	100.00	924,211	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

** สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เป็นชื่อเรียกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (เดิมชื่อ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า)

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการด้านงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงินจากการลงทุนของบริษัท ฯ เอง และรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล จำนวน 442.79 ล้านบาท 328.67 ล้านบาท และ 152.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.91 ร้อยละ 35.60 และร้อยละ 16.49 ของรายได้รวมในปี 2564

เงินปันผลรับจำนวน 10.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.14 ของรายได้รวมในปี 2564 เป็นรายได้เงินปันผลรับจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ในขณะที่ดอกเบี้ยรับมีจำนวน 37.25 ล้านบาท ในปี 2564 ซึ่งลดลงจาก 38.83 ล้านบาทในปี 2563 ลดลงจำนวน 1.58 ล้านบาท

มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2564 จำนวน 293.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.83 ของรายได้รวมในปี 2564 กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2564 จำนวน 24.20 ล้านบาท ส่วนรายได้อื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 127.04 ล้านบาท ในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 13.74 ของรายได้รวมได้แก่ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 125.15 ล้านบาท รายได้อื่น ๆ จำนวนเงิน 1.12 ล้านบาท กลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.78 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการลดลงจากปี 2563 จำนวน 20.02 ล้านบาท จากจำนวน 79.92 ล้านบาท เป็น 59.90 ล้านบาทในปี 2564 สาเหตุหลักเนื่องจาก ค่าที่ปรึกษาและค่าจัดการบริหารลดลงและการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ลดลงเนื่องจากเปลี่ยนการจัดประเภท

ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 43.34 ล้านบาท จากจำนวน 54.51 ล้านบาทเป็น 97.85 ล้านบาทในปี 2564 สาเหตุหลักเนื่องจากผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นและการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่เพิ่มขึ้น

จึงทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นในปี 2564 จากสาเหตุดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 346.78 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิ 63.22 ล้านบาทในปี 2563 อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิเพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรสุทธिर้อยละ 31.35 ของรายได้รวมในปี 2563 เป็นกำไรสุทธिर้อยละ 37.52 ของรายได้รวมในปี 2564 ตามลำดับ และมีกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2564 เท่ากับ 0.038 บาท เปรียบเทียบกับกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 0.01

14.3 ฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 52.11 คิดเป็นจำนวน 1,337.06 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,565.85 ล้านบาทในปี 2563 เป็นจำนวน 3,902.91 ล้านบาท ในปี 2564 แยกเป็นรายละเอียด

1. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนในปี 2564 จำนวน 1,312.44 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 191.27 ล้านบาท การลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนชั่วคราว) จำนวน 294.82 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า- สุทธิ- กิจการอื่นจำนวน 149.24 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าสุทธิ-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 203.84 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้อื่น –กิจการอื่นจำนวน 98.33 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 986.85 ล้านบาท (สุทธิ) เงินให้กู้ยืมกิจการอื่นลดลง 24.50 ล้านบาทและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น- ภาษีมูลค่าเพิ่ม-สุทธิ ภาษีเงินได้ลูกหัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 2.22 ล้านบาท

การลดลงของเงินให้กู้ยืมกิจการอื่น ในปี 2564 มีการคืนเงินกู้บางส่วนจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันรวมจำนวนเงิน 13.50 ล้านบาท ให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 13 ล้านบาท บริษัท ฯ ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 24 ล้านบาท บริษัท ฯ ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญรายการ ดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

2. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 24.62 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 16.14 ล้านบาท การลดลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิจากการคิดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.44 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (DTA) จำนวน 4.53 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 4.39 ล้านบาท

เงินให้กู้ยืม ระยะยาว -บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ณ ปัจจุบันสินทรัพย์ค่าประกันมีมูลค่าสูงกว่ายอดเงินกู้ดังกล่าวเกินกว่าร้อยละ 20 บริษัท ฯ ได้ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังโดยได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 188.50 ล้านบาท

บริษัทฯ มีเงินลงทุนทั่วไป (สุทธิ) ในบริษัทอื่น ได้แก่

1. บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรื้คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทซีเวตต้า แคปิตอล ซึ่งเป็นบริษัทบริหารจัดการกองทุน ซีเวตต้า ฟันด์ เป็นจำนวนเงิน 566.53 บาทเทียบกับเงินยูโร 12.50 ยูโร คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของหุ้นทั้งหมด
2. บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจเงินทุน จำนวน 185 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากจำนวน 96.08 ล้านบาทในปี 2563 เป็นจำนวน 552.96 ล้านบาทในปี 2564 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 475.51 คิดเป็นจำนวนเงิน 456.88 ล้านบาท โดยหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 459.31 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 2.43 ล้านบาท

ส่วนหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 425 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นลดลงจำนวน 0.84 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น- กิจการอื่นลดลงจำนวน 3.74 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 42.65 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ ลดลง 3.76 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลงจำนวน 11.94 ล้านบาท และการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 9.51 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,469.77 ล้านบาทในปี 2563 เป็นจำนวน 3,349.95 ล้านบาทในปี 2564 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.64 คิดเป็นจำนวนเงิน 880.18 ล้านบาท เนื่องจากมีผลกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2564 จำนวน 346.78 ล้านบาท ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น 98.65 ล้านบาท ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 34.31 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่จำนวน 223.14 ล้านบาท เพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญให้กับผู้ถือหุ้นเดิมเพิ่มขึ้นจำนวน 546.23 ล้านบาท เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 53.24 ล้านบาท เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญจำนวน 29.01 ล้านบาท โอนผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยไปยังกำไรสะสมจำนวน 4.9 ล้านบาท

เนื่องจากในปี 2564 บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีผลกำไรจากการดำเนินงานสุทธิจำนวน 192.35 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะบริษัท ระหว่างปีบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในรูปเงินสดรวมจำนวน 223.14 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินปันผลจากกำไรสะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 9.62 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่กำหนดให้ “บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เว้นแต่ บริษัทจะมีข้อบังคับหรือกฎหมายอื่นกำหนดให้ต้องมีทุนสำรองมากกว่านั้น” ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1,136.12 ล้านบาท ส่วนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรของงบรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 1,359.03 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.01 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 0.04 เท่า และบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ อัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2564 เท่ากับ 6.30 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 38.48 เท่า ในปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ และผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 21.24 และร้อยละ 11.92 ตามลำดับ

กระแสเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 341.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 191.27 ล้านบาท อันประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวนเงินรวม 240.94 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้

ไปจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวนเงิน 903.27 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 11.05 ล้านบาท เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 830.34 ล้านบาท และผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 34.31 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 903.27 ล้านบาท ได้มาจากการลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลงทุนชั่วคราวจำนวน 580.89 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 149.24 ล้านบาท ใช้ไปจากของลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 203.84 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้อื่น-กิจการอื่นจำนวน 97.55 ล้านบาท ใช้ไปในการได้มาซึ่งสินค้างเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 986.85 ล้านบาท ใช้ไปในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 6.61 ล้านบาท

ใช้ไปจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 0.84 ล้านบาท ใช้ไปจากเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 3.74 ล้านบาท ใช้ไปจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น 7.17 ล้านบาท ได้มาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 9.51 ล้านบาท ใช้ไปจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 29.57 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 8.25 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 11.05 ล้านบาทเกิดจาก ใช้ไปจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 22.13 ล้านบาท ได้มาจากเงินให้กู้ยืม-แก่บุคคลและกิจการอื่นลดลงจำนวน 0.50 ล้านบาท ได้มาจากเงินปันผลรับจากบริษัทอื่นจำนวน 10.58 ล้านบาท

บริษัท ฯ ไม่มีรายจ่ายลงทุนจำนวนมาก ๆ และไม่มีภาระผูกพันด้านหนี้สิน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินได้มาจำนวน 830.34 ล้านบาท ได้มาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 425 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลของบริษัทใหญ่จำนวน 223.14 ล้านบาท เงินสดรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 82.24 ล้านบาท เงินสดรับจากการเพิ่มทุนจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 546.23 ล้านบาท

14.4 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัท ฯ และบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา 2564 ดังนี้

- ค่าสอบบัญชี จำนวนเงิน 1,760,000 บาท

ค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2564 เปลี่ยนแปลงจากปี 2563 ตามจำนวนบริษัทย่อยและหรือปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

(2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee) : ไม่มี-

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ และ งบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ดิจิทัล

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจ “สินทรัพย์ดิจิทัล” โดยเริ่มเข้าถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลในลักษณะการซื้อเป็นสินค้า การฝากสินทรัพย์ดิจิทัลเพื่อรับผลตอบแทนเป็นสินทรัพย์ดิจิทัล และการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงิน 986,845,781.82 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 102,534.16 บาท และมีรายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลในงบการเงิน รวม เป็นจำนวนเงิน 3,382,656.73 บาท

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับ“สินทรัพย์ดิจิทัล” เป็นเรื่องใหม่ที่มีความซับซ้อน มีความเสี่ยงในการดำเนินธุรกรรม รวมทั้งยังไม่มีมาตรฐานการบัญชีเฉพาะสำหรับธุรกรรมเหล่านี้ รายการดังกล่าวจึงมีนัยสำคัญ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องที่สำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม“สินทรัพย์ดิจิทัล”
- ทดสอบการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม“สินทรัพย์ดิจิทัล”
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - ตรวจสอบการซื้อขายที่กลุ่มบริษัททำกับผู้ขาย หลักฐานการชำระเงิน อ่านรายงานการประชุม และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อทำความเข้าใจข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญ รวมถึงลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องประกอบการรับรู้รายการ และพิจารณาการประยุกต์ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง
 - ตรวจสอบรายละเอียดสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งประกอบด้วย การตรวจสอบความมีอยู่จริง กรรมสิทธิ์ ข้อผูกพัน ความครบถ้วน ความถูกต้อง และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัล
 - ตรวจสอบการแสดงผลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัล และทดสอบวิธีการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยการตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง
 - พิจารณาการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชี

สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวครณี สมกำเนิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5007

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

งบการเงิน

บริษัท บัวคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	341,495,631.26	150,221,013.30	144,066,303.36	90,042,735.87
ลูกหนี้การค้า สุทธิ					
กิจการอื่น	4	149,559,406.17	321,000.00	86,637,303.75	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	210,481,375.72	6,642,107.74	5,899,660.37	5,875,000.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการอื่น	5	104,790,182.58	6,457,017.97	13,972,159.68	6,166,475.68
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.3	-	-	47,106,680.78	9,302,472.03
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	6	986,845,781.82	-	102,534.16	-
เงินให้กู้ยืม					
บุคคลและกิจการอื่น	7	243,000,000.00	267,500,000.00	243,000,000.00	267,500,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.4	-	-	1,901,964,493.90	458,037,891.40
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	1,142,763,445.38	1,437,580,616.79	338,379,825.75	870,827,300.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่ม – สุทธิ		22,092,066.21	19,972,412.38	19,082,829.95	18,116,832.69
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		2,468,516.70	2,367,165.37	419,184.72	334,121.50
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,203,496,405.84	1,891,061,333.55	2,800,630,976.42	1,726,202,829.81
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	58,077,100.00	58,077,100.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	185,000,566.53	185,000,508.94	185,000,000.00	185,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	12	47,985,653.70	31,848,714.32	31,889,043.38	31,848,714.32
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	6,050,333.17	6,490,510.83	6,050,333.17	6,490,510.83
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	19.3	64,326,300.33	59,789,798.10	61,894,972.38	53,801,417.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,550,700.00	159,600.00	3,478,700.00	159,600.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		699,413,553.73	674,789,132.19	737,890,148.93	726,877,342.73
รวมสินทรัพย์		3,902,909,959.57	2,565,850,465.74	3,538,521,125.35	2,453,080,172.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	425,000,000.00	-	425,000,000.00
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการอื่น	15	517,140.52	1,357,809.25	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการอื่น	16	33,703,864.47	37,440,194.13	29,769,304.73
เงินกู้ยืม				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.5	-	-	27,000,000.00
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		42,674,550.34	25,121.07	42,674,550.34
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		5,679,557.56	21,000.00	5,669,057.56
อื่น ๆ		874,811.16	10,295,093.93	804,322.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		508,449,924.05	49,139,218.38	530,917,235.05
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	19.3	4,487,578.56	16,428,665.98	4,487,578.56
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน -				
- สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	40,023,635.00	30,514,458.00	38,635,933.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		44,511,213.56	46,943,123.98	43,123,511.56
รวมหนี้สิน		552,961,137.61	96,082,342.36	574,040,746.61
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท				
ทุนจดทะเบียน				
- หุ้นสามัญ 7,047,006,083 หุ้น ในปี 2563	21	-	880,875,760.38	-
- หุ้นสามัญ 11,914,522,230 หุ้น ในปี 2564	21	1,489,315,278.75	-	1,489,315,278.75
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
- หุ้นสามัญ 6,640,441,480 หุ้น ในปี 2563	21	-	830,055,185.01	-
- หุ้นสามัญ 8,253,281,178 หุ้น ในปี 2564	21	1,031,660,147.25	-	1,031,660,147.25
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	21	669,983,717.94	270,244,733.85	669,983,717.94
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	22	29,008,465.08	1,875,250.00	29,008,465.08
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย		97,705,272.88	88,087,576.04	97,705,272.88
ยังไม่ได้จัดสรร		1,359,033,915.25	1,249,909,825.88	1,136,122,775.59
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(8,675,530.01)	(42,990,281.32)	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		3,178,715,988.39	2,397,182,289.46	2,964,480,378.74
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		171,232,833.57	72,585,833.92	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,349,948,821.96	2,469,768,123.38	2,964,480,378.74
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,902,909,959.57	2,565,850,465.74	3,538,521,125.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	เงินรับส่วนหน้าค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่มีอำนาจควบคุม	รวม
					จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประกอบกิจการตามหลักคณิตศาสตร์	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากแปลงค่าเงินการเงิน	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
					เป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		145,142,321.73	704,952,772.88	1,017,450.00	88,087,576.04	1,598,105,027.28	-	(39,547,862.48)	(39,547,862.48)	2,497,757,285.45	75,450,628.85	2,573,207,914.30
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	125,102,412.13	125,102,412.13	(1,017,450.00)	-	-	-	-	-	249,187,374.25	-	249,187,374.25
เงินรับส่วนหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	1,875,250.00	-	-	-	-	-	1,875,250.00	-	1,875,250.00
จ่ายปันผล	20	-	-	-	-	(411,417,948.06)	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	88,087,576.04	63,222,746.66	-	(3,442,418.84)	(3,442,418.84)	59,780,327.82	(2,864,794.93)	56,915,532.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		270,244,733.85	830,055,185.01	1,875,250.00	88,087,576.04	1,249,909,825.88	-	(42,990,281.32)	(42,990,281.32)	2,397,182,289.46	72,585,833.92	2,469,768,123.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ส่วนค่า) มูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม
					จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจาก การแปลงค่า งบการเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน)จาก การประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย	รวมองค์ประกอบ อื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,249,909,825.88	(42,990,281.32)	-	(42,990,281.32)	2,397,182,289.46	72,585,833.92	2,469,768,123.38
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	30,907,956.99	24,205,572.54	(1,875,250.00)	-	-	-	-	-	53,238,279.53	-	53,238,279.53
เพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญใหม่	21	170,697,005.25	375,533,411.55	-	-	-	-	-	-	546,230,416.80	-	546,230,416.80
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	29,008,465.08	-	-	-	-	-	29,008,465.08	-	29,008,465.08
จ่ายเงินปันผล	20	-	-	-	-	(223,136,712.50)	-	-	-	(223,136,712.50)	-	(223,136,712.50)
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	9,617,696.84	(9,617,696.84)	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	346,776,739.51	34,314,751.31	(4,898,340.80)	29,416,410.51	376,193,250.02	98,646,999.65	474,840,249.67
โอนผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตาม -หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยไปยังกำไรสะสม		-	-	-	-	(4,898,340.80)	-	4,898,340.80	4,898,340.80	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		1,031,660,147.25	669,983,717.94	29,008,465.08	97,705,272.88	1,359,033,915.25	(8,675,530.01)	-	(8,675,530.01)	3,178,715,988.39	171,232,833.57	3,349,948,821.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บัวคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินเฉพาะบริษัท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระ แล้ว	ส่วนเกิน (ส่วน ต่ำ) มูลค่าหุ้น สามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
					จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,613,654,354.86	-	2,552,854,475.51
การเปลี่ยนแปลงในส่วน ของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	125,102,412.13	125,102,412.12	(1,017,450.00)	-	-	-	249,187,374.25
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	1,875,250.00	-	-	-	1,875,250.00
จ่ายเงินปันผล	20	-	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)
จัดสรรกำไรสะสมเป็น สำรองกฎหมาย		-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		-	-	-	-	(20,748,736.20)	-	(20,748,736.20)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,181,487,670.60	-	2,371,750,415.50
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,181,487,670.60	-	2,371,750,415.50
การเปลี่ยนแปลงในส่วน ของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	30,907,956.99	24,205,572.54	(1,875,250.00)	-	-	-	53,238,279.53
เพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญ ใหม่	21	170,697,005.25	375,533,411.55	-	-	-	-	546,230,416.80
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	29,008,465.08	-	-	-	29,008,465.08
จ่ายเงินปันผล	20	-	-	-	-	(223,136,712.50)	-	(223,136,712.50)
จัดสรรกำไรสะสมเป็น สำรองตามกฎหมาย		-	-	-	9,617,696.84	(9,617,696.84)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		-	-	-	-	192,353,936.73	(4,964,422.40)	187,389,514.33
โอนผลกำไร(ขาดทุน)จาก การประมาณการตามหลัก- คณิตศาสตร์ประกันภัยไป ยังกำไรสะสม		-	-	-	-	(4,964,422.40)	4,964,422.40	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		1,031,660,147.25	669,983,717.94	29,008,465.08	97,705,272.88	1,136,122,775.59	-	2,964,480,378.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
รายได้					
รายได้จากให้บริการ		380,646,986.38	52,060,078.01	102,779,982.67	43,947,337.64
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	293,889,569.37	59,621,361.94	52,349,221.15	-
กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น		24,204,574.79	-	24,196,745.58	546,196.67
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	6	50,597,431.25	-	98,280.52	-
เงินปันผลรับ		10,579,189.73	22,905,118.12	9,010,330.46	22,044,018.12
ดอกเบี้ยรับ		37,251,046.34	38,828,823.16	81,045,133.10	51,958,778.65
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		-	23,371,276.91	-	23,371,276.91
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	5	780,000.00	-	780,000.00	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		125,146,560.58	-	125,130,605.27	-
อื่น ๆ		1,116,164.54	4,883,281.14	204,237.78	4,793,996.56
รวมรายได้		924,211,522.98	201,669,939.28	395,594,536.53	146,661,604.55
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ		59,904,073.18	79,919,914.85	48,970,564.73	57,422,583.15
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		97,849,365.27	54,509,292.30	92,374,766.67	53,712,439.38
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	-	-	-	55,877,577.22
ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น		-	4,957,089.31	-	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	6	255,787,074.93	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		8,251,301.31	2,381,917.77	8,439,931.44	2,547,163.68
รวมค่าใช้จ่าย		421,791,814.69	141,768,214.23	149,785,262.84	169,559,763.43
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		502,419,708.29	59,901,725.05	245,809,273.69	(22,898,158.88)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	19.2	(56,995,869.13)	456,226.68	(53,455,336.96)	2,149,422.68
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		445,423,839.16	60,357,951.73	192,353,936.73	(20,748,736.20)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		346,776,839.51	63,222,746.66	192,353,936.73	(20,748,736.20)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		98,646,999.65	(2,864,794.93)	-	-
		445,423,839.16	60,357,951.73	192,353,936.73	(20,748,736.20)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	18	0.046	0.010	0.026	(0.003)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		7,491,806,452	6,219,462,981	7,491,806,452	6,219,462,981
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	18	0.038	0.010	0.021	(0.003)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		9,236,379,927	6,525,451,937	9,236,379,927	6,525,451,937

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	445,423,839.16	60,357,951.73	192,353,936.73	(20,748,736.20)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	34,314,751.31	(3,442,418.84)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	34,314,751.31	(3,442,418.84)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	479,738,590.47	56,915,532.89	192,353,936.73	(20,748,736.20)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	381,091,590.82	59,780,327.82	192,353,936.73	(20,748,736.20)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	98,646,999.65	(2,864,794.93)	-	-
	479,738,590.47	56,915,532.89	192,353,936.73	(20,748,736.20)
หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย :บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน)	445,423,839.16	60,357,951.73	192,353,936.73	(20,748,736.20)
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
ค่าเสื่อมราคา	12 , 13	6,434,528.39	4,469,561.66	5,174,187.90
ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ(โอนกลับ)		23,220,000.00	-	23,220,000.00
ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน		7,820,000.00	-	7,820,000.00
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	(293,889,569.37)	(59,621,361.94)	(52,349,221.15)
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		(10,579,189.73)	(22,905,118.12)	(9,010,330.46)
ผลประโยชน์พนักงาน	17	3,386,251.00	2,498,110.00	3,222,246.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	19.1	72,248,873.58	16,784,253.12	72,248,873.58
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	19.1	(21,375,930.45)	(17,240,479.80)	(24,999,064.62)
ต้นทุนทางการเงิน		8,251,301.31	2,381,917.77	8,439,931.44
กำไร (ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		240,940,103.89	(13,275,165.58)	226,120,559.42
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.3	580,886,740.78	(71,321,670.87)	576,976,696.04
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	4	(149,238,406.17)	12,757,697.34	(86,637,303.75)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	(203,839,267.98)	11,929,240.38	(24,660.37)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	5	(97,553,164.61)	31,327,493.80	(7,025,684.00)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.3	-	-	(37,804,208.75)
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	6	(986,845,781.82)	-	(102,534.16)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(2,221,005.16)	22,508,376.92	(1,051,060.48)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(4,391,100.00)	309,348,555.53	(3,319,100.00)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	15	(840,668.73)	(199,486,529.86)	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(89,540,000.00)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	16	(3,736,329.66)	(42,889,756.40)	4,287,657.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(7,173,097.28)	(160,510,086.88)	(6,960,150.51)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,509,177.00	2,498,110.00	2,310,200.00
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		(624,502,799.74)	(97,113,735.62)	673,887,984.60
จ่ายดอกเบี้ย		(8,251,301.31)	(2,381,917.77)	(8,439,931.44)
จ่ายภาษีเงินได้		(29,574,323.24)	(17,811,566.39)	(29,574,323.24)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(662,328,424.29)	(117,307,219.78)	635,873,729.92
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท บัวคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย :บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
หมายเหตุ	หมายเหตุ				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	10	(57.59)	1.86	-	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	12 ,13	(22,131,290.11)	(5,449,920.78)	(4,774,339.30)	(5,449,920.78)
เงินให้กู้ยืมแก่ – บุคคลและกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	7 , 11	500,000.00	41,500,000.00	500,000.00	41,500,000.00
เงินให้กู้ยืมแก่ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2.4	-	-	(1,443,926,602.50)	31,081,343.60
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		10,579,189.73	22,905,118.12	9,010,330.46	22,044,018.12
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		(11,052,157.97)	58,955,199.20	(1,439,190,611.34)	89,175,440.94
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	14	425,000,000.00	(350,000,000.00)	425,000,000.00	(350,000,000.00)
เงินกู้ยืมจาก - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	27,000,000.00	-
เพิ่มทุนหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	21	546,230,416.80	-	546,230,416.80	-
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	55,113,529.53	250,204,824.25	55,113,529.53	250,204,824.25
เงินสกรับจากผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ์- -ใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	22	27,133,215.08	857,800.00	27,133,215.08	857,800.00
จ่ายเงินปันผล	20	(223,136,712.50)	(411,417,948.06)	(223,136,712.50)	(411,417,948.06)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		830,340,448.91	(510,355,323.81)	857,340,448.91	(510,355,323.81)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน		34,314,751.31	(3,442,418.84)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		191,274,617.96	(572,149,763.23)	54,023,567.49	(492,994,165.05)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,753.87	583,036,900.92
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		341,495,631.26	150,221,013.30	144,066,303.36	90,042,735.87
กิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมลงทุนที่ไม่กระทบเงินสด					
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลดลง	2.3	3,394,700.00	-	3,394,700.00	-
อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น	12	404,987.00	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ลดลง	6	3,799,687.00	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น		-	-	3,394,700.00	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2537 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2543 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ การเงิน การลงทุน และให้กู้ยืมเงิน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

และตั้งแต่ปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) สำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในปี 2563 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาการใช้มาตรการผ่อนปรน ซึ่งการยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้รวมงบการเงินของบริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรีคเกอร์ คันทัน แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด) หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว โดยบริษัทย่อยในต่างประเทศ มียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 2,254.98 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 57.63 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 2.70 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 0.49 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีเป็นจำนวนเงิน 216.90 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 60.91 ของกำไรสุทธิในงบการเงินรวม ตามลำดับ)

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

และในปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ทำธุรกรรมเกี่ยวกับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และได้กำหนดนโยบายการบัญชีที่สำคัญเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลโดยนำหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง สินค้าคงเหลือ มาประยุกต์ใช้ ดังนี้

สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นธุรกรรมที่ใหม่สำหรับทั่วโลก คณะกรรมการมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (IASB) ยังไม่ได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) ที่เกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง กลุ่มบริษัทได้พิจารณาเห็นว่า การถือสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นรายการที่ซื้อมาขายไป จึงบันทึกเป็นสินค้าคงเหลือ โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า ซึ่งเป็นแนวทางการเปิดเผยข้อมูลอย่างระมัดระวัง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล (ระดับ 1)

ค่าธรรมเนียมในการซื้อและขายสินทรัพย์ดิจิทัล อยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0.075 ถึง ร้อยละ 0.1 ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละงวดบัญชีที่เกิดรายการ

รายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

กลุ่มบริษัทได้เข้าร่วมกับผู้ให้บริการเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลแบบกลุ่ม (Mining pool) โดยทำการประมวลผลเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชน โดยกลุ่มบริษัทจะได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลแบบกลุ่ม รายได้จากการให้บริการจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ให้บริการและได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลแบบกลุ่มแล้ว โดยแสดงมูลค่าตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ซึ่งใช้ราคาปิดจากเว็บไซต์กลางที่รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับราคาสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของการขุดสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการวัดมูลค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล โดยจะบันทึกผลขาดทุนจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลสูงกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมวัดจากราคาปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

อุปกรณ์เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัล

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัลคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงโดยประมาณ 3 ปี ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัลรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

1.4 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อมและกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
บริษัทย่อย					
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี จำกัด)	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาทางการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ฮ่องกง	100.00	100.00
บริษัท บรีคเกอร์ คันทัน แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	-	-
บริษัท อรุณ ชิกแนล จำกัด (ถือหุ้นโดย บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บรีคเกอร์ สุโขทัย ฟินด์	กองทุนต่างประเทศ	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	-	-
บริษัท ซีเวทค้า แอปพลิเคชัน จำกัด	บริหารจัดการกองทุน	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะเคย์แมน	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สิน	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ให้เช่าและบริการด้านอสังหาริมทรัพย์	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-

1.5 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 และ 16 จะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.6 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.6.1 การรับรู้รายได้

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ชั้นความสำเร็จของงาน
- ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นรายได้จากการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึงชั้นความสำเร็จของงาน
- ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

1.6.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

1.6.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

1.6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการค้า แสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อการค้า คำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในกองทุน บรู๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมซึ่งเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันสิ้นรอบระยะบัญชี บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

1.6.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

ประเภท	ระยะเวลา (ปี)
อาคาร	20
อาคารชุด	20
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5
อุปกรณ์สำนักงาน	5
คอมพิวเตอร์	3
อุปกรณ์อื่นๆ	5
ยานพาหนะ	10

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

1.6.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เป็นรายการธุรกิจที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.6.7 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทแปลงค่ายอดคงเหลือของทรัพย์สินและหนี้สินดังกล่าวเป็นเงินบาทโดยอัตราแลกเปลี่ยน (อัตราซื้อและอัตราขาย) ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลำดับ

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้บันทึกเข้าเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

1.6.8 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทฯ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

1.6.9 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัท และบริษัทย่อย รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทย บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรขาดทุนตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน ภาระผูกพันของบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน หลังออกจากงานนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัทและบริษัทย่อย รับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในส่วนของการขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้างและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก มีรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติหรือการสนับสนุนการออกจากงานโดยสมัครใจ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องหรือผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

1.6.10 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจหรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้อื่น หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์ และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราว เมื่อมีการกลับรายการโดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

1.6.11 สัญญาเช่า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่เริ่มสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือโดยสัญญาเช่าจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุไว้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม(ถ้ามี)และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่(ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หากอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการใช่วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุน นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

- สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่า หักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า หากไม่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะเป็นเจ้าของสินทรัพย์เมื่ออายุสัญญาเช่าสิ้นสุดลงผู้เช่าต้องตัดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ให้หมดภายในอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์แล้วแต่อายุใดจะสั้นกว่า

- สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนแก่เจ้าของทรัพย์สินยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยบริษัทจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของอายุของการเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้กับผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

1.6.12 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในกรณีที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

1.6.13 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

1.6.14 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

2. รายการระหว่างกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดออกแล้วในการจัดทำงบการเงินรวม) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีการรวมการบางส่วนร่วมกัน) รายการดังกล่าวที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการบริการ	426	257	426	257	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	182	119	182	119	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	24,523	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	148	102	148	102	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
บริษัทย่อย					
รายได้จากการบริการ	-	-	19,458	19,458	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	-	-	124	124	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	43,828	13,249	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	189	165	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี

คำตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำตอบแทนผู้บริหารมีรายการดังนี้ :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	55,455,652.68	43,319,140.86	55,455,652.68	43,319,140.86
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,023,755.00	1,728,784.00	2,203,755.00	1,728,784.00
รวม	57,479,407.68	45,047,924.86	57,479,407.68	45,047,924.86

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้ :-

2.2 ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย :				
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	5,875,000.00	5,875,000.00
รวม	-	-	5,875,000.00	5,875,000.00
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :				
บริษัท ชีวเวต้า แอปพลิเคชัน จำกัด	24,660.37	-	24,660.37	-
บรีคเคอร์ ซูโพิทซ์ ฟันด์	210,456,715.35	6,642,107.74	-	-
รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	210,481,375.72	6,642,107.74	5,899,660.37	5,875,000.00

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	210,481,375.72	6,642,107.74	5,899,660.37	-
เกินกำหนดชำระ				
ระหว่าง 30 วัน	-	-	-	5,875,000.00
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 365 วัน	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	210,481,375.72	6,642,107.74	5,899,660.37	5,875,000.00

2.3 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย :				
บริษัท บรืคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	47,106,680.78	9,302,472.03
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	47,106,680.78	9,302,472.03

2.4 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			นโยบายการคิดอัตรา ให้กู้ยืมระหว่างกัน
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัทย่อย:-				
บริษัท บรืคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด	56,100,000.00	3,000,000.00	-	59,100,000.00
บริษัท บรืคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	20,800,000.00	39,000,000.00	-	59,800,000.00
บริษัท บรืคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	381,137,891.40	1,401,926,602.50	-	1,783,064,493.90
รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย	458,037,891.40	1,443,926,602.50	-	1,901,964,493.90

2.5 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			นโยบายการคิดอัตรา ให้กู้ยืมระหว่างกัน
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัทย่อย:-				
บริษัท บรืคเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรืคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00
รวมเงินกู้ยืม-บริษัทย่อย	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	341,470,631.26	150,196,013.30	144,041,303.36	90,017,735.87
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	341,495,631.26	150,221,013.30	144,066,303.36	90,042,735.87

4. ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	15,738,794.02	-	3,910,314.74	-
เกินกำหนดชำระ				
ระหว่าง 30 วัน	26,274,638.27	321,000.00	535,000.00	-
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	3,210,000.00	-	3,210,000.00	-
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	46,875,287.97	-	42,800,000.00	-
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	20,131,989.01	-	20,131,989.01	-
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	37,328,696.90	-	16,050,000.00	-
มากกว่า 365 วัน	-	-	-	-
รวม	149,559,406.17	321,000.00	86,637,303.75	-
หัก : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ	149,559,406.17	321,000.00	86,637,303.75	-

5. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้อื่น	20,945.55	3,360.10	-	2,977.20
รายได้ค้างรับ**	10,940,314.51	5,351,639.34	10,940,314.51	5,351,639.34
เงินทดรองจ่าย *	92,380,689.07	4,500.00	1,606,500.00	4,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,448,233.45	1,097,518.53	1,425,345.17	807,359.14
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	104,790,182.58	6,457,017.97	13,972,159.68	6,166,475.68

* ในระหว่างปี 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้มีการจ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับสัญญาซื้อขายโทเคน จำนวนเงิน 47.38 ล้านบาท

** ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ตั้งเงินสำรองหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.78 ล้านบาท โดย ณ ปัจจุบันได้รับชำระทั้งจำนวนแล้ว

6. สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นจำนวนเงิน 986.85 ล้านบาท (เทียบเท่า 29.60 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งทำให้บริษัทฯ บันทึกขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 255.78 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 7.98 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) และมีมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดประมาณ 1,332.87 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 40.09 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

รายการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงินดังนี้
(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-
ซื้อ/ได้รับมา ระหว่างปี	1,253,149,353.57	102,534.16
หัก ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	(255,787,074.93)	-
หัก ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(10,516,496.82)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม - สุทธิ	986,845,781.82	102,534.16

รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	50,311,876.74	100,980.36
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนเหรียญ	285,554.51	(2,699.84)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม - สุทธิ	50,597,431.25	98,280.52

7. เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	52,000,000.00	45,000,000.00	52,000,000.00	45,000,000.00
บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด	100,000,000.00	107,500,000.00	100,000,000.00	107,500,000.00
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
บริษัท คิงคอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00
รวม	286,908,000.00	287,408,000.00	286,908,000.00	287,408,000.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(43,908,000.00)	(19,908,000.00)	(43,908,000.00)	(19,908,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นและกิจการอื่น	243,000,000.00	267,500,000.00	243,000,000.00	267,500,000.00

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบาย การคิด อัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2564	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	45,000,000.00	13,000,000.00	(6,000,000.00)	52,000,000.00	12.00,15.00% ต่อปี
บริษัท โกลบอล อัลโลแอนซ์ จำกัด	107,500,000.00	-	(7,500,000.00)	100,000,000.00	15.00% ต่อปี
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	15.00% ต่อปี
บริษัท ทิงคอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	-	-	4,908,000.00	10.00% ต่อปี
รวม	287,408,000.00	13,000,000.00	(13,500,000.00)	286,908,000.00	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(19,908,000.00)	(24,000,000.00)	-	(43,908,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	267,500,000.00	(11,000,000.00)	(13,500,000.00)	243,000,000.00	

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	บาท					
	31 ธันวาคม 2564			31 ธันวาคม 2563		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น
8.1 บริษัท						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	536,129,174.22	338,379,825.75	(197,749,348.47)	1,120,925,870.26	870,827,300.64	(250,098,569.62)
8.2 บริษัทย่อย						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	52,512,776.14	54,266,665.86	1,753,889.72	52,512,776.14	36,400,000.00	(16,112,776.14)
– เงินลงทุนในหน่วยลงทุน						
กองทุนบรีคเคอร์ซูโขทัย ฟันด์	136,945,266.69	449,664,884.37	312,719,617.68	147,029,241.34	266,507,696.37	119,478,455.03
กองทุนชีเวสต์ต้า ฟันด์	99,421,958.07	127,764,085.12	28,342,127.05	118,596,332.30	111,429,324.89	(7,167,007.41)
กองทุนบรีค โกลบอล ไดเวอร์ซิไฟด์ ฟันด์	166,244,925.59	164,720,499.68	(1,524,425.91)	149,194,713.26	152,416,294.89	3,221,581.63
กองทุนโอพี คริปโต ฟันด์	8,298,091.81	7,967,484.60	(330,607.21)	-	-	-
รวมบริษัทย่อย	463,423,018.30	804,383,619.63	340,960,601.33	467,333,063.04	566,753,316.15	99,420,253.11
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	999,552,192.52	1,142,763,445.38	143,211,252.86	1,588,258,933.30	1,437,580,616.79	(150,678,316.51)

8.3 รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงินดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม - สุทธิ	1,437,580,616.79	1,306,637,583.98	870,827,300.64	959,840,180.19
ซื้อระหว่างปี	53,089,718.91	364,346,639.00	44,777,993.91	208,590,303.00
ขายระหว่างปี	(711,029,594.95)	(278,498,617.33)	(629,574,689.95)	(241,725,605.33)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	69,233,135.26	(14,526,350.80)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	293,889,569.37	59,621,361.94	52,349,221.15	(55,877,577.22)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม - สุทธิ	1,142,763,445.38	1,437,580,616.79	338,379,825.75	870,827,300.64

8.4 รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(150,678,316.51)	(250,098,569.62)
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	293,889,569.37	52,349,221.15
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	143,211,252.86	(197,749,348.47)

8.5 เงินลงทุนในกองทุน บรืคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรืคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน บรืคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนแต่ละช่วงเวลา เท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันซื้อ บวกค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมตามข้อกำหนดของกองทุน บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง หน่วยลงทุนดังกล่าวมีเงื่อนไขให้ไถ่ถอนได้เมื่อครบ 15 เดือนนับจากวันลงทุน ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิโอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2555 บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการลงทุนสำหรับกลุ่มบริษัทในต่างประเทศใหม่ จึงให้ บริษัทฯ บรืคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัดขายเงินลงทุนในกองทุน บรืคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ ทั้งหมดให้แก่ บริษัท บรืคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของ บริษัท บรืคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัด ในต่างประเทศ ด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ตามข้อกำหนดของกองทุน และรับรู้เป็นกำไรที่ยังไม่เกิดจำนวน 784,197.83 เหรียญ ส.ร.อ. และต่อมาบริษัท บรืคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้ลงทุนเพิ่ม ดังนี้

	จำนวน	ราคาต่อ	จำนวนเงิน US \$	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	ราคาทุน (บาท)
วันที่ 1 ธันวาคม 2563	2,256.080	2,469.21	5,570,736.72	39.9718	222,672,374.03
ขายหน่วยลงทุน 2 มกราคม 2563	(60.975)	3,192.87	(194,685.51)	39.9718	(7,782,097.34)
ขายหน่วยลงทุน 1 เมษายน 2563	(84.668)	2,952.72	(250,000.00)	39.9718	(9,992,950.00)
ขายหน่วยลงทุน 5 ตุลาคม 2563	(57.831)	4,322.91	(250,000.00)	39.9718	(9,992,950.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,052.606		4,876,051.21		194,904,376.69
ขายหน่วยลงทุน 1 กุมภาพันธ์ 2564	(50.745)	4,926.64	(250,000.00)	39.9718	(9,992,950.00)
ขายหน่วยลงทุน 3 พฤษภาคม 2564	(34.662)	5,769.81	(200,000.00)	39.9718	(7,994,360.00)
ขายหน่วยลงทุน 1 มิถุนายน 2564	(31.539)	6,341.45	(200,000.00)	39.9718	(7,994,360.00)
ขายหน่วยลงทุน 1 กันยายน 2564	(57.831)	6,916.72	(400,000.00)	39.9718	(15,988,720.00)
ขายหน่วยลงทุน 1 ธันวาคม 2564	(56.320)	7,102.18	(400,000.00)	39.9718	(15,988,720.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,821.509		3,426,051.21		136,945,266.69

- บริษัทย่อย เริ่มลงทุนเมื่อปี 2553

8.6 เงินลงทุนในกองทุน ชีวเวต้า ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน ชีวเวต้า ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลลาร์ต่อหุ้น บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิ์โอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ณ วันที่	อัตรา				
	จำนวนหน่วย	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน US \$	แลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	ราคาทุน (บาท)
วันที่ 1 มกราคม 2563	41,437.00	104.23	4,319,046.71	35.2120	152,082,272.75
วันที่ 2 มกราคม 2563	(1,187.50)	80.438	(95,520.25)	35.2120	(3,363,514.68)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	40,249.50	104.93	4,223,526.46		148,718,758.07
20 มี.ค. 63 ปร.จำนวนหน่วย	(18,813.29)		-		-
ขาย 17 เมษายน 2563	(923.540)	108.279	(100,000.00)	35.2120	(3,521,200.00)
ขาย 26 มิถุนายน 2563	(799.731)	125.042	(100,000.00)	35.2120	(3,521,200.00)
ขาย 18 กันยายน 2563	(626.256)	159.679	(100,000.00)	35.2120	(3,521,200.00)
ขาย 11 ธันวาคม 2563	(534.714)	187.016	(100,000.00)	35.2120	(3,512,200.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	18,551,969		3,823,526.46		134,633,958.07
ขาย 12 มีนาคม 2564	(959.143)	208.520	(200,000.00)	35.2120	(7,042,400.00)
ขาย 18 มิถุนายน 2564	(878.609)	227.633	(200,000.00)	35.2120	(7,042,400.00)
ขาย 15 ตุลาคม 2564	(790.720)	252.934	(200,000.00)	35.2120	(7,042,400.00)
ขาย 10 ธันวาคม 2564	(1,517.252)	263.634	(400,000.00)	35.2120	(14,084,800.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	14,406.245		2,823,526.46		99,421,958.07

- บริษัทย่อยเริ่มลงทุนเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2557

8.7 เงินลงทุนในกองทุน บรีค โกลบอล ไคเวอร์ชีฟด์ ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน บรีค โกลบอล ไคเวอร์ชีฟด์ ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลลาร์ต่อหุ้น บริษัทย่อย จะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิโอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ทุกเดือน และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ณ วันที่	จำนวน	ราคาต่อ	จำนวนเงิน US \$	อัตราแลกเปลี่ยน	ราคาทุน (บาท)
ลงทุน 2 พฤศจิกายน 2563	50,000.00	100.000	5,000,000.00	33.2490	166,244,925.59
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	50,000.00		5,000,000.00		166,244,925.59

8.8 เงินลงทุนในกองทุน โอพี คริปโต ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) ได้ลงทุนส่วนแรกใน กองทุน โอพี คริปโต (บีวีไอ) ฟันด์ ไอ แอล พี จำนวนเงิน 250,000 ดอลลาร์สหรัฐ โดยจะลงทุนในกองทุนทั้งหมดจำนวน 1,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากการลงทุนในส่วนต่างระหว่างมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ไถ่ถอนและวันที่ซื้อ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องระยะ เวลาการลงทุน 3 ปี สามารถเลือกขายเวลาได้อีก 2 ปี

ณ วันที่	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ย	ราคาทุน (บาท)
ลงทุน 1 ตุลาคม 2564	250,000.00	33.1924	8,298,091.81
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	250,000.00		8,298,091.81

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้:-

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		เงินลงทุน					
						ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี		ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	22.87 ล้านบาท	22.87 ล้านบาท	99.99	99.99	9,222	9,222	12,474	12,960	-	-
บริษัท บรีคเกอร์ คอร์ปอเรท แอดไวซอรี่ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	31.02 ล้านบาท	31.02 ล้านบาท	99.99	99.99	31,011	31,011	160	(9,858)	-	-
บริษัท บรีคเกอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	2.00 ล้านบาท	2.00 ล้านบาท	99.99	99.99	2,000	2,000	(23,494)	(21,044)	(2,000)	(2,000)
บริษัท บรีคเกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาทางการเงินและการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	600,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	600,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	100.00	100.00	17,844	17,844	415,859	152,220	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						60,077	60,077	404,999	134,278	(2,000)	(2,000)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน						(2,000)	(2,000)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ						58,077	58,077				

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นดังนี้:-

หน่วย (บาท)

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดกิจการอื่น	ประเภท การประกอบธุรกิจ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00
รวม - กิจการอื่น		185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	บริหารจัดการกองทุน				
บริษัทเซเว่นดี แคปปิตอล จำกัด		566.53	508.94	-	-
รวม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		566.53	508.94	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		185,000,566.53	185,000,508.94	185,000,000.00	185,000,000.00

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	580,000,000.00	580,000,000.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	(188,500,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500,000.00	391,500,000.00

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบาย การคิด อัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2564	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน *	580,000,000.00	-	-	580,000,000.00	15.00% ต่อปี
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	-	-	(188,500,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500,000.00	-	-	391,500,000.00	

* เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้ให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้เงินเป็นหลักฐาน จำนวนเงิน 580 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันซึ่งมีมูลค่า ณ วันที่ทำสัญญาเงินกู้จำนวน 1.5 เท่าของเงินกู้ รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว และบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพียงพอกับสินทรัพย์ที่มีค่าประกันแล้ว โดยเงินกู้ดังกล่าวครบกำหนดชำระในวันที่ 7 มกราคม 2563 ซึ่งต่อมาบริษัทฯ ได้ขยายระยะเวลาการชำระคืนจนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และในปัจจุบันยังไม่ได้ตกลงให้ผู้กู้ยืมเวลาการชำระออกไป เนื่องจากยังอยู่ในระหว่างการเจรจาและวางแผนการชำระหนี้ ในปี 2563 ผู้กู้ขอปรับปรุงเงื่อนไขการชำระเงินเนื่องจากสถานการณ์ไวรัสโควิด 19 บริษัทฯ และผู้กู้ได้ทำสัญญาตกลงลดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี จากสถานการณ์โควิดในปัจจุบัน ลูกหนี้ได้ขอลดหลักทรัพย์ค้ำประกันลงจาก 1.5 เท่า เหลือ 1 เท่าของเงินกู้ จึงทำให้ ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติมเนื่องจากบริษัทฯ ได้คำนวณหลักทรัพย์ค้ำประกันแล้วว่าเพียงพอกับสินทรัพย์ที่ค้ำประกันแล้ว

12. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,853.94
ซื้อเพิ่ม	-	-	769,761.44	17,875,645.44	3,843,504.67	22,083,924.55
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(366,585.25)	-	(366,585.25)
31 ธันวาคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	1,324,204.84	20,987,847.51	31,308,287.43	105,638,293.24
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2564	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,499.04	52,072,239.62
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.91	669.80	81,020.08	1,407,224.08	2,461,236.86	5,994,350.73
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(8,963.81)	-	(8,963.81)
31 ธันวาคม 2564	28,436,086.06	11,536,336.93	588,827.20	4,707,640.45	12,788,735.90	58,057,626.54
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
1 มกราคม 2564	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
31 ธันวาคม 2564	12,447,913.94	2,603.53	735,337.64	16,280,207.06	18,519,551.53	47,580,666.70
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :						
ปี 2563						4,029,383.99
ปี 2564						5,994,350.73

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,953.94
ซื้อเพิ่ม	-	-	364,774.44	566,060.19	3,843,504.67	4,774,339.30
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	919,217.84	4,044,847.51	31,308,287.43	88,695,293.24
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2564	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,499.04	52,072,239.62
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.91	669.80	81,020.08	146,883.59	2,461,236.86	4,734,010.24
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2564	28,436,086.06	11,536,336.93	588,827.20	3,456,263.77	12,788,735.90	56,806,249.86
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
1 มกราคม 2564	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
31 ธันวาคม 2564	12,447,913.94	2,603.53	330,390.64	588,583.74	18,519,551.53	31,889,043.38
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :						
ปี 2563						4,029,383.99
ปี 2564						4,734,010.24

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
1 มกราคม 2564	8,803,554.00	8,803,554.00
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-
31 ธันวาคม 2564	8,803,554.00	8,803,554.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
1 มกราคม 2564	2,313,043.17	2,313,043.17
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	440,177.66	440,177.66
31 ธันวาคม 2564	2,753,220.83	2,753,220.83
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
1 มกราคม 2564	6,490,510.83	6,490,510.83
31 ธันวาคม 2564	6,050,333.17	6,050,333.17

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนห้องชุดคอนโดมิเนียมจำนวน 2 ห้อง มูลค่าราคาทุนประมาณ 8.8 ล้านบาท และได้บันทึกเป็น “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” สิ้นทรัพย์ดังกล่าวมีราคาตลาด 12.91 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ตามรายงานประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง	425,000,000.00	-	425,000,000.00	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	425,000,000.00	-	425,000,000.00	-

บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ไม่มีหลักประกันวงเงิน ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ต่ออายุทุก 3 เดือนอัตราดอกเบี้ยตามภาวะตลาด (Money Market Rate)

15. เจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัท เอเชียน โอเชียน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	-	892,795.50	-	-
บริษัท ชิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด	517,140.52	465,013.75	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่น	517,140.52	1,357,809.25	-	-

16. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจกรรมอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้อื่น	973,866.62	886,080.94	968,200.33	273,380.54
รายได้รับล่วงหน้า	54,566.50	6,391,701.46	54,566.50	6,391,701.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	32,675,431.35	30,162,411.73	28,746,537.90	18,816,565.57
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมอื่น	33,703,864.47	37,440,194.13	29,769,304.73	25,481,647.57

17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	30,514,458.00	28,016,348.00	29,208,159.00	26,897,959.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	3,386,251.00	2,498,110.00	3,222,246.00	2,310,200.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	-	-
ผล(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ -				
- ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,122,926.00	-	6,205,528.00	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	40,023,635.00	30,514,458.00	38,635,933.00	29,208,159.00

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,154,939.00	1,956,496.00	3,004,518.00	1,800,974.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	231,312.00	541,614.00	217,728.00	509,226.00
รวม	3,386,251.00	2,498,110.00	3,222,246.00	2,310,200.00

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
อัตราคิดลด	0.50-2.26 %	2.25-3.39 %
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	0-10.00 %	0-10.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0-5.00 %	0-4.00 %
อัตรามรณะ	TMO 2017	TMO 2017

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.90 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.72 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 1.07 ล้านบาท (ลดลง 0.63 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.03 ล้านบาท (ลดลง 0.03 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

18. การกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	346,777	63,223	7,491,806	6,219,463	0.046	0.010
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
(2563 จำนวน 406,564,603 หน่วย)						
(2564 จำนวน 3,661,241,052 หน่วย)			1,744,574	305,989		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
(สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า						
เป็นหุ้นสามัญ)	346,777	63,223	9,236,380	6,525,452	0.038	0.010

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	192,354	(20,749)	7,491,806	6,219,463	0.026	(0.003)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
(2563 จำนวน 406,564,603 หน่วย)						
(2564 จำนวน 3,661,241,052 หน่วย)			1,744,574	305,989		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
(สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า						
เป็นหุ้นสามัญ)	192,354	(20,749)	9,236,380	6,525,452	0.021	(0.003)

19. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มีให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2564 และ 2563 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รื้อดัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

19.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	72,248,873.58	16,784,253.12	72,248,873.58	16,784,253.12
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัด-				
บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(15,253,004.45)	(17,240,479.80)	(18,793,536.62)	(18,933,675.80)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	56,995,869.13	(456,226.68)	53,455,336.96	(2,149,422.68)

19.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	502,419,708.29	59,901,725.05	245,809,273.69	(22,898,158.88)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - คูณอัตราภาษี	100,483,941.64	11,980,345.00	49,161,854.73	(4,579,631.78)
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - จากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	(15,253,004.45)	(17,240,479.80)	(18,793,536.62)	(18,933,675.80)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน - การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี: -รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(65,554,295.32)	(22,798,054.14)	(12,535,653.35)	(3,973,612.53)
-ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	36,083,450.50	25,565,878.54	35,791,916.81	25,337,497.43
-ขาดทุนทางภาษี	1,235,776.76	2,036,083.72	(169,244.61)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	56,995,869.13	(456,226.68)	53,455,336.96	(2,149,422.68)

19.3 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผ่อนี้สงสยะจะสุญ – ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-
ค่าเผ่อนี้สงสยะจะสุญ – ลูกหนี้อื่น	5,722,191.78	5,878,191.78	5,722,191.78	5,878,191.78
ค่าเผ่อการค้าของเงินลงทุน	2,251,114.72	687,114.72	1,963,994.00	399,994.00
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	1,866,666.83	5,440,000.00	-	-
ค่าเผ่อนี้สงสยะจะสุญ – เงินให้กู้ยืม	46,481,600.00	41,681,600.00	46,481,600.00	41,681,600.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8,004,727.00	6,102,891.60	7,727,186.60	5,841,631.80
ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี	-	-	-	-
รวม	64,326,300.33	59,789,798.10	61,894,972.38	53,801,417.58
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	4,487,578.56	16,428,665.98	4,487,578.56	16,428,665.98
รวม	4,487,578.56	16,428,665.98	4,487,578.56	16,428,665.98

20. การจ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 132.78 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 10 กันยายน 2563

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 99.61 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 9 ธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 99.72 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 30 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 123.42 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 15 กันยายน 2564

21. ทุนเรือนหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนค่า) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
หุ้นสามัญจดทะเบียน	(พันหุ้น)	(พันบาท)
31 ธันวาคม 2557	1,405,847	702,924
6 พฤษภาคม 2558 ลดทุนจดทะเบียน	(10)	(5)
จำนวนหุ้นก่อนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น	1,405,837	702,919
7 พฤษภาคม 2558 เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น (1 : 4)	5,623,349	702,919
8 พฤษภาคม 2558 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	24,000	3,000
31 ธันวาคม 25561	5,647,349	705,919
29 เมษายน 2562 ลดทุนจดทะเบียน	(9,744)	(1,218)
2 พฤษภาคม 2562 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,409,401	176,175
31 ธันวาคม 2563	7,047,006	880,876
8 เมษายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	60,000	7,500
11 มิถุนายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	4,807,516	600,939
31 ธันวาคม 2564	11,914,522	1,489,315

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันบาท)
หุ้นสามัญที่ออกชำระแล้ว			
31 ธันวาคม 2561	5,637,605	704,701	144,890
3 กรกฎาคม 2562 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,861	232	233
3 ตุลาคม 2562 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	156	20	19
31 ธันวาคม 2562	5,639,622	704,953	145,142
7 มกราคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	4,070	508	509
3 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	324,123	40,516	40,515
3 กรกฎาคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	671,028	83,878	83,879
2 ตุลาคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,598	200	200
31 ธันวาคม 2563	6,640,441	830,055	270,245
6 มกราคม 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	7,501	938	938
7 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	179,938	22,492	17,993
1 กรกฎาคม 2564 ออกหุ้นสามัญใหม่	1,365,576	170,697	375,533
7 กรกฎาคม 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	34,771	4,346	3,060
7 ตุลาคม 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	25,054	3,132	2,214
31 ธันวาคม 2564	8,253,281	1,031,660	669,983

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติให้

1. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (Par Value) ของบริษัท จากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท
2. แก้ไขเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนจากเดิม 702,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 1,405,837,282 หุ้น เป็น 705,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 5,647,349,128 หุ้น

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

ณ วันที่ 10 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.25 บาท เป็น 0.225 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1 เป็น 1 ต่อ 1.112 (ตามตารางด้านล่าง) โดยวันที่ 8 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 60,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.225 บาท เป็น 0.213 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1.112 เป็น 1 ต่อ 1.173 (ตามตารางด้านล่าง) โดยวันที่ 11 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 28,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W6) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 2,731,152,084 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.65 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W7) อายุ 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 682,787,809 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 1.30 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

รายละเอียดของการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

วันที่ใช้สิทธิ	จำนวนที่ใช้สิทธิ	จำนวน หุ้นสามัญที่ ออกเนื่องจากการใช้ สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ	วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์
31 ธันวาคม 2564	(หน่วย)	(หุ้น)	(บาท)	
BROOK-W5	114,786,867	134,644,991	0.213	10 มกราคม 2565
BROOK-W6	506,280	506,280	0.65	10 มกราคม 2565
BROOK-W7	-	-	1.30	-
รวม	115,293,147	135,151,271		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ใช้แล้วและคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	BROOK-W5	BROOK-W6	BROOK-W7
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,409,401,217	2,731,152,084	682,787,809
บวก : เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	88,000,000	-	-
หัก : ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญแล้ว จนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(1,250,078,427)	(21,790)	(53)
คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ	247,322,790	2,731,130,294	682,787,756
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี	3 ปี	5 ปี
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 1.173	1 : 1	1 : 1
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	0.213 บาท	0.65 บาท	1.30 บาท
วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก	28 มิ.ย. 62	30 ก.ย. 64	30 ก.ย. 64
วันที่สุดท้ายในการใช้สิทธิ	20 พ.ค. 65	12 ก.ค. 67	12 ก.ค. 69

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร)	26,406,306.00	23,549,494.91	22,422,552.72	19,309,508.77
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร)	55,455,652.68	43,319,140.86	55,455,652.68	43,319,140.86
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	6,434,528.39	4,469,561.66	5,174,187.90	4,469,561.66
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	61,380,862.90	-	55,877,577.22
ค่าที่ปรึกษา	3,523,206.82	5,019,963.54	3,033,854.82	4,567,613.54
ค่าโฆษณา	2,141,326.60	22,214.56	2,139,892.04	21,280.00
ค่าข้อมูลต่างประเทศ	1,329,875.88	1,420,159.44	1,268,383.49	1,360,520.63

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงาน ดังนี้ :-

24.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563									
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการบริการ	437,481	110,471	328,673	82,526	50,597	-	(19,582)	(19,582)	797,169	173,415
ต้นทุนบริการ	(42,597)	(61,861)	(25,690)	(36,620)	(9,615)	-	17,998	18,561	(59,904)	(79,920)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	394,884	48,610	302,983	45,906	40,982	-	(1,584)	(1,021)	737,265	93,495
รายได้อื่น									127,042	28,255
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(97,849)	(54,509)
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้านำลงเหลือ									(255,787)	-
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์										
ทางการเงินอื่น									-	(4,957)
ต้นทุนทางการเงิน									(8,251)	(2,382)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(56,996)	456
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(98,647)	2,865
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ									346,777	63,223

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและบริการ	183,826	95,906	85,556	22,590	98	-	269,480	118,496
ต้นทุนขายและบริการ	(38,832)	(56,031)	(2,085)	(1,391)	(8,054)	-	(48,971)	(57,422)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	144,994	39,875	83,471	21,199	(7,956)	-	220,509	61,074
รายได้อื่น							126,115	28,165
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(92,375)	(53,712)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-								
- วัสดุมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น							-	(55,878)
ต้นทุนทางการเงิน							(8,440)	(2,547)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(53,455)	2,149
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							192,354	(20,749)

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและบริการ	417,898	90,889	329,004	82,526	50,267	-	797,169	173,415
ต้นทุนขายและบริการ	(35,338)	(59,964)	(16,512)	(19,956)	(8,054)	-	(59,904)	(79,920)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	382,560	30,925	312,492	62,570	42,213	-	737,265	93,495
รายได้อื่น	24,890	28,255	-	-	102,152	-	127,042	28,255
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(73,655)	(39,809)	(24,118)	(14,700)	(76)	-	(97,849)	(54,509)
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	-	-	(255,787)	-	(255,787)	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนใน	-	-	-	(4,957)	-	-	-	(4,957)
หลักทรัพย์เพื่อค้า								
ต้นทุนทางการเงิน	(8,251)	(2,382)	-	-	-	-	(8,251)	(2,382)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(50,680)	(16,054)	(6,316)	16,510	-	-	(56,996)	456
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ	(98,647)	2,865	-	-	-	-	(98,647)	2,865
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	176,217	3,800	282,058	59,423	(111,498)	-	346,777	63,223

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563					
	สินทรัพย์รวม		รายได้จากการขาย		กำไรสำหรับงวด (1)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ต่างประเทศ	2,245,252	564,649	295,449	24,680	207,560	115,886
ในประเทศ	1,657,658	2,001,201	85,198	27,380	139,217	(52,663)
รวม	3,902,910	2,565,850	380,647	52,060	346,777	63,223

(1) หมายถึง กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

24.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563									
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์										
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15,206	17,145	-	-	16,180	-	-	-	31,386	17,145
อุปกรณ์ส่วนกลาง									16,195	14,703
สินทรัพย์ส่วนกลาง									3,855,329	2,534,002
รวมสินทรัพย์									3,902,910	2,565,850

25. ภาระผูกพัน

25.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

บริษัท บรีคเคอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ระยะเวลา	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ไม่เกิน 1 ปี	0.20
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-
มากกว่า 5 ปี	-
รวม	0.20

25.2 บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อความร่วมมือในการให้บริการเกี่ยวกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญา และจะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายในการใช้ข้อมูลทางการตลาดทั่วโลก จำนวน 8,000 ดอลลาร์สหรัฐต่อปี และค่าใช้จ่ายในการเข้าถึงข้อมูลเพื่อเชื่อมต่อกับพันธมิตรจำนวน 2,250 ดอลลาร์สหรัฐต่อปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าว ยังต้องปันส่วนแบ่งรายได้ให้กับบริษัทคู่สัญญาเป็นจำนวนร้อยละ 5 ของรายได้ และอีก

ร้อยละ 1 ของรายได้ในกรณีเป็นรายได้ที่เกิดจากการทำธุรกรรมกับลูกค้าต่างประเทศ โดยสัญญาดังกล่าวหมดอายุในปี 2563 และบริษัทฯ ได้ต่อสัญญาออกไปสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

26. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

26.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

26.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

26.3 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค่าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

26.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อนี้จะสูงที่สุดที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

26.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

26.6 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2564					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว :					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	588,642	392,646	-	-	392,646
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน	410,910	750,117	-	-	750,117

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์หมุนเวียน เงินลงทุนชั่วคราว : เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	536,129	338,380	-	-	338,380

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

27.1 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบ ให้จัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีขึ้นในวันที่ 22 เมษายน 2565 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.0325 บาท โดยหักเงินปันผลระหว่างกาล ที่จ่ายไปแล้ว เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.0175 บาท โดย

จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท (“หุ้นปันผล”) ในสัดส่วน 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผลคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.0125 บาทต่อหุ้นและจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท กำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

27.2 มีมติเห็นชอบเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,489,315,278.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,637,350,330.125 บาท แบ่งออกเป็น 13,098,802,641 หุ้น โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,184,280,411 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่รองรับการจ่ายหุ้นปันผลและรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W6 และ BROOK-W7 (เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงราคาและอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ)

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนั้นให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท* ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท(ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงิน และข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	-ลายมือชื่อ-
2. นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา กรรมการลงทุน	-ลายมือชื่อ-
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา	-ลายมือชื่อ-
4. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เลขานุการบริษัท	-ลายมือชื่อ-
ผู้รับมอบอำนาจ		
นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	-ลายมือชื่อ-

เอกสารแนบ 1

1.1 รายละเอียดเกี่ยวกับการ ผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของบริษัทและเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
1.	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	76	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 12 ตุลาคม 2558	ปริญญาเอกทางด้านเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยจอห์น ฮอปคินส์ ประเทศสหรัฐอเมริกา	0.12	2558-ปัจจุบัน 2546 – 2557 2558-ปัจจุบัน 2555-2557 2558-ปัจจุบัน 2547-2557 2553-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการแห่งประเทศไทย	บมจ.บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บมจ. อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) สมาคมความร่วมมือทางเศรษฐกิจภาคพื้นแปซิฟิก มหาวิทยาลัยขอนแก่น มูลนิธิสถาบันวิจัยนโยบายเศรษฐกิจการคลัง สถาบันความร่วมมือเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจ กลุ่มน้ำโขง มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย (ทีดีอาร์ไอ) บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน) บริษัท เอ ไอเอ กรุ๊ป จำกัด คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน กลุ่มบริษัท เสรตี
						2549 - ปัจจุบัน 2545 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน 2527 - ปัจจุบัน 2557-2558 2555-2557 2555-2557 2554-2557 2552 - 2556 2552-2554 2540-2557	นายกสภา กรรมการที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ ประธานคณะกรรมการดำเนินการและรองประธานสภา กรรมการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการ กรรมการที่ปรึกษา ประธานกรรมการ	

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
				<u>การอบรม</u>			หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2546	
2.	นายชาญ บุณกุล	73	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้อำนวยการ ประธานคณะกรรมการการลงทุน ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเชี่ยวชาญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 1 ตุลาคม 2546	ปริญญาตรี – สาขาบัญชี University of Illinois ประเทศ สหรัฐอเมริกา	-	ค.ศ. 2546 – ปัจจุบัน ค.ศ.2555-2557 2553 - ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555 ค.ศ.2555-ค.ศ.2555	กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บริษัท นอร์ท สาทร โฮเทล จำกัด บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอป เม้นท์ บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอป เม้นท์ บจ. ยูไนเต็ล โฮมส์ บจ. ริทซ์ วิลเดา บจ. นอร์ท สาทร เรือลดี บจ. นารายณ์ พาวิลเลียน บจ. โกเลเดน แลนด์ (เมย์แฟร์) บจ. แกรนด์ เมย์แฟร์ บจ. บ้านกลางเอสเตท
3.	นายสมพงษ์ เติญไชย	61	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 9 ค.ศ. 2556	ปริญญาโท สาขาวิชา อุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้า พระนครเหนือ	-	ค.ศ. 2556 – ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน 2550-ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2555 - ปัจจุบัน 2536 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป บมจ. ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ บมจ. ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ บจ. ไทย วิ.พี. คอร์ปอเรชั่น บจ. ไทยอิติมเพคคาร์ บจ. วิ.พี. ออโต้เอ็นเตอร์ไพรส์ บจ. เพียร์สพาร์ท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
						2537 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน 2550 - ปัจจุบัน 2532 - ปัจจุบัน 2534 - ปัจจุบัน 2544 - ปัจจุบัน 2529 - ปัจจุบัน 2539 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บจ.อิชูชัยเจริญกิจมอเดอร์ส บจ.บิซ มอเดอร์ส บจ.เลกซ์ส์ ออโต้จีที บจ.เดลต้า ไทยรุ่ง บจ.ไทยรุ่ง พูลส์ แอนด์ ไซด์ บจ.ไทย วิ.พี. ออโต้เซอร์วิส บจ.ไทยอโต้ เพอร์สพาร์ท บจ.ชัยเจริญกิจมอเดอร์ส บจ.สินธรนิพร็อพเพอร์ตี้ บจ.ไทยอโต้ คอนเวอชั่น
4.	นายปีเตอร์ เวลตัน	84	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 27 ก.พ. 2546	ปริญญาเอก Rural Sociology มหาวิทยาลัยคอร์เนล การอบรม	-	2546 – ปัจจุบัน 2550 - 2558 2543 - 2555 2540 - 2550	กรรมการ กรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2550	บมจ. บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป Cuervo Appraisals พิลิปปินส์ บริษัท อื่น ในเทศ จำกัด ประเทศฮ่องกง บริษัท อีชีวอร์ม จำกัด
5.	นางพรรณี วรุดิจงสถิต	69	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการ พิจารณาผลตอบแทน ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 30 ส.ค. 2547	บัณฑิตมหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย บัณฑิตบัณฑิต(เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ทะเบียนเลขที่ 2960 ประเทศไทย วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับ อนุญาตสากล (CIA) สมาคม	0.01	2550- ปัจจุบัน 2547 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหาและ ประธานคณะกรรมการพิจารณา ผลตอบแทน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ	บมจ. บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. สหพัฒน์อินเตอร์โฮตลิ่ง จำกัด (มหาชน) สำนักงานปปช บริษัท คีบบลิวเอชเอ ซูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาว

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
				ผู้ตรวจสอบภายในสหรัฐอเมริกา ผู้ได้รับผู้ตรวจสอบภายในรับ อนุญาต (CPIA,QIA) สมาคม ผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย กรรมการอาชีพ (Chartered Directors) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกาศนียบัตรกฎหมาย อากรุ่นที่ 1 สถาบันพัฒนา ข้าราชการฝ่ายตุลาการศาล ยุติธรรม การอบรม		เม.ย.2553 - ปัจจุบัน พ.ย.2562-ปัจจุบัน 2550-พ.ย.2562 2550-2558 2543 – 2559 2542 - 2552 2533 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการ กรรมการอิสระและประธานกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการบริษัทกบด กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาอิสระ (เชี่ยวชาญด้านระบบบัญชี ภาษีอากร ระบบควบคุมภายใน และระบบ ข้อมูลเพื่อการจัดการ กรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านบัญชีภาษีอากร วิชาการพิเศษ ประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัท ไทย (IOD) หลักสูตร Directors Accreditation Program รุ่น 2/2003 หลักสูตร Directors Certification Program รุ่น 38/2003 หลักสูตร Audit Committee Program รุ่น 2/2004 หลักสูตร Monitoring the Quality of Financial Reporting รุ่น 5/2007 หลักสูตร Monitoring the Internal Audit	เวอร์ จำกัด (มหาชน) บมจ. ไทยวาโก้ บริษัท โม โน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท โม โน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน) บมจ. เหมราชพัฒนาที่ดิน บมจ. เหมราชพัฒนาที่ดิน บมจ. ทิธีแอนด์ที บริษัทเอกชน หลายประเภทธุรกิจ สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ มหาวิทยาลัยรัฐ เอกชน และ สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ฝึกอบรม / ประเภทธุรกิจ
							Function รุ่น 1/2007 หลักสูตร Monitoring the System of Internal Control and Risk Management รุ่น 2/2008 หลักสูตร Role of the Compensation Committee รุ่น 7/2008 หลักสูตร Chartered Director Class รุ่น 3/2008 หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management รุ่น 1/2009 หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management รุ่น 1/2009 หลักสูตร Refresher Course DCP รุ่น 2/2009 หลักสูตร Role of the Chairman Program รุ่น 25/2011 หลักสูตร Role of the Nomination and Governance Committee รุ่น 1/2011 หลักสูตร Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) , Class 10/2014 หลักสูตร Anti-Corruption :The Practice Guide (ACPG), Class 10/2014	

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
6.	นายเอนก กมลเนตร	64	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท* ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 11 พฤษภาคม 2550	ปริญญาโท-สาขาบริหารธุรกิจ College of Notre Dame ประเทศสหรัฐอเมริกา	-	พ.ศ. 2550-ปัจจุบัน	กรรมการบริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บมจ. บรีคเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา
						ก.พ.2555-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ. ยูไนเต็ด โฮมส์
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ.ริทซ์ วิลเดอ
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ. นอร์ท สารธร รีซเคส์
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ.นารายณ์ พาววิลเลียน
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ. โกสเค็ม แอนด์ (เมย์แฟร์)
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ. แกรนด์ เมย์แฟร์
						ก.พ.255 5-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บจ.บ้านทองเอนสเตรท
						ก.ย.2549-ปัจจุบัน	รองประธานบริหาร	บมจ. บรีคเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา
						ก.ย.2552-2558	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท คาต้าแมท จำกัด (มหาชน)
						2546 – ศ.ค. 2549	รองประธานอาวุโสฝ่ายวิชาชีพชกกิจ	บมจ. บรีคเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา
						2539-2546	Managing Director	M.C.L. Management Service Co.,Ltd.
7.	นายกิริรินทร์ นฤหะ	58	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 29 เมษายน 2552	การอบรม ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ (Finance) มหาวิทยาลัย จอร์จ วอชิงตัน, วอชิงตัน ดี.ซี. สหรัฐอเมริกา	0.34	หลักสูตรเลขานุการบริษัท สิงหาคม 2551		
						2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
						2528 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ควอลิตี้ อินน์ จำกัด (Sheraton Grande Sukhumvit Hotel)
						2528 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท บูเลอวาร์ด โฮเต็ล จำกัด (Amari Boulevard Hotel)
							กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ควอลิตี้ ลอดจ์ จำกัด (City Lodge Sukhumvit Soi9)/City Lodge Sukhumvit Soi

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือ หุ้นใน บริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
						2551 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2552	บริษัท โอโต พาร์ค จำกัด (Park Plaza Sukhumvit Bangkok Hotel)
8.	นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	62	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 12 พฤศจิกายน 2552	ปริญญาตรี Bachelor of Commerce (Honours), University of Mamioba แคนาดา	0.09	2552- ปัจจุบัน 2553- ปัจจุบัน 2550 – ม.ค.2558 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2549	บริษัท บรีดเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยพี เพาเวอร์ จำกัด บมจ.บล.เมอริชั่น พร็อพเพอร์ตี้ บจก. ไทยพี (2511) บจก.ข้าวสุพรรณ บจก.ข้าวศรีสุ บจก. ไทยพี คลังสินค้า บจก.เศรษฐีวรรณ พัฒนาการ บจก.ไทยอัสอง (ประเทศไทย) บจก.เศรษฐีวรรณ การ์เมนต์ (ประเทศไทย)
9.	นายวุฒ บุณกุล	37	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายลงทุน ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 24 พฤษภาคม 2555	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สถาบันจิต บริหารธุรกิจศิรินทรแห่ง จุฬาลงกรณ์ การอบรม	20.44	2555- ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน 2552-ปัจจุบัน 2559-ปัจจุบัน 2550-2553	กรรมการ กรรมการมีอำนาจ กรรมการมีอำนาจ กรรมการไม่มีอำนาจ Analyst, Investment Banking Division หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2556 (106/2013) หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) 2559 17/2016	บริษัท บรีดเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท บ้านฉาง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท เซ็นจูร์ฟัทา จำกัด บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เพลินิจิตร

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
10.	นายวิศ บุณกุล	31	กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายพาณิชย์	ปริญญาโท-สาขาการบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย Boston College สหรัฐอเมริกา	15.39	ปัจจุบัน พ.ย.2561-ธ.ค.2563	กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ และการเงิน การลงทุน	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา
						ต.ค.2557—ต.ค.2561	รองประธานฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ และการเงิน การลงทุน	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา
						ส.ค.2556 – มี.ย. 2557	ผู้สอบบัญชี	Deloitte & Touche LLP (Boston, USA)
11.	นางสาวสิริยา บุญศรี	47	รองผู้จัดการใหญ่ปฏิบัติการ ฝ่ายพาณิชย์	ปริญญาโท-สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย Oregon สหรัฐอเมริกา	-	พ.ย.2561-ปัจจุบัน	รองผู้จัดการใหญ่ปฏิบัติการ ฝ่ายพาณิชย์	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา
						2549-ปัจจุบัน	และการเงิน การลงทุน Senior Research Analyst Research Analyst	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา
						ต.ค.2546-2549		บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา
12.	นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	61	ผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	-	ส.ค. 2543 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. บรีดเคอร์ กรุ๊ป/ ธุรกิจที่ปรึกษา

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารด้วยกัน : ไม่มี

(สัมพันธ์ทางครอบครัว หมายถึง ความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ความสัมพันธ์โดยการสมรส และความสัมพันธ์โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย โดยรวมถึงบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง ลูก ป้า น้า อา รวมถึง คู่สมรส และบุตร ของบุคคลดังกล่าว)

1.2 หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทคือ นายเอนก กมลเนตร ตามเอกสารรายละเอียดข้างบน ลำดับที่ 6

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ บริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษาการมีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย

ถ้าเกิดดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย

- จัดให้มีการปฐมบท ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับแต่งตั้งใหม่
- หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

เอกสารแนบ 2

2.1 รายละเอียดกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท	บริษัท บรูคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) Brooker	BBT	Brooker Dunn	Brooker International Co., Ltd.	Brooker Planner	BCA	BBD
1. นายณรงค์ชัย อัครเศรณี	/, X						
2. นายชาญ บุณกุล	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	/						
4. นายวิศ บุณกุล	/, //						
5. นายปิเตอร์ เวลตัน	/						
6. นายสมพงษ์ เติญไชย	/						
7. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	/						
8. นายกฤษณ์ นฤหาล	/						
9. นายอนก กมลเนตร	/, //	/, //			/, //	/, //	/, //
10. นายวรุฒ บุณกุล	/, //	/, //		/, //	/, //	/, //	/, //
11. นายเอเดรียน ดันน์			/, //				

หมายเหตุ

Brooker หมายถึง บริษัท บรูคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
BBT หมายถึง บริษัท บินแสแวงเกอร์ บรูคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด Brooker International หมายถึง อินเตอร์เนชั่นแนล BBD หมายถึง บริษัท บรูคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
Brooker Dunn หมายถึง บริษัท บรูคเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด Brooker Planner หมายถึง บริษัท บรูคเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด BCA หมายถึง บริษัท บรูคเคอร์ คอร์ปอเรทแอดไวเซอร์ จำกัด

: / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร

2.2 รายละเอียดกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัท บรืคเคอ์ กรู๊ป จํากัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
		บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จํากัด	Brooker Sukhothai Fund	Civetta Capital
1. นายชาย บุณกุล	/, //	(*)	-	-
2. นายพงษ์ชัย ศรีบุญวรรณ	/	-	-	-
3. นายวิศ บุณกุล	/, //	/, //	-	-
4. นายปีเตอร์ เวลตัน	/	-	-	-
5. นายสมพงษ์ เจริญโชค	/	-	-	-
6. นางพรณี วรุดิวงสกิจ	/	-	-	-
7. นายกิรินทร์ นฤหล้า	/	-	-	-
8. นายอนก กมลเนตร	/, //	-	-	-
9. นายรุฒ บุณกุล	/, //	/, //	-	/
10. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพน	-	-	-	-
11. นายเดวิดสัน คีนัน	-	-	/, //	-
12. จิมสัน ไพเนนเชียล ลิมิเตด	-	-	-	-

หมายเหตุ : / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร * = ครอบครองเป็นกรรมการและกรรมการบริหาร

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

กรณีใช้บริการหน่วยงานภายนอก (outsource)

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท เอส.ซี.การบัญชี และที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด เข้าตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในระบบต่าง ๆ ปีละ 1 ครั้ง คือ ปลายปี 2564 บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท เอส.ซี.การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็น หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวสวนศรี สวนกุล

ประวัติการศึกษาและการฝึกอบรม

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาโท บัญชีการเงิน

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประกาศนียบัตรบัณฑิต การสอบบัญชี

ประวัติอบรม

ชมรมสำนักงานสอบบัญชีไทย

1.การเข้าร่วมอบรมหรือสัมมนาความรู้ในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหรือวิชาชีพ หลักสูตร เรื่อง กรณีศึกษา TFRS 15 สัญญาที่ทำกับลูกค้า

(17 ธันวาคม 2564)

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาฤดูผสมบุญ จำกัด

2.หลักสูตร ภาษีที่เกี่ยวข้องกับการค้าระหว่างประเทศ และมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา รวมทั้ง Update กฎหมายใหม่ (30-31 ตุลาคม 2564)

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

3.หลักสูตร ขกระดับกระดาษทำการ เชี่ยวชาญสอบ ทานด้านคอร์รัปชั่น(จัดอบรมออนไลน์ผ่าน MS.Teams (29-30 ตุลาคม 2564)

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

4.การรับฟังข่าวสารทางด้านวิชาการหรือวิชาชีพผ่าน สื่อต่างๆ หลักสูตร Digital transformation สำนักงาน บัญชี กรณีศึกษาโครงการประกวดสำนักงานบัญชี ดิจิทัล กรมพัฒนาธุรกิจการค้า (21 ตุลาคม 2564)

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

5.การรับฟังข่าวสารทางด้านวิชาการหรือวิชาชีพผ่าน สื่อต่างๆ หลักสูตร เรื่องจรรยาบรรณที่เปลี่ยนไป ร่าง คู่มือประมวลจรรยาบรรณสำหรับผู้ประกอบการ (29 กันยายน 2564)

ประวัติอบรม

กรมสรรพากร

6.การเข้าร่วมอบรมหรือสัมมนาความรู้ในด้านต่างๆที่
เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจหรือวิชาชีพ หลักสูตร Tax agent E-
filing ขึ้นแบบชำระภาษีอิเล็กทรอนิกส์
(20 กันยายน 2564)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.การรับฟังข่าวสารทางด้านวิชาการหรือวิชาชีพผ่าน
สื่อต่างๆ หลักสูตร Live demo day the new road to
capital market (14 กันยายน 2564)

สถาบันพีซี เซ็นเตอร์

(อาจารย์พัฒนา บุญสุข)

8.การเข้าร่วมอบรมสัมมนาความรู้ในด้านต่างๆที่
เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจหรือวิชาชีพ หลักสูตร ดิว
เนื่อหาวิชาสอบบัญชี 2 (15 สิงหาคม 2564)

ประสบการณ์การทำงาน

บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย

2550 – ปัจจุบัน

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและ
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอส.ซี.การบัญชีและที่
ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด

2539 – ปัจจุบัน

กรรมการบริหารด้านบัญชีและตรวจสอบบัญชี

บริษัท พรินท์ จำกัด(มหาชน)
และบริษัทย่อย

2556

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการ
คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท จีเอ็ม มัลติมีเดีย จำกัด
(มหาชน)และบริษัทย่อย

2557-2559

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการ
คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอส เอ็ม ซี มอเตอร์ส
จำกัด(มหาชน)

2552

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการ
คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เควา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

2550-2552

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัท บร็อกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท
แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110 ประเทศไทย
โทรศัพท์ +66 (0) 2168-7100 โทรสาร +66 (0) 2168-7111-2
www.brookergroup.com