



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED



รายงานประจำปี
(แบบ 56-1 One Report) 2564

สารบัญ

หน้า

สารจากประธานคณะกรรมการ	1
คณะกรรมการ	2
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	4
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	5
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	33
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	39
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	65
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	67
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	68
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	82
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	101
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	110
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	115
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	205
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	207
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทร่วม	228
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	229
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน	231
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม	232
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	256





BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED



สารจากประธานคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2564 เศรษฐกิจประเทศไทยยังคงได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ต่อเนื่องมาจากปี 2563 และยังคงเป็นปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่มีผลต่อระบบเศรษฐกิจและส่งผลกระทบต่อทุกภาคส่วนสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2564 มีผลการดำเนินงานที่ปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อนจากการปรับตัวและพัฒนากลยุทธ์ทางธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และติดตามการแก้ไขปัญหาเงินทุนในอดีต โดยในปี 2564 บริษัทประสบความสำเร็จในการเพิ่มทุน ทำให้บริษัทมีเงินทุนที่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาด้านสภาพคล่อง รวมถึงเพื่อรองรับการขยายธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจอื่น อันจะเป็นธุรกิจที่สามารถสร้างรายได้ที่เพิ่มขึ้น รวมถึงผลตอบแทนของท่านผู้ถือหุ้นในอนาคต

บริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืน ยึดมั่นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานบริษัท ด้วยดีตลอดมา

หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร
ประธานคณะกรรมการ



คณะกรรมการ



หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิติยากร

ประธานคณะกรรมการ
กรรมการอิสระ



พศ.ดร.พิชันน์ เพชรเชิดชู

รองประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



พศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



นายปณณ จรรยารุ่งโรจน์

กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ



นางสาวอมสิน คิริ
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)



นางสาวพohn สุนสวัสดิ์
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
กรรมการผู้อำนวยการ



นางสาวพิตตา มีสินทจินดา
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด



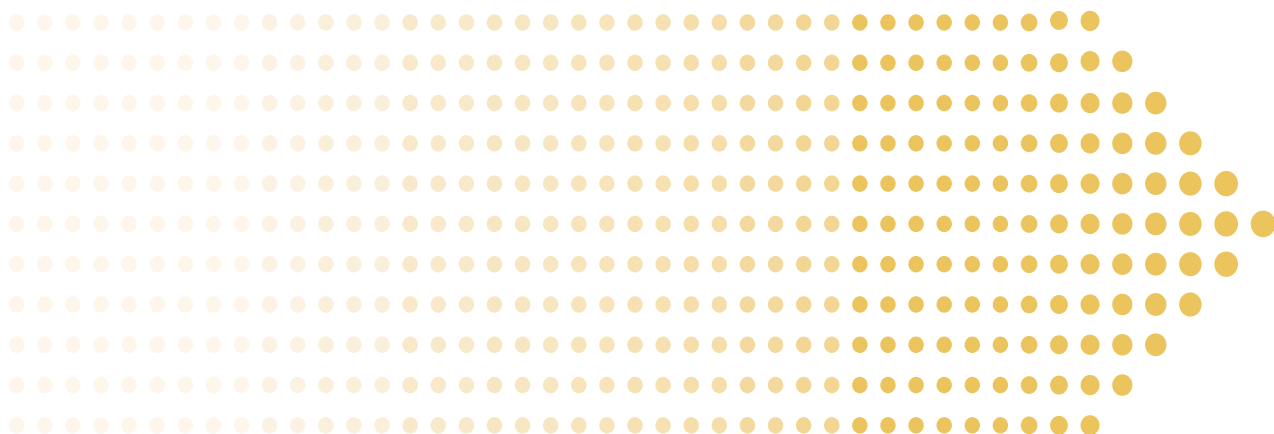
ดร.วิชญะ เครือจาม
ที่ปรึกษาประธานกรรมการ



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน



การประกอบธุรกิจ

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)) ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากกระทรวงการคลัง และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทดังต่อไปนี้ (1) ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (2) ธุรกิจนายหน้าซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (3) ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ (4) ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน (5) ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (6) ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (7) ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในภาพรวม

- วิสัยทัศน์

- มุ่งสร้างความมั่งคั่งแก่ลูกค้า

- พันธกิจ

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจกับพันธมิตรต่างประเทศ

- เป้าหมายหรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยการกระจายโครงสร้างรายได้ไป 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- กลุ่มบริหารการลงทุน
- กลุ่มธุรกิจวาณิชธนกิจ
- กลุ่มนวัตกรรมการลงทุน

บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้ให้บริการทางด้านการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจรไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในหุ้น ตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านวาณิชธนกิจ สำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทฯ ได้สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ

ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่า ด้วยกลยุทธ์ คุณภาพของบุคลากร ระบบปฏิบัติงาน และแผนงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะสามารถดำเนินธุรกิจได้สอดคล้องกับพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา (2562-2564) ดังนี้

ปี 2564

- เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติยกเลิกมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563
 - วาระที่ 3.4 มีมติแต่งตั้ง นางสาวปัทมา มิตินจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายทวีเดช อุยวงศ์ กรรมการที่ลาออก
 - วาระที่ 3.5 มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ
 2. มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงตำแหน่งกรรมการให้ นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 3. มีมติแต่งตั้ง นางสาวปัทมา มิตินจินดา กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) แทน นายทวีเดช อุยวงศ์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ เป็นต้นไป
 4. มีมติแต่งตั้ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง รักษาการเลขานุการบริษัท แทนนายทวีเดช อุยวงศ์ ที่ลาออก
 5. แก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
 - “นายไพสิฐ แก่นจันทร์ และนางรัชมัญญา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติแต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 12 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
 2. รับทราบการลาออกของกรรมการ มีรายนามดังนี้
 - นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 - นางรัชมัญญา คันธมธุรพจน์ ตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 - นางสาวปัทมา มิตินจินดา ตำแหน่งกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) มีผลวันที่ 15 มีนาคม 2564
 3. มีมติแต่งตั้ง นายประพล มิตินจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายไพสิฐ แก่นจันทร์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 4. มีมติแต่งตั้ง นางสาวออมสิน ศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนางรัชมัญญา คันธมธุรพจน์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป

5. มีมติแต่งตั้ง นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ และกรรมการบริหาร แทน นางสาวปิติตา มลินทจินดา กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
6. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นายประพล มลินทจินดา และ นางสาว ออมสิน ศิริ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
7. มีมติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท นางศศิวิมล เทศะภู แทน นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง (รักษาการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของนายประพล มลินทจินดา กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และประธานกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2564 และอนุมัติการแต่งตั้งนางสาวปิติตา มลินทจินดา เป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) แทน นายประพล มลินทจินดา ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 2. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งกรรมการของนางสาวโพน สุนสวัสดิ์ จาก “กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)” เป็น “กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)” ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเป็นต้นไป
 3. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เป็นดังนี้
“นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ และ นางสาวอมสิน ศิริ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการ จากจำนวน 7 ท่าน เป็น 9 ท่าน และแต่งตั้งกรรมการเพิ่มเติม จำนวน 2 ท่าน นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ และ นายพัฒนสุข จามรจันทร์
 2. มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 3,356,581,022 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 5,815,182,788 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 9,171,763,810 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3,356,581,022 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
 3. มีมติอนุมัติ (1) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วันที่ 6 (AEC-W6) (2) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2,856,581,019 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และ (3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ นางสาวสุทธาพิทย์ บุญรักษ์เจริญ
 4. มีมติอนุมัติการดำเนินการตามมาตรา 119 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยการโอนทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 17,207,886 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีผลขาดทุนสะสมตามงบแสดงฐานะทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทเหลือจำนวน 855,897,658 บาท
 5. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 5 บาท

6. มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนลง จำนวน 7,337,411,048 บาท จากจำนวน 9,171,763,810 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,834,352,762 บาท และการลดทุนชำระแล้วลง จำนวน 5,713,162,040 บาท จากจำนวน 7,141,452,550 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,428,290,510 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท (ลดพาร์) จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท
- นางสาวสมร ดวงมณี ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการลดทุนโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้
 2. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (Beyond Securities Public Company Limited)
- นายพัฒนสุข จามรจันทร์ กรรมการอิสระ ได้ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2564 เป็นต้นไป
- นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 28 กันยายน เป็นต้นไป ทั้งนี้ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ของบริษัท
- แต่งตั้งนางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งของ นางสาวปัทมิตา มลิทธจินดา จาก “กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)” เป็น “กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)” ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเป็นต้นไป
 2. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ เป็นดังนี้
“นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ นางสาวออมสิน ศิริ และนางสาวปัทมิตา มลิทธจินดา กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2564 แจ้งเปลี่ยนแปลงผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีจากนายพันธุ์เทพ เพียรบำรุงสุขศรี เป็น นางอัญชลี วีระกิตติกุล โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

ปี 2563

- เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม พ้นจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายสันทวัฒน์ สيناเจริญ ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563 นายสันทวัฒน์ สيناเจริญ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติ ดังนี้

1. แต่งตั้ง นายไต้ ซองอี ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, ประธานกรรมการบริหาร (รักษาการ) และ กรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายกนก วงศราวิทย์ และ นางสาวปติตดา มลิณฑินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยให้มีผล ตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป
- นายไวกวิทย์ อุทัยเฉลิม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร และกรรมการใน คณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 เมษายน 2563 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง นายไต้ ซองอี ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายไวกวิทย์ อุทัยเฉลิม กรรมการที่ ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นายทวีเดช อุยวงศ์ และนายไต้ ซองอี กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญ ของบริษัท”
 - เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ดร.วิษณุ เครืองาม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการในคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2563 ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2563 ได้มีมติ ดังต่อไปนี้
 1. แต่งตั้ง นางรัสมิษฐา คันธมธุรพจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 2. แต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการที่ดี แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ ลาออก
 4. แต่งตั้ง นายประพล มลิณฑินดา ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหาร
 5. แต่งตั้ง ดร.วิษณุ เครืองาม ดำรงตำแหน่ง ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป
 6. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นายทวีเดช อุยวงศ์ นายซองอี ไต้ และ นางรัสมิษฐา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลง ลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
 - เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 บริษัทได้แจ้งผลสำเร็จในการระดมทุนเพื่อแก้ไขปัญหาฐานะการดำรงเงินกองทุนเงิน สภาพคล่องสุทธิ (NC) และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนด
 - นายซองอี ไต้ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติที่ สำคัญ ดังนี้

1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414,615,498 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,224,249,008 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,224,249,008 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 1,190,366,490 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,224,249,008 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 5,815,182,788 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,815,182,788 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,590,933,780 หุ้น และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 4,590,933,780 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering : RO) จำนวน 3,060,622,520 หุ้น ในอัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) จำนวน 1,530,311,260 หุ้น ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6)) ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.20 บาท ต่อหุ้น
4. อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย
5. อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท
 - เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 บริษัทแจ้งปิดสำนักงานสาขามหาทุน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. มีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ได้มีมติ ดังต่อไปนี้
 1. แต่งตั้ง นางรัชฎา คันธมธุรพจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็น กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 3. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายชองอี ได้ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร เป็น กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 4. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ เป็น ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563
 5. อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

“นายทวีเดช อุยวงศ์ และนางรัชฌา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563 บริษัทแจ้งยกเลิกมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ให้ยกเลิกมติเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายชองอี ได้ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร เป็น กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 นายชองอี ได้ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารของบริษัทอยู่ โดยมีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2563 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร.เปรมวดี พงศ์ศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทน นาย ชอง อี ได้ กรรมการที่ลาออก ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ นายทวีเดช อุยวงศ์ จากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2563
 2. แต่งตั้ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง วิชาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหารโดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 3. แต่งตั้ง นางสาวสมร ดวงมณี ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 4. แต่งตั้ง นางสาวปัทมา มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายทวีเดช อุยวงศ์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 5. อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นางรัชฌา คันธมธุรพจน์ และนางสาวปัทมา มลิณทจินดา กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 นายทวีเดช อุยวงศ์ สิ้นสุดการดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เนื่องจากครบเกษียณอายุ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป

ปี 2562

- เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ ดร.นพดล มิ่งจินดา จากตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง ดร.สถิตย์ ลิ้มพงศ์พันธ์ เป็นที่ปรึกษาบริษัท
- เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไววิทย์ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (แทน ดร.นพดล มิ่งจินดา กรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ)
- เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 ได้มีมติแต่งตั้ง ศ.ดร.ไชยา ยัมวิไล ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2562 เป็นต้นไป

- เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 นายเสรี สุวรรณภานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการทุกตำแหน่งในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ จากตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
 3. แต่งตั้ง ดร.วิญญู เครืองาม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่างลง ของนายเสรี สุวรรณภานนท์ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 บริษัทแจ้งเปลี่ยนแปลงที่อยู่สำนักงานใหญ่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ศ.ดร.ไชยา ยัมวิไล ได้ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และประธาน คณะกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
 2. แต่งตั้ง ดร.พิพนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทน รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ที่ลาออก

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีรายได้หลักมาจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และที่ปรึกษาการลงทุน

รายได้	งบการเงินรวม					
	2564		2563		2562	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	18,977,101	15.06	25,795,868	62.53	41,500,439	16.45
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20,207,550	16.03	7,106,662	17.23	10,604,989	4.20
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	9,425,922	7.48	23,138,370	56.09	84,939,122	33.66
รายได้ดอกเบี้ย	14,602,777	11.59	25,661,384	62.21	64,130,198	25.41
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	30,058,279	23.85	(40,794,840)	(98.89)	47,293,929	18.74
กำไรจากขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	27,873,248	22.11	-	-	-	-
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(1,415,622)	(3.43)	(4,482,177)	(1.77)
รายได้อื่น	4,888,629	3.88	1,760,237	4.27	8,352,677	3.31
รวม	126,033,506	100.00	41,252,059	100.00	252,339,177	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. บริการของบริษัท

บริษัทฯ ประกอบกิจการด้านธุรกิจหลักทรัพย์ ให้บริการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

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

บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)

บริษัทฯ มีความพร้อมในเรื่องการให้บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบุคลากรที่มีความสามารถและมีประสบการณ์ในให้คำแนะนำการลงทุนในหลักทรัพย์ให้ตรงตามวัตถุประสงค์การลงทุนที่แตกต่างกัน อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีบทวิเคราะห์ที่ครอบคลุม เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้นักลงทุนตัดสินใจในการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

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

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

3. บัญชีเงินกู้ยืมเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Credit Balance Account) เป็นบัญชีที่ลูกค้าสามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์โดยที่ลูกค้าต้องนำเงินสดหรือหลักทรัพย์จดทะเบียนมาวางเป็นหลักประกันการชำระหนี้กับบริษัทฯ ก่อนซื้อหลักทรัพย์ตามอัตราส่วนของหลักประกันเริ่มแรกขั้นต่ำ (Initial Margin Rate: IM) ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการคำนวณมูลค่าหลักประกันทุกวัน หากมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลงแล้วทำให้สัดส่วนมูลค่าหลักประกันของลูกค้าต่ำกว่าเกณฑ์รักษาสภาพ (Maintenance Margin Rate: MM) ที่กำหนด ลูกค้าจะถูกเรียกให้วางหลักประกันเพิ่มเติมให้มูลค่าหลักประกันอยู่ที่ระดับ MM ดังกล่าว หรือถูกบังคับให้ขายหลักประกัน (Force Sell) หากลูกค้าไม่นำเงินมาวางเป็นหลักประกันเพิ่มเติม

ตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)

ด้วยวัตถุประสงค์ของตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน อีกทั้งยังเพิ่มผลตอบแทนให้แก่ลงทุน บริษัทจึงมีบริการตัวแทนนายหน้าตราสารอนุพันธ์เพื่อเพิ่มโอกาสทางการลงทุนดังกล่าวให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ ในปัจจุบันตราสารอนุพันธ์มีการซื้อขายผ่าน บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ TFXE ได้แก่ ฟิวเจอร์ส (Futures), ออปชั่นส์ (Options) ออปชั่นส์บนสัญญาฟิวเจอร์ส (Options on Futures) และสัญญาซื้อขายดอลลาร์ล่วงหน้า (USD Futures)

บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)

การลงทุนในหลักทรัพย์หรืออนุพันธ์ด้วยระบบการส่งคำสั่งซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ต เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน ไม่ว่าจะเป็นไปที่ไหนก็สามารถ เห็นราคาซื้อขาย และส่งคำสั่งซื้อขายได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์และยังสามารถใช้ข้อมูลการลงทุนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการตัดสินใจลงทุนได้อีกด้วย

บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)

งานด้านวาณิชธนกิจ ประกอบด้วย

1. บริการที่ปรึกษาทางการเงิน ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน เกี่ยวกับการประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การวางแผนทางการเงิน การออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และโครงการออกหุ้นที่เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP) การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การเพิ่มสภาพคล่องแก่กิจการ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน เป็นต้น
2. การควบรวมกิจการ ให้คำแนะนำในการประเมินมูลค่ากิจการและการดำเนินการควบรวมกิจการ โดยประสานงานกับนักลงทุนที่มีศักยภาพ ผ่านเครือข่ายพันธมิตร และลูกค้า ประเมินสถานะกิจการ และให้คำแนะนำในเรื่องของช่วงราคามูลค่าที่เหมาะสม ในการควบรวมกิจการ รวมทั้ง ให้ความช่วยเหลือในการแนะนำรูปแบบการจัดโครงสร้างที่เหมาะสม การเจรจาต่อรอง และการดำเนินการในการควบรวมกิจการ
3. การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของทุน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) การจดทะเบียนหลักทรัพย์ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (PO) การจัดหาเงินทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement : PP)
4. การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของหนี้สิน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนผ่านตราสารทางการเงิน อาทิ การออกหุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน การจัดหาสินเชื่อการจัดหาสินเชื่อใหม่เพื่อทดแทนสินเชื่อเดิม และการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เป็นต้น
5. กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ให้คำแนะนำในรูปแบบการจัดโครงสร้างกองทุนรวม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นด้านกฎหมายและภาษี การจัดจำหน่ายการจัดหาเงินทุนโดยการออกและเสนอขายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน
6. ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้ ให้บริการแบบครบวงจรในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ ได้แก่ การจัดทำแผนปรับโครงสร้างทางการเงิน ให้คำแนะนำในเรื่องของขั้นตอน และกระบวนการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ การปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการและให้คำแนะนำในการซื้อหนี้
7. การจัดโครงสร้างองค์กร ให้คำแนะนำในการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น การแลกหุ้น และการปรับโครงสร้าง องค์กรตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับทางเลือก ขั้นตอนในการดำเนินการ ประเด็นทางด้านกฎหมายและภาษีที่เกี่ยวข้อง กระบวนการต่าง ๆ รวมถึงดำเนินการด้านเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ
8. การปรับโครงสร้างเงินทุน ให้คำแนะนำในการปรับโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ความสมดุลระหว่างการจัดหาเงินทุนในส่วนของทุนและส่วนของหนี้สินโครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนและเพิ่มมูลค่าสูงสุดขององค์กร ทั้งด้านผลตอบแทนของทรัพย์สินและด้านผลตอบแทนในส่วนของผู้เจ้าของ

บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)

บริษัทมีการให้บริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายและสะดวกยิ่งขึ้น ลูกค้าสามารถทำการซื้อขาย สับเปลี่ยนกองทุนหลากหลาย บลจ. ขึ้นมา ผ่านบริษัทที่เดียวและยังสะดวกต่อการติดตามสถานะพอร์ตการลงทุนได้สะดวกรวดเร็วขึ้นจากบริการสรุปยอดเงินลงทุนของทุกกองทุน ทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายในรายงานฉบับเดียว โดยไม่เสียค่าธรรมเนียมใด ๆ เพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลเพื่อประกอบการ

ตัดสินใจในการคัดเลือกกองทุนที่หลากหลายครอบคลุมและทันเหตุการณ์ เช่น ข่าวสารบทวิเคราะห์การลงทุนข้อมูลเปรียบเทียบรายละเอียด และผลการดำเนินงานกองทุน เป็นต้น ให้บริการโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำด้านการลงทุน ที่ตรงกับวัตถุประสงค์ในการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่บริษัทเป็นตัวแทน มีดังนี้ ;

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)

บริษัทฯ ร่วมมือกับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ให้บริการธุรกิจยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มช่องทางในการให้บริการและตอบสนองความต้องการของลูกค้าและนักลงทุนได้มากขึ้น

บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)

ธุรกิจด้านบริหารกองทุนของบริษัทฯ มุ่งเน้นธุรกรรมด้านบริหารกองทุนส่วนบุคคลเพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า ภายใต้แนวคิด “ตอบสนองความต้องการเฉพาะราย” หรือ “Tailor Made” บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของลูกค้าที่อาจมีความต้องการออกแบบนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับแนวคิดของตนเอง บวกกับความรู้ความสามารถของทีมงานบริหารกองทุน เพื่อตอบเจตน์ทางทางการเงินของลูกค้าในเรื่องอัตราผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน รวมถึงข้อจำกัดด้านการลงทุน ต่าง ๆ ซึ่งมีความแตกต่างจากการลงทุนในกองทุนรวมโดยปกติทั่วไปที่มักจะเน้นแนวทางการแบบครอบคลุมวงกว้าง แต่ไม่ได้มุ่งไปสู่ความต้องการของลูกค้าเฉพาะราย

ภายใต้วิสัยทัศน์ดังกล่าวบริษัทจึงได้คัดสรรทีมงานบริหารกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน ปัจจัยทางเทคนิค การวิเคราะห์เชิงปริมาณ และกลยุทธ์การลงทุน ที่ผ่านงานด้านตลาดทุนด้วยประสบการณ์มากกว่า 20 ปี จึงสามารถออกแบบนโยบายการลงทุนให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้มากที่สุด เพื่อสะท้อนความเป็นมืออาชีพด้านการลงทุน

บริการซื้อขายตราสารหนี้

บริษัทฯ ได้เป็นสมาชิกของสมาคมตราสารหนี้ไทยและตลาดตราสารหนี้ โดยให้บริการออกและจัดจำหน่ายตราสารหนี้ (ตลาดแรก) เช่น หุ้นกู้ระยะสั้น หุ้นกู้ระยะยาว ตัวแลกเงิน ให้กับลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันภายในประเทศ

2. การตลาดและการแข่งขัน

ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ปี 2564

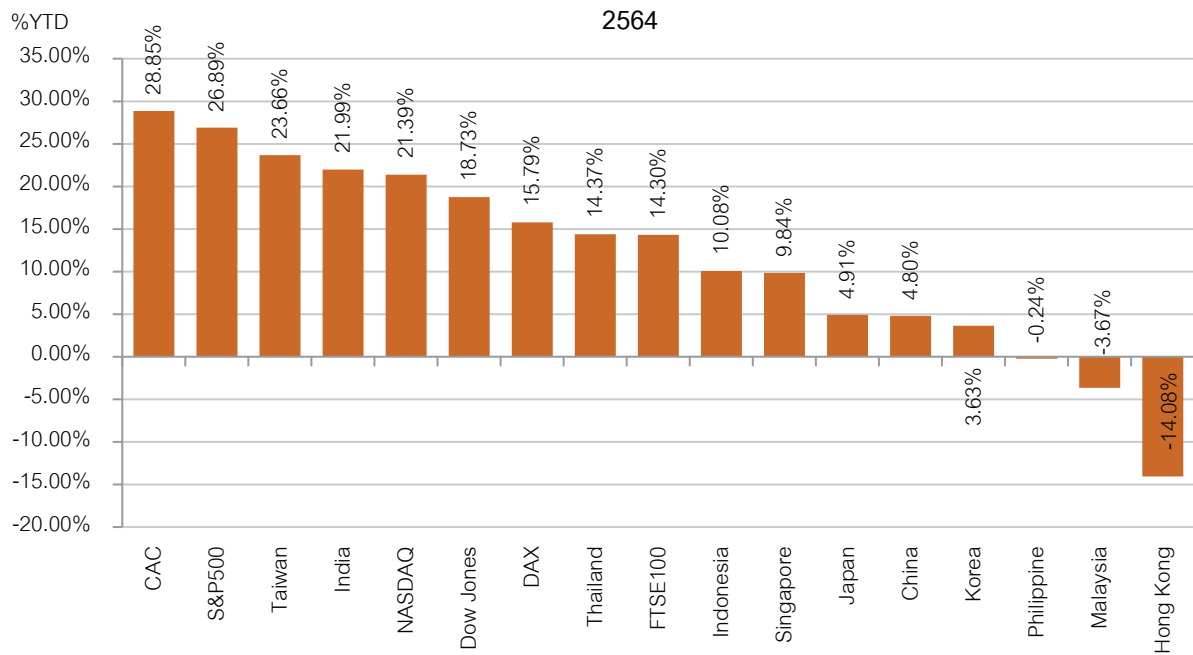
ปี 2564 เป็นปีที่ดัชนีหุ้นไทย (SET Index) เผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 อย่างต่อเนื่องจากในปี 2563 ส่งผลให้ภาพรวมดัชนีเคลื่อนไหวผันผวนค่อนข้างสูง โดยในช่วงไตรมาสแรกของปี 2564 ดัชนีได้รับปัจจัยหนุนจากการที่ราคาน้ำมันดิบปรับตัวขึ้นสูง เนื่องจากการควบคุมกำลังการผลิตน้ำมัน ประกอบกับการเริ่มนำเข้าวัคซีนมาฉีดภายในไทย ส่งผลเชิงบวกต่อจิตวิทยาการลงทุน อย่างไรก็ตามดัชนีหุ้นไทยคงได้รับแรงกดดันจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ระลอกที่สอง ที่มีมาตรการล็อกดาวน์และจำกัดการเดินทางข้ามจังหวัดในบางพื้นที่ และการปิดประเทศที่ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงอยู่ระดับใกล้เคียงศูนย์ราย ส่งผลให้ดัชนีทำจุดต่ำสุดแตะระดับ 1,455 จุด ณ สิ้นเดือนมกราคม รวมถึงความผันผวนจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรทั่วโลกที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น สะท้อนความกังวลในการปรับคาดการณ์เงินเฟ้อที่จะทำให้อัตราดอกเบี้ยนโยบาย ดัชนีมีการปรับตัวลงแตะ 1,500 จุดในเดือนพฤษภาคม อย่างไรก็ตามดัชนีเริ่มฟื้นตัวขึ้นในช่วงเดือนมิถุนายน จากการที่รัฐบาลมีกรอบอนุมัติพร.เงินกู้ 5 แสนล้านบาทเพื่อรองรับมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและแผนการเปิดประเทศ รวมถึงการเร่งฉีดวัคซีนของประเทศที่พัฒนาแล้ว ส่งผลเชิงบวกต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก ประกอบกับการอ่อนค่าของเงินบาทที่แตะจุดต่ำสุดในรอบปีหนุนการส่งออกของไทยเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า ส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนในไทยออกมาแข็งแกร่งกว่าคาดการณ์ ดัชนีปรับตัวขึ้นทำจุดสูงสุดในเดือนมิถุนายนที่ 1,642.80 จุด ต่อมาในไตรมาสที่ 3 ดัชนีเริ่มทยอยปรับตัวลงสาเหตุจากมาตรการล็อกดาวน์ในเดือนกรกฎาคมเนื่องจากจำนวนผู้ติดเชื้อรายใหม่ของโควิด-19 สายพันธุ์เดลต้า ที่ทวีความรุนแรงมากขึ้นทำสถิติสูงสุดมีการติดเชื้อสูงถึงวันละ 15,000 ราย ประกอบกับเกิดการปรับลดประมาณการเติบโตเศรษฐกิจของ IMF ในกลุ่มประเทศกำลังพัฒนาสาเหตุจากการเข้าถึงวัคซีนป้องกันโควิด-19 ที่ไม่เท่าเทียมกัน และการปรับลดประมาณการเติบโตของเศรษฐกิจจีนหลังมีการใช้มาตรการควบคุมภาคอสังหาริมทรัพย์และภาคเทคโนโลยีมากขึ้น ส่งผลให้ดัชนีมีการปรับตัวลงมาเกือบแตะแนวรับ 1,500 จุดอีกครั้ง อย่างไรก็ตามจากมาตรการล็อกดาวน์ในครั้งนั้นส่งผลให้ยอดผู้ติดเชื้อในประเทศชะลอตัวลง ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนจากภาครัฐ ทำให้กิจกรรมทางธุรกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง อีกทั้งรัฐบาลมีกรอบออกแผนเปิดประเทศมาตรการ Sandbox โดยเริ่มครั้งแรกที่ภูเก็ตเป็นแห่งแรก ทำให้เริ่มมีชาวต่างชาติกลับเข้ามาในประเทศไทย ธนาคารแห่งประเทศไทยได้มีการออกแผนการผ่อนคลายปรับโครงสร้างหนี้ อีกทั้งจากมติของสภาพการกำหนดมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณของธนาคารกลางสหรัฐ QE (Quantitative Easing) ทำให้เห็นสัญญาณเคลื่อนย้ายเงินทุนของต่างชาติกลับไปยังสินทรัพย์เสี่ยงมากขึ้น มีการซื้อสุทธิของต่างชาติเป็นครั้งแรกหลังจากมีการขายสุทธิต่อเนื่องมา 7 เดือนตั้งแต่เดือนม.ค. เป็นปัจจัยหนุนดัชนีขึ้นทดสอบแนวต้าน 1,660 จุด ในเดือนกันยายน ถึงแม้ในไตรมาส 4 จะยังคงมีการแพร่ระบาดของโควิด-19 สายพันธุ์ใหม่ สายพันธุ์โอมิครอนที่ชะลอการฟื้นตัวของเศรษฐกิจทั่วโลก แต่อย่างไรก็ดีไม่มีการล็อกดาวน์ที่เข้มงวดเหมือนในระลอกก่อนๆ แต่จากการแพร่ระบาดนั้นยังคงเป็นปัจจัยกดดันดัชนี และจากราคาน้ำมันโลกที่ปรับตัวสูงขึ้น ทำให้เกิดปัญหาห่วงโซ่อุปทานของสินค้าเกิดความกังวลในการเพิ่มขึ้นของเงินเฟ้อในหลายประเทศ อีกทั้งดัชนียังได้รับแรงกดดันจากดอกเบี้ยพันธบัตรที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นซึ่งส่งผลต่อต้นทุนทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นตาม ทำให้มีการคาดการณ์ธนาคารกลางในแต่ละประเทศที่อาจจะมีการดำเนินนโยบายการเงินแบบเข้มงวดเร็วยิ่งขึ้น รวมถึงการปรับแผนของ FED ที่เพิ่มการทำ QE Tapering มากขึ้นถึงแม้ว่าเศรษฐกิจจะยังไม่สามารถฟื้น

ตัวได้อย่างเต็มที่ก็ตาม ส่งผลให้ดัชนีปรับตัวลงแนวราบ 1,560 จุดในช่วงต้นเดือนธันวาคม อย่างไรก็ตามจากการไม่ล็อกดาวน์ทางเศรษฐกิจเป็นวงกว้างส่งผลให้เศรษฐกิจทยอยฟื้นตัวได้เร็วขึ้น ประกอบกับเป็นช่วงเทศกาลคริสต์มาสและช่วงเทศกาลวันหยุดยาวปีใหม่ทำให้ประชาชนมีการจับจ่ายใช้สอยบวกกับเดินทางท่องเที่ยวเพิ่มมากขึ้น รวมถึง Fund Flow ที่ทยอยกลับเข้าสู่ตลาดหุ้นไทยมากขึ้นในอุตสาหกรรมที่ได้รับอานิสงค์จากการเปิดประเทศ และการค้าโลกที่ทยอยฟื้นตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่องหนุนการฟื้นตัวโดยรวมของเศรษฐกิจส่งผลให้วันสุดท้ายของวันทำการของปีดัชนีปรับขึ้นแตะระดับสูงสุดที่ 1,660 จุด

โดยภาพรวมปี 2564 การเคลื่อนไหวของ Set Index มีลักษณะเป็นแบบ Sideways Up โดยผลตอบแทนตลอดปีคิดเป็นร้อยละ 14.37 มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (รวม SET และ MAI) ที่ 20 ล้านล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 22 จากปีก่อนหน้าที่มีมูลค่า 16 ล้านล้านบาท ทั้งนี้หากคิดแยกตามมูลค่าหลักทรัพย์ตลาด SET นั้นปรับขึ้น 22% ในขณะที่มูลค่าหลักทรัพย์ตลาด MAI ปรับขึ้น 101% คิดเป็นมูลค่า 471,981.87 ล้านบาท ทั้งนี้ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยตลอดทั้งปีทั้งตลาด (รวม SET และ MAI) เพิ่มขึ้น 37% จาก 68,607 ล้านบาทในปี 63 เป็น 93,846 ล้านบาทในปี 64 เนื่องจากมาตรการล็อกดาวน์ของภาครัฐส่งผลให้ผู้คนหันมาอยู่บ้านมากขึ้น มีการ WFH มากขึ้นทำให้นักลงทุนหันมาเข้ามาในตลาดมากขึ้นโดยหากพิจารณาจากจำนวนนักลงทุนผู้เปิดบัญชีใหม่ในปี 64 ถึง 2,160,622 ราย เติบโตจากปี 63 ที่ 1,506,068 ราย และในปี 64 นี้หุ้นกลุ่มอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ฟื้นตัวขึ้นอย่างโดดเด่นโดยเฉพาะหุ้นกลุ่มเหล็กที่ฟื้นตัวขึ้นถึง 80% จากความต้องการที่มากขึ้นหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลายลง รวมถึงอุปทานที่มีอย่างจำกัดจากสาเหตุน้ำท่วมใหญ่ในจีน ภาพรวมมูลค่าการซื้อขายสะสมนักลงทุนต่างชาติยังคงเป็นการขายสุทธิมากถึง 50.6 หมื่นล้านบาท สวนทางกับนักลงทุนรายย่อยที่ซื้อสุทธิไปถึง 111.4 แสนล้านบาท

สรุปภาพรวมในปี 2564 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,660.85 จุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 และ ทำจุดต่ำสุดของปีที่ระดับ 1,478.05 จุด ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 โดย SET Index โดยรวมมีลักษณะการฟื้นตัวขึ้น ถึงแม้จะมีการเผชิญปัญหาการแพร่ระบาดโควิด-19 ต่อเนื่องจากปี 2563 แต่ด้วยจากปัจจัยหนุนหลักๆ อาทิ การระดมการฉีดวัคซีน ราคาน้ำมันดิบโลกที่ติดตัวขึ้นทำ New High ในรอบ 7 ปี เป็นต้น ส่งผลให้ภาพรวมมูลค่าตลาดโดยรวมเติบโตขึ้นถึง 4 เท่า จากปีก่อน คิดเป็นมูลค่าถึง 3 ล้านล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ และถือว่าการเติบโตได้ดีเมื่อเทียบกับตลาดในกลุ่มประเทศเพื่อนบ้าน ทั้งนี้มูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 93.85 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.8% YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 85.06 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 38.6% YOY)

ดัชนีตลาดหุ้นทั่วโลก



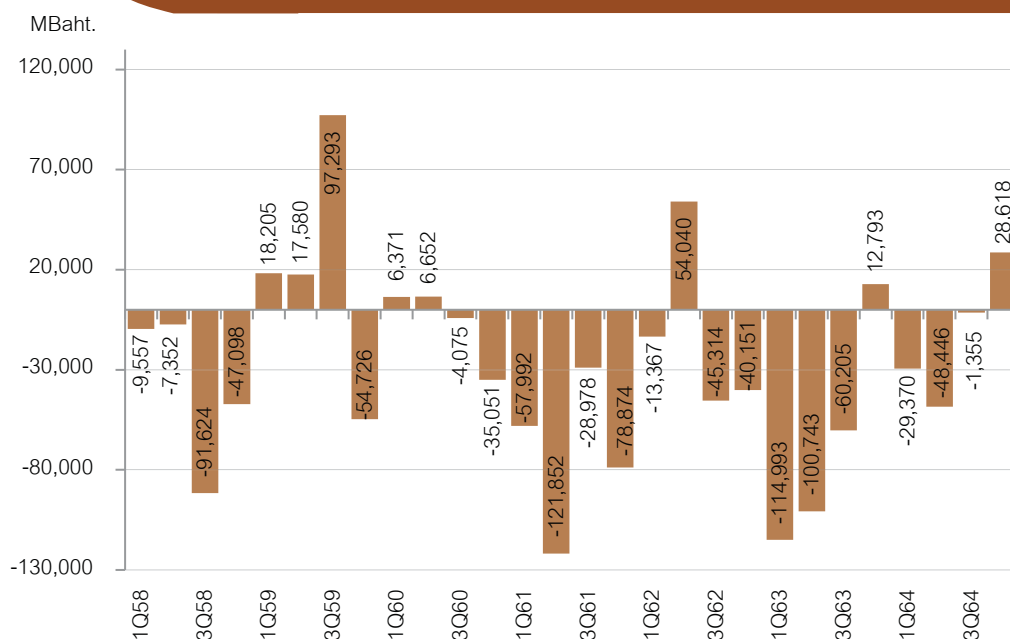
มูลค่าการซื้อขายและดัชนีตลาดหุ้นไทย



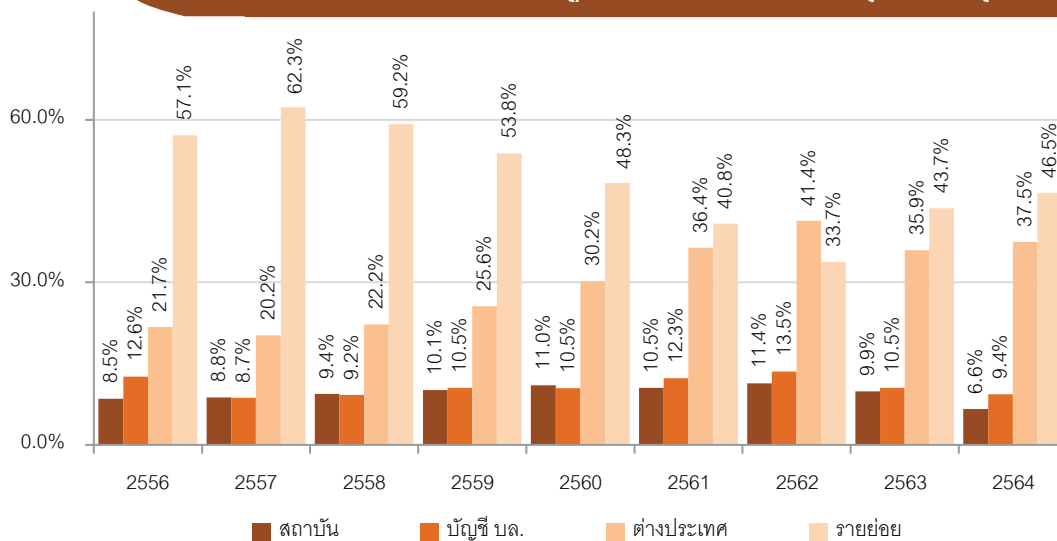
Source: Aspen, Infoquest, SETSMART, Efinancethai

ปี 2564 นักลงทุนรายย่อยมีสัดส่วนการซื้อขายเพิ่มขึ้นจาก 43.7% ในปี 2563 เป็น 46.5% ของมูลค่าซื้อขายรวม (ทั้งใน SET และ MAI) โดยนักลงทุนรายย่อยซื้อสุทธิ 1.1 แสนล้านบาท ขณะที่นักลงทุนสถาบันมียอดขายสุทธิ 7.45 หมื่นล้านบาท เป็นยอดขายสุทธิปีแรกหลังจากเป็นยอดซื้อสุทธิต่อเนื่องกัน 8 ปี และมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 9.4% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจากปี 2563 เล็กน้อย ขณะที่นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 2.63 แสนล้านบาท เป็นการขายต่อเนื่องปีที่ 4 ติดต่อกัน มีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 35.9% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ขณะที่บัญชีบริษัทหลักทรัพย์มียอดขายสุทธิ 5.06 หมื่นล้านบาท เป็นยอดขายสุทธิปีแรกหลังจากที่เป็นยอดซื้อสุทธิติดต่อกันสองปี โดยมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 37.5% ของมูลค่าการซื้อขายรวมเพิ่มขึ้นจากปี 63 เล็กน้อย

มูลค่าการซื้อขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติรายไตรมาส



สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละกลุ่ม

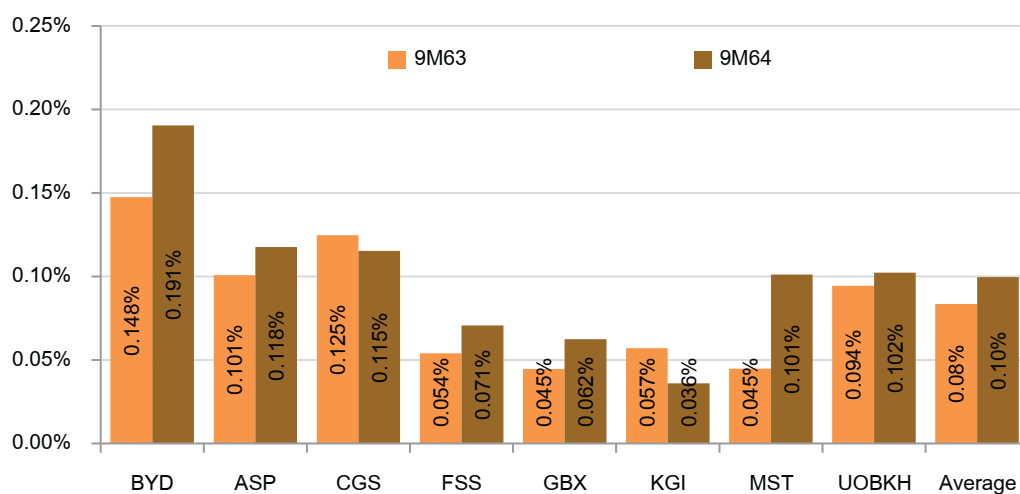


Source: SETSMART

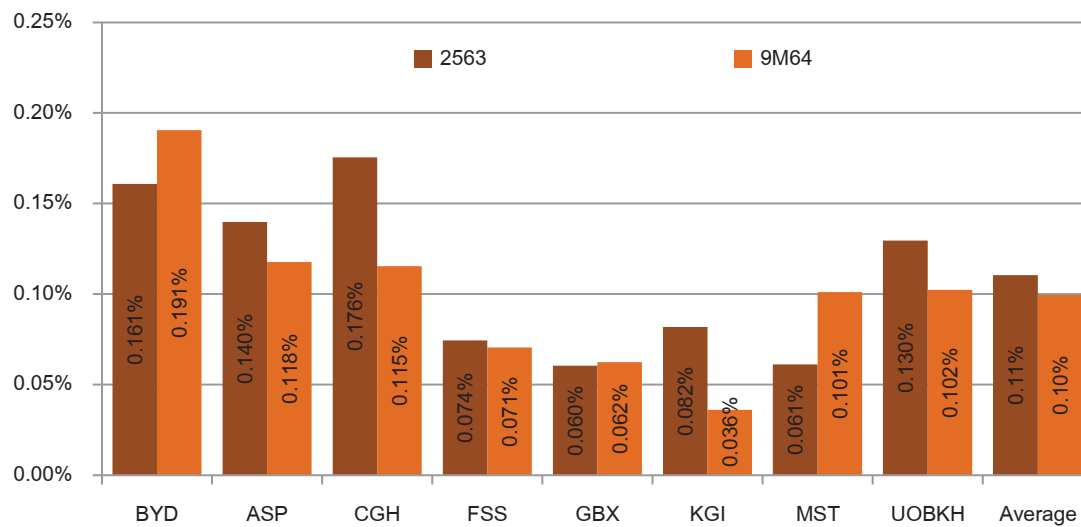
ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2564

จากภาวะการระบาดของCOVID-19 ที่มีการกลายพันธุ์ยืดเยื้อและยาวนาน สร้างความผันผวนอย่างมากต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ มีการปรับตัวกับชีวิตวิถีใหม่ ส่งผลให้พฤติกรรมของผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลง ผู้คนหันมาใช้ชีวิตที่บ้านกันมากขึ้นส่งผลให้อุปสงค์ของที่อยู่อาศัยในแนวราบมีการปรับตัวขึ้นอย่างเห็นได้ชัด รวมถึงการ WFH ที่มีมากขึ้น ส่งผลให้เม็ดเงินลงทุนหน้าใหม่เข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นส่งผลเชิงบวกต่อรายได้ของธุรกิจหลักทรัพย์ โดยในปี 2564 ช่วง 9 เดือนแรกรายได้ค่านายหน้าของบริษัทหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในSET จำนวน 8 บริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้น 45% YoY เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันจากปี 2563 และหากพิจารณาจากอัตราค่าคอมมิชชั่น จากช่วง 9M64 อัตราค่าคอมมิชชั่นสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิ (ไม่รวม prop trade) ของกลุ่มหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ 0.1% เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ 0.08% แต่หากเปรียบเทียบกับภาพรวม ณ สิ้นปี 2563 แล้ว ถือได้ว่าอัตราค่าคอมมิชชั่นสุทธิของกลุ่มหลักทรัพย์ (ไม่รวม prop trade) ณ 9M 64 นั้นเติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ มากไปกว่านั้นในปี 2564 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังถือได้ว่าเป็นปีที่มีหุ้น IPO เข้าตลาดมากสุดในรอบ 4 ปี มีหลักทรัพย์ใหม่เข้ามาจดทะเบียน (IPO) ถึง 41 หลักทรัพย์ ถือเป็นปีที่คึกคักสำหรับการระดมทุน โดยเพิ่มขึ้นถึง 46% จากปี 2563 ที่มีหลักทรัพย์ใหม่เพียง 28 หลักทรัพย์ โดยในปี 64 มีบริษัทที่ยื่นคำขออนุญาตเสนอขาย IPO ต่อสำนักงานกต.เพิ่มขึ้นเป็น 45 บริษัท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากในปี 63 ที่ 39 บริษัท ไม่นับรวม 23 หลักทรัพย์ที่กำลังอยู่ในการยื่นขอหรือได้รับอนุญาตแล้วแต่ยังไม่ได้ทำการเสนอขาย IPO ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความพร้อมของผู้ประกอบการที่มีสภาพคล่องส่วนเกินที่พร้อมจะลงทุน บ่งชี้ว่าผู้ประกอบการยังมีมุมมองเชิงบวกต่อเศรษฐกิจไทย ทั้งนี้มูลค่าการระดมทุนตลอดปี 2564 อยู่ที่ 1.37 แสนล้านบาท แต่ถือว่าลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า 1.64 แสนล้านบาท คิดเป็น 19.7%YoY โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าการระดมทุนสูงที่สุด 3 อันดับแรกคือ 1. กลุ่มทรัพยากร จากการระดมทุนของ 3 บริษัท มูลค่าการเสนอขายคิดเป็นร้อยละ 42 ของมูลค่าการเสนอขายรวม 2. กลุ่มธุรกิจการเงิน จากการระดมทุนของ 3 บริษัท มูลค่าการเสนอขายคิดเป็นร้อยละ 29 ของมูลค่าการเสนอขายรวม 3. กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ จากการระดมทุนของ 11 บริษัท มูลค่าการเสนอขายคิดเป็นร้อยละ 12 ของมูลค่าการเสนอขายรวม

อัตราค่าคอมฯ สุทธิของกลุ่มหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนใน ตลท. ไม่รวม prop trade

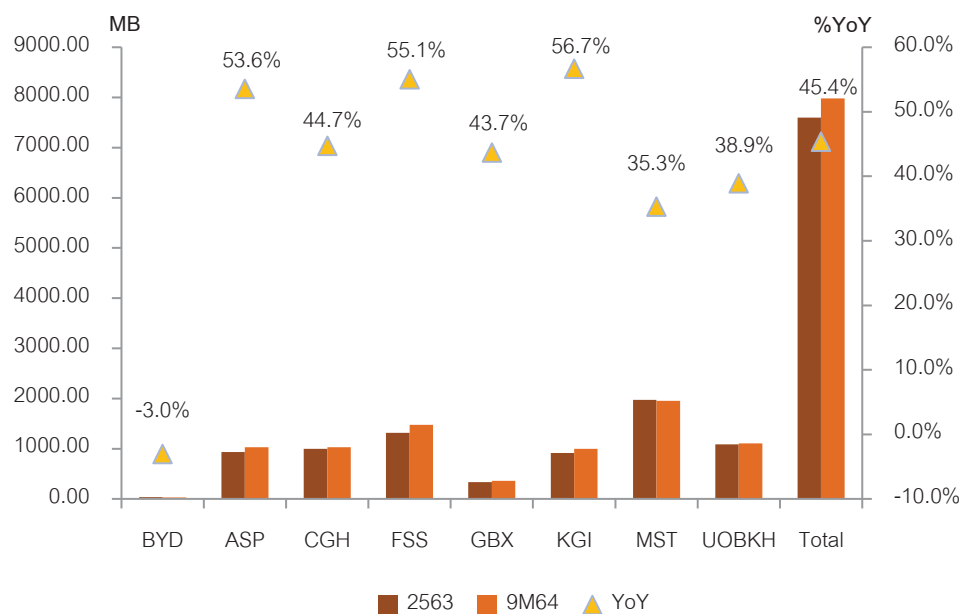


Source: TNN, SETSMART



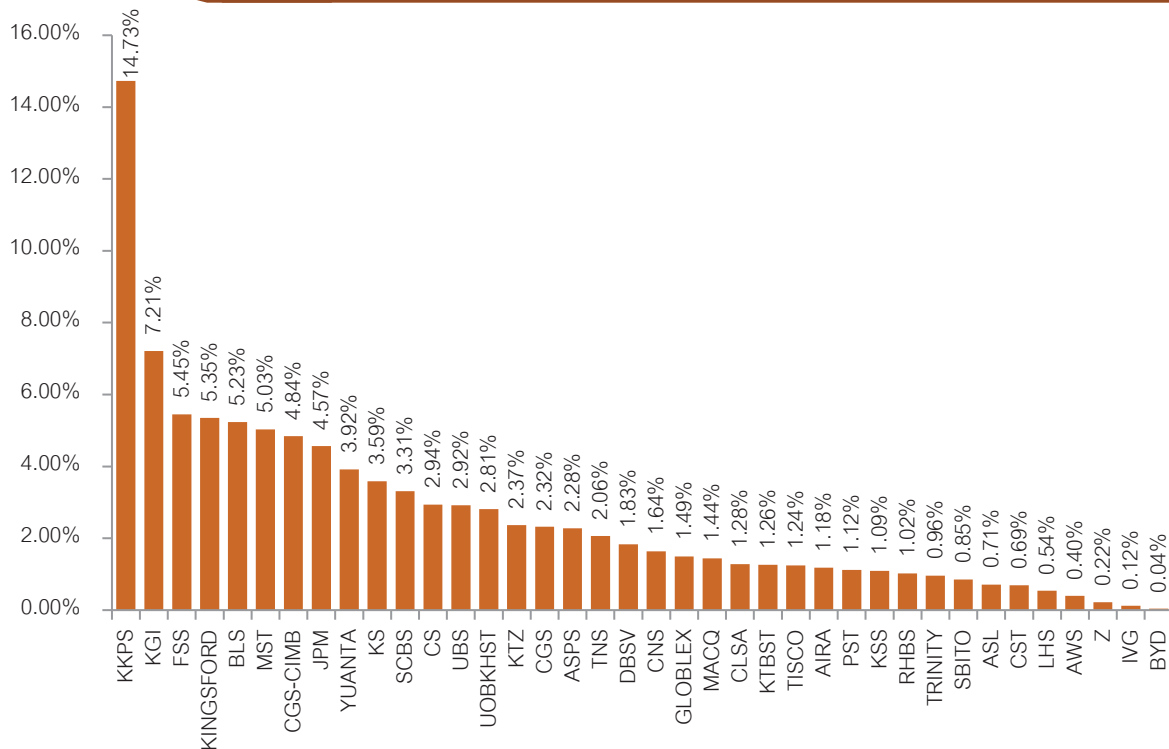
Source: BYD Research

รายได้จากค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2564 (Listed Only)



Source: SETSMART

ส่วนแบ่งตลาดบริษัทหลักทรัพย์ในปี 2564 (SET+MAI)



Source: SETSMART

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยและธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2565

ปี 2565 มองเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยมีโอกาสที่จะผันผวนทิศทางขึ้นในกรอบกว้าง โดยเราประเมินเป้าหมาย SET Index ปี 2565 อิงค่าเฉลี่ย PER 16-18 เท่า ทำให้ได้กรอบเป้าหมายดัชนีอยู่ระหว่าง 1,552 – 1,746 จุด ภายใต้สมมติฐานผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีโอกาสเติบโต 21.3%YoY และมีการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทย (GDP) ที่ระดับ 3%YoY โดยทิศทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มจะฟื้นตัวจากปี 2564 จากความคาดหวังการกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจได้เป็นปกติมากขึ้น ภายใต้การปรับตัวใช้ชีวิตแบบวิถีใหม่(New normal) และการเริ่มฉีดวัคซีนในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงการกลับมาท่องเที่ยวของนักท่องเที่ยวต่างชาติซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของเศรษฐกิจไทยนั้นจะสามารถกลับมาฟื้นตัวได้ โดยมีปัจจัยที่ต้องติดตามได้แก่ 1) สถานการณ์การแพร่ระบาดและการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัส COVID-19 ทั่วโลก รวมถึงความรวดเร็วของการนำวัคซีนมาใช้ ซึ่งจะส่งผลโดยตรงต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วโลก 2) มาตรการการกระตุ้นเศรษฐกิจ และการเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ COVID-19 ของทั่วโลกที่มีการนำออกมาใช้ รวมถึงมาตรการกระตุ้นกำลังซื้อปี 65 ของภายในประเทศ ได้แก่ โครงการช้อปดีมีคืน โครงการคนละครึ่ง คาดจะสามารถช่วยกระตุ้นการบริโภคภายในประเทศหนุนเศรษฐกิจไทยให้ฟื้นตัวได้ 3) นโยบายการเงินทั่วโลกที่กลับทิศ โดยคาดว่าแนวโน้มดอกเบี้ยจะมีการเร่งตัวขึ้น จากปัญหาเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับสูง รวมถึงการปรับลดวงเงิน QE ของสหรัฐฯซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องในระบบที่อาจลดลง ทั้งนี้การที่ดอกเบี้ยมีแนวโน้มเป็นทิศทางขาขึ้นนั้นจะเป็นหนึ่งในปัจจัยกดดันมูลค่าตลาดหุ้น และ 4) การเลือกตั้งในประเทศไทยทั้งในระดับผู้ว่ากรุงเทพมหานคร รวมถึงการเลือกตั้งสภาผู้แทนราษฎร จะเป็นหนึ่งในปัจจัยที่ช่วยกระตุ้นเม็ดเงินให้ไหลเวียนในเศรษฐกิจได้มากขึ้นจากการจัดแคมเปญต่างๆ เป็นต้น

ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2565 คาดจะยังคงเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 38 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันทางด้านราคา อย่างไรก็ตามเราเชื่อว่าการ

รอดได้ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษาสถานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ ตลอดจนเร่งเพิ่มสินค้านวัตกรรมใหม่ๆ เช่น 1) การบริการซื้อขายหุ้นอัตโนมัติด้วยเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ซึ่งเปรียบเสมือนสมองกลของมนุษย์ในการปรับตัวตามเหตุการณ์และสถานการณ์ที่เกิดขึ้น 2) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ SBL (Securities Borrowing and Lending) เป็นการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ระหว่างผู้ให้ยืมและผู้ยืม 3) การซื้อขาย Single Stock Futures ที่โบรกเกอร์จะเข้าเป็นคู่สัญญาฝั่งตรงข้ามให้กับลูกค้า ในการซื้อขาย Single Stock Futures ไม่ว่าจะเป็นฝั่ง Long หรือ Short หรือ Block Trade รวมถึงการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์แต่เพียงอย่างเดียว และ 4) การขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนไปยังธุรกิจสินทรัพย์ใหม่ๆ เช่น ตลาดการซื้อขาย Cryptocurrency ที่กำลังได้รับความนิยมอย่างสูง เงิน บิทคอยน์, อีเทอร์เรียม ที่ให้ผลตอบแทนได้สูงกว่าตลาดหุ้น สามารถดึงดูดทั้งนักลงทุนรายใหม่ๆ เข้ามาได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หากพิจารณาจากอัตราการเพิ่มขึ้นของบัญชีระหว่างบัญชีสินทรัพย์ดิจิทัลกับบัญชีหลักทรัพย์นั้นจะเห็นได้ว่าบัญชีสินทรัพย์ดิจิทัลเพิ่มขึ้น 27.6% ต่อเดือน ขณะที่บัญชีหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นเพียง 2.9% ต่อเดือน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางการเงินที่สำคัญของประเทศไทยในอนาคต บริษัทหลักทรัพย์จึงควรที่จะปรับตัวให้ทันต่อสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนไป เพื่อให้สอดคล้องกับเทรนด์การลงทุนในปัจจุบัน

Source: Efinancethai

3. แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทฯ มีนโยบายการจัดการแหล่งเงินทุนให้สอดคล้องกับกิจกรรมและวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน และการที่บริษัทได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงทำให้สามารถระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การเพิ่มทุนจดทะเบียน การหาแหล่งเงินทุนผ่านเครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ เป็นต้น อันเป็นแหล่งเงินที่มีต้นทุนต่ำกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับ การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินทั่วไป

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

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 4.81 ล้านบาท

สรุปสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

	ราคาตามบัญชี
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	2.15
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	2.66
รวม	4.81

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนซึ่งใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์และตลาดอนุพันธ์ ค่าออกแบบเว็บไซต์ ค่าออกแบบโลโก้บริษัท และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 4.99 ล้านบาท และ สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 5.94 ล้านบาท

1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้น

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้น

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)) ได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในบริษัทรวม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 49

บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 910,000,000 บาท ดำเนินธุรกิจการลงทุนในประเทศ

1.3.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้น 10 รายแรก ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว
1	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	187,200,000	13.035
2	นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา	143,565,831	9.996
3	นางสาวรมาศ ศรีวัฒนประภา	75,183,000	5.235
4	นายอุทัย ภูซันนันต์	69,488,655	4.838
5	นายธีรพล นพรมภา	66,666,666	4.642
6	นายประพล มลิณฑจินดา	57,715,479	4.019
7	บริษัท ไทยเอ็นดีวีอาร์ จำกัด	53,203,755	3.705
8	นางสาวจารุนันท์ อัครดำรงชัย	48,817,833	3.399
9	นางสาวพลอยส่องแสง นพรมภา	47,666,666	3.319
10	นางสาวยุวดี วชิรปภา	39,502,261	2.751
	รวม	789,010,146	54.939

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 9,171,763,810 บาท ทุนชำระแล้ว 7,180,860,725 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,436,172,145 หุ้น หุ้นบุริมสิทธิ -ไม่มี- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าทุกธุรกิจมีความเสี่ยง รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับความเสี่ยงใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัทได้ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดให้มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับบริษัทฯ และดำเนินการให้มีการบริหารจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงนั้น ๆ ให้ความเสี่ยงลดน้อยลงอยู่ในระดับที่ยอมรับกันได้ โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งต้องปฏิบัติตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีการรายงานผลการติดตามความเสี่ยงให้แก่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงินทราบ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่คอยติดตามและตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมของบริษัทให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทอย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยงสำคัญที่อาจมีผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งนี้บริษัทมีมาตรการรองรับและแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

2.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติ นอกจากนี้ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานของบริษัท จึงมีการจัดโครงสร้างธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาวะความผันผวนทางด้านการตลาดและการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่รวดเร็ว โดยยึดถือแนวทางการกระจายโครงสร้างรายได้ไปในธุรกิจต่างๆ นอกจากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เช่น ธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงจากธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจวาณิชธนกิจโดยรับเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ คือ ผลขาดทุนจากการรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจัดจำหน่ายเข้าบัญชีเงินลงทุนของบริษัท ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสมหรือจากความผันผวนของสภาพการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศทำให้นักลงทุนไม่จองซื้อหรือจองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่ครบถ้วนทำให้อาจกระทบกับสภาพคล่องของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ จึงจัดให้มีการวิเคราะห์อย่างละเอียด มีการทดสอบความต้องการของตลาดทดสอบระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ของบริษัทฯ กรณีที่บริษัทรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ใดแล้วไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นได้ทั้งหมด ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการวาณิชธนกิจ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท พิจารณาก่อนตกลงทำสัญญารับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น ๆ (ตามระดับอำนาจอนุมัติและตามขนาดของธุรกรรม) ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ในอัตราที่สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ไว้มาโดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิร้อยละ 314.94 เป็นเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ 709.65 ล้านบาท

ความเสี่ยงจากธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงสำหรับธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้อาจเกิดขึ้นได้จากคู่สัญญา (Counterparty) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระที่กำหนดไว้ในตราสารหนี้ที่ได้ตกลงไว้ รวมถึงการที่ผู้ออกตราสารถูกปรับลดอันดับความเสี่ยงด้านเครดิตซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ผลตอบแทนที่ได้รับจากตราสารลดลงด้วย สำหรับตราสารหนี้ซึ่งบริษัทจะลงทุน บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางและมาตรฐานของตราสารหนี้ที่จะลงทุนได้ และสำหรับการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะออกตราสารหนี้เพื่อจัดจำหน่าย บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกตราสารหนี้เพื่อให้สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องในการให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีคณะกรรมการตราสารหนี้ ทำหน้าที่พิจารณากลั่นกรองตราสารหนี้ที่บริษัทจะมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าตราสารหนี้ที่จะมีการจัดจำหน่ายเป็นตราสารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของบุคลากรและระบบงานต่าง ๆ ในแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในบริษัท และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักของบริษัทในภาพรวม

ความเสี่ยงจากบุคลากรด้านธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์ในปัจจุบันมีการแข่งขันสูง มีการแย่งตัวบุคลากรในธุรกิจนี้อย่างมาก บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญเป็นทรัพยากรที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรด้านการตลาด หรือด้านปฏิบัติการก็ตาม หากบริษัทฯ ถูกแย่งตัวบุคลากรไปย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้บางส่วนของบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่จะทำให้บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง จึงได้มีการพัฒนาและจัดฝึกอบรมบุคลากรในสายงานและระดับต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเพิ่มความตระหนักรู้ในการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ มากขึ้น มีการกำหนดค่าตอบแทนที่ชัดเจนและเหมาะสมแก่บุคลากร นอกจากนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ยังมีนโยบายในการมุ่งสร้างบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพและจริยธรรมที่ดี

ความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน (Corruption)

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

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

เพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน คู่มือในการให้บริการลูกค้า เป็นลายลักษณ์อักษรและให้พนักงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด โดยจะมีการลงโทษผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับการคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด

2.3 ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงทางการเงิน เป็นความเสี่ยงที่มีปัจจัยส่งผลกระทบต่อทางการเงินของบริษัทฯ โดยสามารถแบ่งความเสี่ยงดังกล่าวออกเป็นสองส่วน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการผิดนัดของคู่สัญญาอันเนื่องมาจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาในการชำระหนี้ หรือเกิดจากคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ ความเสี่ยงส่วนที่สอง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) คือความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอน และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และรวมถึงราคาของหลักทรัพย์ในตลาด โดยมีปัจจัยเสี่ยงดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

1. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance)

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน อีกทั้งยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ารายใดรายหนึ่งและวงเงินรวมของลูกค้าทุกรายรวมกันสูงสุดไว้เพียงไม่เกินวงเงินตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดเพื่อป้องกันความเสี่ยงของบริษัทฯ ในด้านฐานะการเงิน

นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังมีกระบวนการในการกำหนดรายชื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ และกำหนดอัตรามาร์จิ้นที่เหมาะสมสำหรับหลักทรัพย์แต่ละหลักทรัพย์ เพื่อคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพเหมาะสม โดยบริษัทจะพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์นั้น ๆ (Market Capitalization, Daily Turnover Ratio, Price-Earnings Ratio, Price/Book Value Ratio) และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นประกันเพื่อควบคุมมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่งมากเกินไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการทบทวนมาตรการดังกล่าวโดยคณะกรรมการพิจารณาวงเงินเป็นประจำ รวมทั้งกำหนดแนวทางการปฏิบัติในการวางหลักประกัน การเรียกหลักประกัน การบังคับหลักประกัน โดยจะควบคุมให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดทั้งแก่ลูกค้าและบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการพิจารณาวงเงินซึ่งมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือนยังได้มีการพิจารณาประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับสินเชื่อและความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อีกด้วย

2. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ ความเสี่ยงจากการที่เงินหลักประกันของลูกค้าไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีอันเนื่องมาจากลูกค้าขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าและกำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลักประกันเป็นเงินสดก่อนการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ และคอยติดตามผลการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเสี่ยงของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงมีการบังคับปิดฐานะสัญญา หากลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ

ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk)

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะตลาด

สภาพเศรษฐกิจยังมีความไม่แน่นอนอยู่ยังคงมีความผันผวนของภาวะตลาด อาจส่งผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์และมูลค่าของหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจมีผลทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลงและมีผลกระทบต่อรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้สำคัญของบริษัทฯ ด้วยความไม่แน่นอนของสถานการณ์ COVID-19 ทำให้เศรษฐกิจมีความเสี่ยง รวมถึงการเข้าถึงการกระจายวัคซีนป้องกัน COVID-19 ในไทยที่อาจเป็นไปอย่างจำกัด แรงกระตุ้นทางการคลังที่อาจแผ่ลงจากการเบิกจ่ายภายใต้แผนฟื้นฟูเศรษฐกิจที่ล่าช้า มาตรการกระตุ้นการบริโภคของภาครัฐที่จะทยอยหมดลงในช่วงครึ่งแรกของปี 2564 และความเปราะบาง ของฐานะการเงินในภาคธุรกิจ โดยเฉพาะธุรกิจ SMEs ซึ่งหากภาคธุรกิจที่ขาดสภาพคล่องไม่ได้รับการช่วยเหลือที่เพียงพอจากมาตรการช่วยเหลือด้านการเงินของภาครัฐจะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโดยรวม และเศรษฐกิจโดยรวมได้ แต่ถึงอย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีเป้าหมายรักษาสัดส่วนการถือครองไว้ไม่ให้ต่ำกว่าเดิม และพยายามจะแข่งขัน เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดให้สูงขึ้น โดยมีการพัฒนานวัตกรรมด้านการเงินการลงทุนที่ทันสมัย มีการนำปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) มาใช้เป็นเครื่องมือในการให้บริการลูกค้า ตลอดจนบริษัทมีการเตรียมแนวทางที่จะมีการขยายธุรกิจไปต่างประเทศ รวมทั้งบริษัทจะมีการเพิ่มสัดส่วนรายได้ด้วยการขยายธุรกิจอื่น ๆ ของบริษัทฯ นอกเหนือจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ

2. ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

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

2.4 ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

ธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ การกำหนดดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หากกฎหมาย กฎหมาย รวมทั้งการกำกับดูแลเปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อการแข่งขันด้านทุนทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท การไม่ปฏิบัติตามและ/หรือฝ่าฝืนกฎหมาย หรือประมวลกฎหมายอาญา อาจทำให้บริษัทถูกลงโทษหรือถูกถอนใบอนุญาตประเภทต่าง ๆ ได้

เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากโครงสร้างการบริหารงานทำหน้าที่ในการควบคุมดูแล ติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ข้อบังคับของทางการ นโยบายและระเบียบของบริษัทฯ ติดตามการเปลี่ยนแปลงในเรื่องกฎเกณฑ์ของทางการ และแจ้งให้หน่วยงานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ในการขับเคลื่อนธุรกิจให้มีการเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนได้ในระยะยาว มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

	ด้านเศรษฐกิจและธรรมาภิบาล	ด้านสิ่งแวดล้อม	ด้านสังคม
เป้าหมาย	<ul style="list-style-type: none"> - มุ่งสร้างความมั่นคงแก่ลูกค้า - ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงลูกค้าและพนักงานของบริษัทฯ
แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน	<p>ดำเนินงานด้านธุรกิจหลักที่ให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจรของธุรกิจ และสร้างผลตอบแทนสูงสุดให้ลูกค้า พัฒนารูปแบบและเพิ่มทางเลือกการให้บริการแก่ลูกค้า ด้วยการให้ความรู้และข้อมูลที่รวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ เสริมสร้างการกำกับดูแล ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งในทุกระดับของหน่วยงาน รวมถึงสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นทุกรูปแบบ จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนที่เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ</p>	<p>ดำเนินธุรกิจด้วยความเอาใจใส่ต่อสิ่งแวดล้อม และตามข้อกำหนดของกฎหมายสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมผลิตภัณฑ์/บริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่ามีประสิทธิภาพ และการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่ สร้างจิตสำนึกและวัฒนธรรมองค์กรในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม</p>	<p>สร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า คำนึงถึงประโยชน์และความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของข้อมูล ส่งเสริมความก้าวหน้าและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน โดยให้ผลตอบแทนและผลประโยชน์ที่เป็นธรรม ไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน สนับสนุนสิทธิมนุษยชนในการปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมตามหลักสากล เคารพและส่งเสริมสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา</p>

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 มีบริการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ ดังนี้

- ตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)
- ตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)
- บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)
- บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)
- บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)
- บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)
- บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)

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

บริษัทฯ ให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 2 ช่องทาง คือ ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านผู้แนะนำการลงทุน และซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยแบ่งประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 3 ประเภท คือ

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

บริษัทฯ ให้บริการด้านวาณิชธนกิจ ได้แก่ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การควบรวมกิจการ การจัดหาแหล่งเงินทุน ส่วนของทุน การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของหนี้สิน กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดโครงสร้างองค์กร และการปรับโครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีบริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมอยู่หลายแห่ง

บริษัทฯ ให้บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล เพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า เป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าเฉพาะรายในเรื่องผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน และข้อจำกัดด้านการลงทุนต่าง ๆ

บริษัทฯ จัดให้มีบริการบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลการลงทุนและให้ความรู้ต่าง ๆ แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้นำข้อมูลมาจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือและถูกต้อง มาจัดทำบทวิเคราะห์ให้ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณของวิชาชีพ รวมถึงมีความฉะฉานในการส่งบทวิเคราะห์ให้แก่ลูกค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยการสื่อสาร และการทำงานร่วมกัน นำข้อมูลความต้องการ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ตลอดจนข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมาสรุปเป็นหัวข้อและกำหนดเป็นแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ค่านายหน้าหรือบริการที่ถูก - การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ - ได้รับความพึงพอใจสูงสุด 	<ul style="list-style-type: none"> - อัตราค่านายหน้าและค่าบริการที่เป็นธรรม ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด - ให้ความรู้และข้อมูลบทวิเคราะห์ ที่ถูกต้องและแม่นยำ - สำรวจความพึงพอใจ รับฟังข้อคิดเห็นและเสนอแนะ
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติอย่างเท่าเทียม - สภาพแวดล้อมที่ดีและความปลอดภัยในการทำงาน - รายได้และสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม - ความก้าวหน้าและพัฒนาความรู้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน - จัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้น่าอยู่ สะอาด และปลอดภัย - ประเมินผลการทำงาน ทบทวนอัตราผลตอบแทนและสวัสดิการโดยเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน - จัดทำแผนฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้พนักงาน - จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพให้พนักงาน
ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> - ผลประกอบการที่ดีและการเติบโตอย่างยั่งยืน - ผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีและสม่ำเสมอ - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่ดี - การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันการณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานให้เติบโตและมั่นคง - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ - เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเหตุการณ์ - ทบทวนแผนการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ - สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> - ความสามารถในการชำระหนี้ - ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลของบริษัทฯ 	<ul style="list-style-type: none"> - วิเคราะห์และประมาณการรายได้ พร้อมทั้งบริหารความเสี่ยงทางการเงิน - ปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	- ความสัมพันธ์ที่ดีในเชิงธุรกิจอย่างต่อเนื่อง	- หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงไว้ ร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ปัญหา
ลูกค้า	- ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร - ความมั่นคงทางการเงิน - ความโปร่งใสในการดำเนินงานและจัดซื้อจัดจ้าง - การปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้า	- คัดเลือกคุณสมบัติลูกค้าที่มีชื่อเสียงและธรรมาภิบาล - เจรจากับลูกค้าเพื่อให้ได้ข้อตกลงที่ยอมรับทั้งสองฝ่าย - ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
ชุมชน / สังคม	- ดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม - มีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิตชุมชนและสังคม	- จัดการสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เข้าร่วมและส่งเสริมกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับปัญหาสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะดำเนินงานภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกันสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และครอบคลุมถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า บริษัทฯ ได้กำหนดเป็นนโยบายการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม รวมทั้งส่งเสริมและให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนในบริษัทฯ ได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกันสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและโปร่งใส
- รับผิดชอบต่อและยึดมั่นในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในบริเวณที่บริษัทฯ ตั้งอยู่
- ร่วมกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การจัดการด้านไฟฟ้า

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัด ได้แก่ เลือกใช้หลอดไฟฟ้าแบบประหยัดไฟ เลือกใช้อุปกรณ์และเครื่องไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพสูง (ฉลากเบอร์ 5) ปิดหรือถอดปลั๊กอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกครั้งหลังเลิกใช้งาน ซ่อมบำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฟ้าและเครื่องใช้ไฟฟ้าสม่ำเสมอ

2. การจัดการด้านน้ำ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ใช้น้ำอย่างประหยัด ได้แก่ ไม่เปิดทิ้งไว้โดยไม่จำเป็น สำนักรวบรวมตรวจสอบวัสดุ สุขภัณฑ์ และอุปกรณ์ห้องน้ำ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของน้ำ

3. การจัดการขยะและของเสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมการจัดการขยะและของเสีย ได้แก่ การแยกประเภทขยะ การงดใช้กระดาษภายในบริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานรับส่งเอกสารทาง E-mail ใช้กระดาษ 2 ด้าน การเลือกใช้กระดาษที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้พนักงานใช้ถุงผ้า

4. การจัดการเพื่อลดปัญหาภาวะเรือนกระจก

บริษัทฯ ส่งเสริมและให้ความรู้พนักงานเพื่อลดปัญหาภาวะเรือนกระจก ได้แก่ ปรับอุณหภูมิของเครื่องปรับอากาศไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส ปิดเครื่องปรับอากาศก่อน 30 นาที หลังเลิกใช้งาน รณรงค์ให้พนักงานเดินทางด้วยรถสาธารณะแทนการใช้รถยนต์ส่วนตัว

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

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

1. การเคารพสิทธิมนุษยชน

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

2. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ดูแลให้ค่าจ้างแรงงานและผลประโยชน์อยู่ในระดับที่เหมาะสมเป็นธรรม ไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน มีการจัดสวัสดิการให้แก่พนักงาน สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัย ส่งเสริมการพัฒนาความรู้และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างต่อเนื่อง

3. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้บริการที่ดี เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการ และมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของลูกค้า

4. การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยส่งเสริมการเข้าร่วมและกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม และส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียน และนักลงทุนทั่วไป

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้มอบอาหารกล่องและหน้ากากอนามัยให้กับชุมชนขอร่วมฤดี เป็นการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนบริเวณรอบที่ตั้งบริษัทฯ นอกจากนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อสังคมบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจสอบเชื้อไวรัสโควิด-19 กับพนักงานของบริษัทฯ โดยแจกชุดตรวจ ATK ให้กับพนักงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ ตลอดจนการพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อโรคเป็นประจำทุกสัปดาห์

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

4.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”	
	2564	2563	2562
สินทรัพย์รวม	1,599.43	691.22	1,193.75
หนี้สินรวม	142.20	105.20	520.20
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,457.23	586.02	673.55
รายได้รวม	126.03	41.25	245.06
ค่าใช้จ่ายรวม	261.03	385.34	473.44
กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวม	(135.00)	(344.09)	(228.38)

1. ภาพรวม

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม “AEC” เป็น “BYD” บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจการค้ำหลักทรัพย์ กิจการที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และรายได้ดอกเบี้ย

จากสถานการณ์การแพร่ระบาด COVID-19 สายพันธุ์ใหม่หลายระลอก ทำให้ตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกมีความผันผวนสร้างความกังวลให้กับผู้ลงทุนเป็นอย่างมาก อีกทั้งสภาวะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาและการเป็นผู้นำตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขัน ความสามารถในการทำกำไรและขยายฐานรายได้ของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น ทำให้บริษัทได้มีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงโครงสร้างหลายๆ ด้านในปี 2564 โดยเริ่มจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร โดยนำผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านธุรกิจหลักทรัพย์มาเสริมทัพ

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการขายหุ้นของ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“เอช”) จำนวน 51,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วในราคาซื้อขายหุ้นละ 10 บาท (เท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) รวมเป็นเงิน 510,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นเอช กับ น.ส.กุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท ไทยสมายล์ บัส จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระค่าขายหุ้นแล้วในวันเดียวกัน และเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอช ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทไทย สมายล์ บัส จำกัด จำนวน 2 ท่าน จากจำนวน 4 ท่าน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 จากผลดังกล่าวทำให้บริษัทได้สูญเสียการควบคุมและไม่สามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของเอช ได้อีกต่อไป บริษัทจึงเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนในเอช จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วมนับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

ในเดือน กรกฎาคม 2564 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว เพื่อส่วนหนึ่งนำไปลงทุนในบริษัทร่วมและอีกส่วนหนึ่งเพื่อไว้รองรับการขยายธุรกิจด้านหลักทรัพย์ให้เติบโตและแข็งแกร่งขึ้นและสามารถแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์นี้ได้

ในปี 2564 นี้ บริษัทได้มีการวางแผนและปรับกลยุทธ์ในการทำรายได้ของหน่วยธุรกิจต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

- สำหรับธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทมีปริมาณการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาล่วงหน้าเพิ่มขึ้นร้อยละ 184.34 จากปี 2563 แม้ว่าในปี 2564 บริษัทจะมีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์โดยรวมลดลงร้อยละ 26.43 จากปี 2563 ก็ตาม แต่ตั้งแต่ ไตรมาส 4 ปี 2564 บริษัทมีปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าเพิ่มขึ้นเรื่อยมาเป็นลำดับ
- สำหรับธุรกิจการลงทุนของบริษัท บริษัทมีการลงทุนทั้งในตราสารทุนและตราสารหนี้ แม้ว่าในปี 2564 นี้ ตลาดจะมีความผันผวนที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ บริษัทก็ยังสามารถทำกำไรจากการบริหารเงินลงทุนของบริษัทได้ ทั้งนี้ บริษัทมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงคอยควบคุมดูแลการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัทอย่างใกล้ชิด
- สำหรับธุรกิจวางฉันทกิจ ในไตรมาส 4 ปี 2564 บริษัทได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ร่วมจัดการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น IPO รวมถึงการรับให้บริการทำ Right Offering (RO) พร้อมทั้งได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ร่วมจัดการการจำหน่ายหุ้นกู้ของหลายบริษัท
- สำหรับธุรกิจตราสารหนี้ บริษัทมีการซื้อขายตราสารหนี้ภาคเอกชนและมีการทำธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน (Private Repo)

2. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

สำหรับปี 2564 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 135.00 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 209.09 ล้านบาท หรือร้อยละ 60.77 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 344.09 ล้านบาท ทั้งนี้ หากไม่นับรวมรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 27.79 ล้านบาท และประมาณการค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 47.50 ล้านบาทแล้ว จะทำให้บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิเพียงจำนวน 59.71 ล้านบาท ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ในส่วนของการกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย และรายได้ค่านายหน้าเป็นหลัก ในขณะที่มีการลดลงของค่าใช้จ่ายในทุกส่วนจากการควบคุมการใช้จ่ายของบริษัท

ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม			
	2564		2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	39.18	31.09	32.90	79.76	6.28	19.09
ค่าธรรมเนียมและบริการ	9.43	7.48	23.14	56.09	(13.71)	(59.25)
รายได้ดอกเบี้ย	14.60	11.59	25.66	62.20	(11.06)	(43.10)
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	30.06	23.85	(40.79)	(98.89)	70.85	173.69
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม และบริษัทย่อย	27.87	22.11	-	-	27.87	100.00
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	-	-	(1.42)	(3.43)	1.42	100.00
รายได้อื่น	4.89	3.88	1.76	4.27	3.13	177.84
รวมรายได้	126.03	100.00	41.25	100.00	84.78	205.52

บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 126.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 84.78 ล้านบาทหรือร้อยละ 205.52 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวมจำนวน 41.25 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

1. รายได้ค่านายหน้าเพิ่มขึ้นจาก 32.90 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 39.18 ล้านบาท ในปี 2564 เพิ่มขึ้นเท่ากับ 6.28 ล้านบาทหรือร้อยละ 19.09 เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าเพิ่มขึ้นจากจำนวนลูกค้าที่เพิ่มขึ้น
2. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการลดลงจาก 23.14 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 9.43 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงเท่ากับ 13.71 ล้านบาทหรือร้อยละ 59.25 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้จากการเป็นที่ปรึกษาการเงินและรายได้จากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
3. รายได้ดอกเบี้ยลดลงจาก 25.66 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 14.60 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงเท่ากับ 11.06 ล้านบาทหรือร้อยละ 43.10 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมลดลง
4. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นจากขาดทุน 40.79 ล้านบาท ในปี 2563 เป็นกำไร 30.06 ล้านบาท ในปี 2564 กำไรเพิ่มขึ้นเท่ากับ 70.85 ล้านบาทหรือร้อยละ 173.69 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นและขาดทุนจากการลงทุนในตราสารหนี้ลดลง

ค่าใช้จ่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 261.03 ล้านบาท ลดลง 124.31 ล้านบาทหรือร้อยละ 32.26 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 385.34 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม			
	2564		2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ ต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละ ต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	68.40	54.27	98.18	238.00	(29.78)	(30.33)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	23.78	18.87	24.63	59.71	(0.85)	(3.45)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1.33	1.06	12.44	30.16	(11.11)	(89.31)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	27.79	22.05	150.48	364.78	(122.69)	(81.53)
ค่าใช้จ่ายอื่น	140.11	111.16	99.49	241.16	40.62	40.83
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.38)	(0.30)	0.12	0.29	(0.50)	(416.67)
รวมค่าใช้จ่าย	261.03	207.11	385.34	934.10	(124.31)	(32.26)

1. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานลดลงจาก 98.18 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 68.40 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงเท่ากับ 29.78 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.33 เนื่องจากจำนวนพนักงานลดลง
2. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลงจาก 12.44 ล้านบาท เป็น 1.33 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 11.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 89.31 เป็นผลจากตราสารหนี้เพื่อการกู้ยืมลดลง
3. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลงจาก 150.48 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 27.79 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงเท่ากับ 122.69 ล้านบาท หรือร้อยละ 81.53 เนื่องจากในปีนี้มี การติดตามทวงถามเกี่ยวกับหนี้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวและมีการได้รับชำระคืน
4. ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้นจาก 99.49 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 140.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 40.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 40.83 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากประมาณการค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความเพิ่มขึ้น 25.00 ล้านบาทและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการย้ายสำนักงาน 14.39 ล้านบาท

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2564 บริษัทยังคงมีผลการดำเนินงานเป็นขาดทุนสุทธิจำนวน 135.00 ล้านบาท จึงทำให้แสดงอัตรากำไรสุทธิและอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเป็นยอดติดลบ แต่ในปี 2564 อัตราส่วนจะเป็นยอดติดลบที่น้อยกว่าอัตราส่วนของปี 2563 เนื่องจากบริษัทมีขาดทุนสุทธิลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้น ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายลดลงในทุกส่วนจากการควบคุมการใช้จ่ายของบริษัท

สำหรับในส่วนของอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนเพิ่มขึ้นจากอัตราส่วนติดลบร้อยละ 3.43 ในปี 2563 เป็นบวกร้อยละ 8.68 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินและขาดทุนจากการลงทุนในตราสารหนี้ลดลง

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(107.11%)	(833.24%)	(93.18%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(13.21%)	(54.58%)	(28.35%)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	8.68%	(3.43%)	9.87%

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,599.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 908.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 131.39 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมสิ้นปี 2563 ที่มีจำนวน 691.22 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม			
	2564		2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	345.43	21.60	44.44	6.43	300.99	677.30
ลูกหนี้ด้านหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	14.20	0.89	39.53	5.72	(25.33)	(64.08)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53.09	3.32	37.83	5.47	15.26	40.34
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	519.55	32.48	323.92	46.86	195.63	60.39
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	56.95	3.56	45.21	6.54	11.74	25.97
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35.00	2.19	-	-	35.00	100.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	445.41	27.85	9.06	1.31	436.35	4,816.23
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	4.81	0.30	20.34	2.94	(15.53)	(76.35)
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	5.94	0.37	25.84	3.74	(19.90)	(77.01)
อื่นๆ	119.05	7.44	145.05	20.99	(26.00)	(17.92)
รวม	1,599.43	100.00	691.22	100.00	908.21	131.39

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 345.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 300.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 677.30 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 44.44 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2564 บริษัทมีการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว 1,005.74 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาใช้ในการลงทุนในบริษัทร่วมและเพื่อรองรับในการขยายธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทอยู่ในรูปเงินสดและเงินฝากกระยะสั้น เพื่อให้มีความคล่องตัวในการนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงานประจำวัน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 53.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 15.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 40.34 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 37.83 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 12.22 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 7.66 ล้านบาท

ลูกหนี้ของบริษัทจัดเป็นลูกหนี้ที่มีคุณภาพ บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยพิจารณากำหนดวงเงินการซื้อขาย หลักทรัพย์ และสินเชื่อเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่จะให้กับลูกค้าแต่ละรายอย่างเหมาะสม และมีการทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายกำหนดสัดส่วนสูงสุดในการให้กู้ยืมในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง และมีนโยบายกำหนดวงเงินสูงสุดสำหรับลูกค้ารายใดรายหนึ่ง

สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ซึ่งเกิดขึ้นในอดีตนั้น บริษัทได้บันทึกเป็น ลูกหนี้อื่นและผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นหลังหักหลักประกันไว้เต็มจำนวน โดยในปี 2564 มีอัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อที่ไม่ ก่อให้เกิดรายได้ที่ ร้อยละ 100 อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวมที่ ร้อยละ 75.29 อัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้ รายได้ต่อสินเชื่อรวม ร้อยละ 75.29 และอัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวม ร้อยละ 0

บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้โดยใช้โมเดลการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันของลูกหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 77.34 ล้านบาทลดลง เท่ากับ 9.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.65 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 86.56 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับชำระเงิน จากลูกหนี้

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนรวมจำนวน 576.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 207.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 56.17 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 369.13 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ได้แก่ ตราสารทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 201.20 กองทุนรวมตราสารหนี้เพิ่มขึ้นร้อยละ 483.55 และ ตราสารหนี้ภาคเอกชนเพิ่มขึ้นร้อยละ 190.27 ในขณะที่เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย – ตราสารหนี้ภาคเอกชนลดลง ร้อยละ 79.28

บริษัทมีการลงทุนในบัญชีบริษัททั้งในตราสารทุน และตราสารหนี้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุน รวม 576.50 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 36.04 ซึ่งลดลงกว่า สิ้นปี 2563 ที่มี อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 53.40

อัตราส่วนอื่น ๆ	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	36.04%	53.40%	59.38%

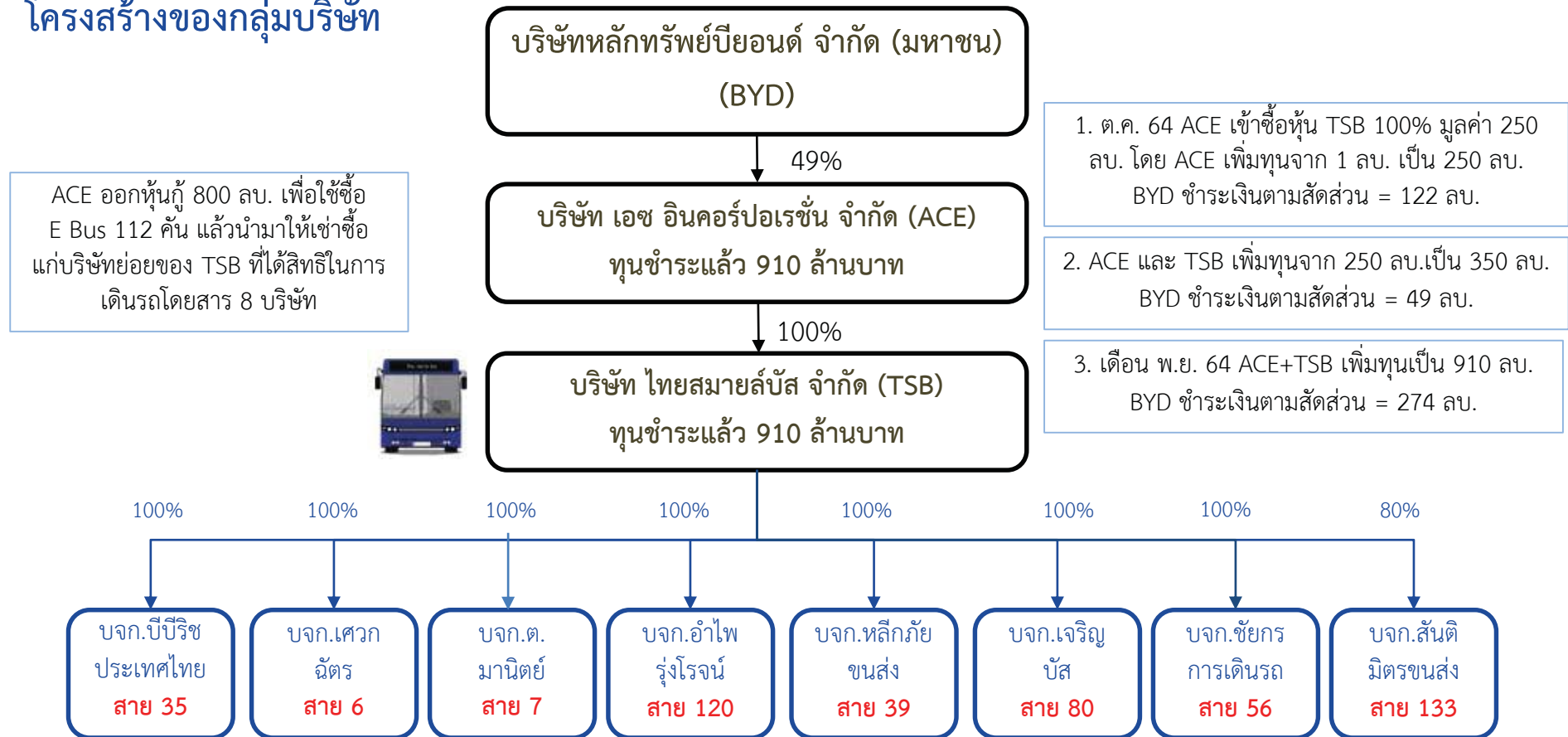
บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนตาม TFRS 9 และจะพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหรือมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนนั้นลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าอื่น โดยบริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท และมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามให้มีการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เมื่อความเสี่ยง ถึงระดับที่กำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนแยกตามหลักทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

เงินลงทุน	ปี 2564	ปี 2563	% การเปลี่ยนแปลง
1. เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน			
ตราสารทุน			
- ตราสารทุนจดทะเบียน	42.56	14.13	201.20%
รวม	42.56	14.13	201.20%
ตราสารหนี้			
- กองทุนรวมตราสารหนี้	175.65	30.10	483.55%
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	193.58	66.69	190.26%
รวม	369.23	96.79	281.47%
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	411.79	110.92	271.24%
2. เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
- ตราสารทุนจดทะเบียน	63.51	81.97	(22.52%)
รวม	63.51	81.97	(22.52%)
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	63.51	81.97	(22.52%)
3. เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
- บัตรเงินฝาก	50.00	50.00	0.00%
- เงินฝากประจำ	31.60	31.60	0.00%
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	19.60	94.64	(79.28%)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	101.20	176.24	(42.57%)
รวม	576.50	369.13	56.17%

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 445.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 436.35 ล้านบาท หรือร้อยละ 4,816.23 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 9.06 ล้านบาท ในปี 2564 เนื่องจากบริษัทมีการลงทุนในบริษัท เอส อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 49 ตามโครงสร้างของกลุ่มบริษัท ดังนี้

โครงสร้างของกลุ่มบริษัท



ในระหว่างปี 2564 บจก.ไทยสมายล์บัส ได้เข้าถือหุ้น บจก.ฉมาพันธ์ การเดินรถ ร้อยละ 32.7 แต่ต่อมาได้ยกเลิกการลงทุนใน ฉมาพันธ์ฯ และขายหุ้นคืนแก่เจ้าของเดิมเรียบร้อยแล้วในเดือนธันวาคม 2564 เนื่องจากผู้ขายเสียชีวิต และทายาทไม่สามารถดำเนินการตามข้อตกลงได้

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จำนวน 4.81 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 15.53 ล้านบาท หรือร้อยละ 76.35 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่จำนวน 20.34 ล้านบาท เนื่องจากในเดือน กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทมีการย้ายที่ทำการสำนักงานใหญ่ไปยังที่อยู่อื่นใหม่ เพราะสัญญาเช่าอาคารสำนักงานใหญ่เดิม จะสิ้นสุดลงในเดือน พฤษภาคม 2565 ดังนั้นบริษัทจึงได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการย้ายสำนักงาน 14.39 ล้านบาท และด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลงด้วย

ในปี 2564 บริษัทมีสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมที่ร้อยละ 39.36% ซึ่งลดลงจากร้อยละ 58.88% ในปี 2563 บริษัทได้นำเงินเพิ่มทุนบางส่วนไปลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งคาดว่าจะได้รับผลตอบแทนในระยะยาว

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	39.36%	58.88%	67.91%
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	N/A*	N/A*	27.28

*บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม

ในปี 2564 บริษัทมีความสามารถในการบริหารสินทรัพย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยนำสินทรัพย์ที่มีไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินการของบริษัทเพื่อก่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้บริษัทมีอัตราการหมุนของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ที่ร้อยละ 4.38 เป็น ร้อยละ 11.00 ในปี 2564

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (%)	11.00%	4.38%	15.01%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(11.79%)	(36.47%)	(13.98%)

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 345.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 301.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 677.32 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมตามงบการเงินรวม ดังนี้

	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(361.10)	(248.10)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(330.88)	(15.50)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	992.97	255.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	300.99	(8.20)

แหล่งที่มาและใช้ไปในเงินทุนจาก 3 กิจกรรมหลักคือ กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน และกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน ดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 361.10 ล้านบาท โดยมีแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ดังนี้

แหล่งที่มาของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น 2.37 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผล 11.75 บาท

แหล่งใช้ไปของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน 90.99 ล้านบาท สินทรัพย์ดำเนินงานเพิ่มขึ้น 283.19 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายดอกเบี้ย 0.75 ล้านบาท และมีเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ 0.29 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 330.88 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินสดสุทธิรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน 67.25 ล้านบาท และเงินสดสุทธิจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม 415.41 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 992.97 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินสดรับจากการเพิ่มทุน 1,008.38 ล้านบาท และเงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า 15.41 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม คือ ในปี 2564 มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ 0.10 เท่า ซึ่งดีขึ้นจาก 0.18 เท่าในปี 2563 และถือเป็นสัดส่วนที่เหมาะสมสำหรับธุรกิจหลักทรัพย์

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 142.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.17 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวมสิ้นปี 2563 ที่มีจำนวน 105.20 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สิน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”			
	2564		2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10.23	0.64	-	-	10.23	100.00
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	1.24	0.18	(1.24)	(100.00)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	32.02	2.00	33.81	4.89	(1.79)	(5.29)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.69	0.42	21.51	3.11	(14.82)	(68.90)
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	70.00	4.38	22.50	3.26	47.50	211.11
อื่นๆ	23.26	1.45	26.14	3.78	(2.88)	(11.02)
รวม	142.20	8.89	105.20	15.22	(37.00)	(35.17)

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 10.23 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2563 บริษัทไม่มียอดคงค้าง

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าอาคารและบริการและยานพาหนะจำนวน 6.69 ล้านบาท ลดลง 14.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 68.90 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 จำนวน 21.51 ล้านบาท

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 70.00 ล้านบาท จากที่บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยรวม (จำเลยที่ 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความเพิ่มขึ้นจำนวน 47.50 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1)

ส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีส่วนของเจ้าของรวมจำนวน 1,457.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 871.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 148.67 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 ที่มีจำนวน 586.02 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของส่วนของเจ้าของของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนของเจ้าของ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	586.39	(0.37)	586.02
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,005.74	-	1,005.74
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	-	0.38	0.38
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	(134.90)	(0.01)	(134.91)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,457.23	(0.00)	1,457.23

ความเพียงพอของสภาพคล่อง

ในปี 2564 สภาพคล่องของบริษัทยังคงอยู่ในระดับที่แข็งแกร่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง (สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน) ที่ 14.06 เท่า ซึ่งบ่งบอกถึงการมีสภาพคล่องของบริษัท และมีความสามารถที่จะชำระหนี้ระยะสั้นได้

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	14.06	5.68	1.13

บริษัทมีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ จำนวน 710.70 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 309.29 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และ NCR ของบริษัทในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	710.70	215.63	111.85
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	309.29%	328.42%	65.79%

ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากเงินทุนหมุนเวียนจากการประกอบธุรกิจของบริษัทและจากการเพิ่มทุน โดยในปี 2564 บริษัทมีเงินทุนเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจำนวน 1,005.74 ล้านบาท แต่ถ้าหากบริษัทต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทอาจจะขอเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้น ออกหุ้นกู้ หรือกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่างๆ โดยจะพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินทุนระยะสั้นหรือระยะยาวและต้นทุนทางการเงินให้สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนนั้น บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนและรองรับการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดอย่างสม่ำเสมอ และทำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ความสามารถในการชำระหนี้ และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน แต่จะมีหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน 10.23 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่า 6.69 ล้านบาท ซึ่งเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่บริษัทมีอยู่เพียงพอต่อการชำระหนี้ดังกล่าว

5. ภาวะผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชีเมื่อภาวะผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาวะผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาวะผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

โปรดดูข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความและภาวะผูกพัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 และข้อ 34

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ปี 2564 เป็นปีที่ดัชนีหุ้นไทย (SET Index) เผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 อย่างต่อเนื่องจากในปี 2563 ส่งผลให้ภาพรวมดัชนีเคลื่อนไหวผันผวนค่อนข้างสูง สรุปภาพรวมในปี 2564 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,660.85 จุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564 และ ทำจุดต่ำสุดของปีที่ระดับ 1,478.05 จุด ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 โดย SET Index โดยรวมมีลักษณะการฟื้นตัวขึ้น ถึงแม้จะมีการเผชิญปัญหาการแพร่ระบาดโควิด-19 ต่อเนื่องจากปี 2563 แต่ด้วยจากปัจจัยหนุนหลักๆ อาทิ การระดมการฉีดวัคซีน ราคาน้ำมันดิบโลกที่ปรับตัวขึ้นทำ New High ในรอบ 7 ปี เป็นต้น ส่งผลให้ภาพรวมมูลค่าตลาดโดยรวมเติบโตขึ้นถึง 4 เท่า จากปีก่อน คิดเป็นมูลค่าถึง 3 ล้านล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ และถือว่ามีกำไรเติบโตได้ดีเมื่อเทียบกับตลาดในกลุ่มประเทศเพื่อนบ้าน ทั้งนี้มูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 93.85 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.8 %YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 85.06 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 38.6% YOY)

ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2565 คาดจะยังคงเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 38 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันทางด้านราคา อย่างไรก็ตามเพื่อให้อยู่รอดได้



ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษาฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ ตลอดจนเร่งเพิ่มสินค้านวัตกรรมใหม่ๆ เช่น 1) การบริการซื้อขายหุ้นอัตโนมัติด้วยเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ซึ่งเปรียบเสมือนสมองกลของมนุษย์ในการปรับตัวตามเหตุการณ์และสถานการณ์ที่เกิดขึ้น 2) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ SBL (Securities Borrowing and Lending) เป็นการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ระหว่างผู้ให้ยืมและผู้ยืม 3) การซื้อขาย Single Stock Futures ที่โบรกเกอร์จะเข้าเป็นคู่สัญญาฝั่งตรงข้ามให้กับลูกค้า ในการซื้อขาย Single Stock Futures ไม่ว่าจะเป็นฝั่ง Long หรือ Short หรือ Block Trade รวมถึงการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์แต่เพียงอย่างเดียว และ 4) การขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนไปยังธุรกิจสินทรัพย์ใหม่ๆ เช่น ตลาดการซื้อขาย Cryptocurrency ที่กำลังได้รับความนิยมอย่างสูง สกุลเงินดิจิทัล, อีโทเรียม ที่ให้ผลตอบแทนได้สูงกว่าตลาดหุ้น สามารถดึงดูดทั้งนักลงทุนรายใหม่ๆ เข้ามาได้อย่างต่อเนื่อง

ส่วนผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 บริษัทฯ ได้ติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง จึงได้จัดทำแผนการป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติตลอดปี 2565 โดยมีมาตรการดังนี้:

1. บริษัทฯ มีการแบ่งกลุ่มพนักงานแยกกันเพื่อป้องกันการขาดแคลนบุคลากรหลัก โดยแบ่งพนักงานในแต่ละแผนกออกเป็นอย่างน้อย 2 กลุ่ม แยกจากกันเพื่อให้แน่ใจว่าการติดเชื้อ COVID-19 ที่อาจเป็นไปได้จะไม่แพร่กระจายจากกลุ่มหนึ่งไปยังอีกกลุ่มหนึ่ง พนักงานแต่ละกลุ่มเพียงพอที่จะดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงของการติดเชื้อหรือการแพร่กระจายของไวรัส COVID-19 ซึ่งรวมถึงการลดการติดต่อกับบุคคลภายนอก และการลดการติดต่อระหว่างลูกค้ากับพนักงานบริษัท ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงการพบปะได้ บริษัทฯ จะทำการตรวจวัดอุณหภูมิของพนักงานและผู้มาติดต่อ และมีการจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกัน เช่น หน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ไว้ให้ด้วย นอกจากนี้บริษัทฯ มีการทำความสะอาดและฆ่าเชื้ออุปกรณ์ต่างๆ ในสำนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดภาวะเสี่ยงต่อการติดเชื้อ COVID-19
3. บริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจสอบเชื้อไวรัสโควิด-19 กับพนักงานของบริษัทฯ โดยแจกชุดตรวจ ATK ให้กับพนักงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ ตลอดจนการพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อโรคเป็นประจำทุกสัปดาห์

ทั้งนี้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและการให้บริการของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ยังคงให้บริการในทุกผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วนต่อเนื่องและเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับขององค์กรหรือหน่วยงานกำกับดูแล

4.3 ข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

- ในปี 2564 บริษัทแต่งตั้งนายบุญเลิศ แก้วพันธุ์ฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4165 จากบริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (โปรดดูรายละเอียดในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น)
- ในปี 2562 – 2563 บริษัทแต่งตั้งนางสาววรรณวิวัฒน์ เหมชะญาติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049 จากบริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่อมีวรรคเน้นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	345,435,006	21.60	44,442,846	6.43	52,643,186	4.41
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	14,202,580	0.89	39,535,963	5.72	45,851,170	3.84
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,094,053	3.32	37,830,933	5.47	101,829,158	8.53
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	519,548,384	32.48	323,918,277	46.86	289,318,666	24.24
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน						
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวาง ประกันอีกทอดหนึ่ง	56,945,357	3.56	45,211,071	6.54	419,474,898	35.14
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35,000,000	2.19	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	50,000	0.01	91,961,691	7.70
เงินลงทุนในบริษัทรวม	445,410,000	27.85	9,056,917	1.31	10,472,539	0.88
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	4,807,250	0.30	20,344,236	2.94	41,003,287	3.43
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5,941,045	0.37	25,835,774	3.74	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,994,015	0.31	5,725,944	0.83	7,996,627	0.67
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	35,176,542	2.20	30,745,754	4.45	25,655,019	2.15
สินทรัพย์อื่น	78,880,200	4.93	108,523,373	15.70	107,545,146	9.01
รวมสินทรัพย์	1,599,434,432	100.00	691,221,088	100.00	1,193,751,387	100.00

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10,226,569	0.64	-	-	360,858,792	30.23
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	1,236,133	0.18	2,735,854	0.23
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32,017,732	2.00	33,805,747	4.89	83,382,162	6.99
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	5,975,543	0.50
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,693,305	0.42	21,512,489	3.11	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	-	-	29,712,743	2.49
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจาก คดีความ	70,000,000	4.38	22,500,000	3.26	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	3,393,921	0.21	4,233,395	0.61	6,816,764	0.57
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	2,641,803	0.16	-	-	-	-
หนี้สินอื่น	17,228,178	1.08	21,914,132	3.17	30,715,923	2.57
รวมหนี้สิน	142,201,508	8.89	105,201,896	15.22	520,197,781	43.58
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
หุ้นสามัญ						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	7,180,860,725	448.96	4,284,871,528	619.90	1,224,249,008	102.55
ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	(4,559,582,398)	(285.07)	(2,669,332,587)	(386.18)	85,227,681	7.14
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว – ทุนสำรองตาม กฎหมาย	-	-	17,207,886	2.49	17,207,886	1.44
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(1,026,054,383)	(64.15)	(926,760,997)	(134.08)	(555,950,350)	(46.57)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	(137,991,020)	(8.63)	(119,596,298)	(17.30)	(97,166,668)	(8.14)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,457,232,924	91.11	586,389,532	84.83	673,567,557	56.42
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(370,340)	(0.05)	(13,951)	(0.00)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,457,232,924	91.11	586,019,192	84.78	673,553,606	56.42
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,599,434,432	100.00	691,221,088	100.00	1,193,751,387	100.00

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"			
	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้ค่านายหน้า	39,184,651	31.09	32,902,530	79.76	52,105,428	21.26
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	9,425,922	7.48	23,138,370	56.09	84,939,122	34.66
รายได้ดอกเบี้ย	14,602,777	11.59	25,661,384	62.20	4,822,027	1.97
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	30,058,279	23.85	(40,794,840)	(98.89)	101,792,434	41.54
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม และบริษัทย่อย	27,873,248	22.11	-	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	-	-	(1,415,622)	(3.43)	(4,482,177)	(1.83)
รายได้อื่น	4,888,629	3.88	1,760,237	4.27	5,885,196	2.40
รวมรายได้	126,033,506	100.00	41,252,059	100.00	245,062,030	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	68,401,014	54.27	98,178,320	238.00	153,641,164	62.69
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	23,777,787	18.87	24,630,218	59.71	35,380,212	14.44
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,334,377	1.06	12,440,943	30.16	18,526,345	7.56
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	-	-	139,903,265	57.09
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	27,790,461	22.05	150,480,638	364.78	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	140,106,005	111.16	99,486,414	241.16	125,944,707	51.39
รวมค่าใช้จ่าย	261,409,644	207.41	385,216,533	933.81	473,395,693	193.17
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(135,376,138)	(107.41)	(343,964,474)	(833.81)	(228,333,663)	(93.17)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	377,062	0.30	(121,433)	(0.29)	(42,584)	(0.02)
ขาดทุนสำหรับปี	(134,999,076)	(107.11)	(344,085,907)	(834.10)	(228,376,247)	(93.19)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"			
	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไป ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ตัดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการขายเงิน ลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	(5,732,418)	(13.90)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16,311,523	12.94	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – สุทธิจากภาษีเงินได้	(18,394,722)	(14.60)	(45,359,303)	(109.96)	(35,360,610)	(14.43)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของ พนักงาน – สุทธิการภาษีเงินได้	2,179,826	1.73	1,580,962	3.83	-	-
รวมรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้า ไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง – สุทธิ จากภาษีเงินได้	96,627	0.07	(49,510,759)	(120.03)	(35,360,610)	(14.43)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	96,627	0.07	(49,510,759)	(120.03)	(35,360,610)	(14.43)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(134,902,449)	(107.04)	(393,596,666)	(954.13)	(263,736,857)	(107.62)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"			
	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(134,992,621)	(107.10)	(343,729,518)	(833.24)	(228,358,806)	(93.18)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(6,455)	(0.01)	(356,389)	(0.86)	(17,441)	(0.01)
ขาดทุนสำหรับปี	(134,999,076)	(107.11)	(344,085,907)	(834.10)	(228,376,247)	(93.19)
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(134,895,994)	(107.03)	(393,240,277)	(953.26)	(263,719,416)	(107.61)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(6,455)	(0.01)	(356,389)	(0.87)	(17,441)	(0.01)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(134,902,449)	(107.04)	(393,596,666)	(954.13)	(263,736,857)	(107.62)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.12)		(0.76)		(0.19)	



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม								
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจ ควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว – ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	783,818,304
ตามที่เคยรายงานไว้	-	-	-	9,513,744	-	9,513,744	(119,778,442)	(110,264,698)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(555,950,350)	(97,166,668)	673,567,557	(13,951)	673,553,606
ปรับปรุงใหม่								
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้า								
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนเรือนหุ้น	3,060,622,520	(2,745,560,268)	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้า	3,060,622,520	(2,745,560,268)	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี								
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(343,729,518)	-	(343,729,518)	(356,389)	(344,085,907)
โอนขาดทุนจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่า								
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(28,662,091)	28,662,091	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	1,580,962	(51,091,721)	(49,510,759)	-	(49,510,759)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(370,810,647)	(22,429,630)	(393,240,277)	(356,389)	(393,596,666)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	(370,340)	586,019,192

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม								
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	รวมส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว-ทุน สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)				
ยอดคงเหลือ								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	937,286,973	3,491	937,290,464
ส่วนของผู้ถือหุ้นอื่นจากการ รวมธุรกิจจากการมีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	149,925,630	149,925,630
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(237,872,550)	(35,360,610)	(273,233,160)	(30,164,630)	(303,397,790)
ยอดคงเหลือ	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	783,818,304
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามที่ เคยรายงานไว้								
ผลสะสมจากการแก้ไข ข้อผิดพลาดทางการบัญชี	-	-	-	9,513,744	-	9,513,744	(119,778,442)	(110,264,698)
ยอดคงเหลือ	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(555,950,350)	(97,166,668)	673,567,557	(13,951)	673,553,606
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562								

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)			
งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562			
หน่วย: บาท			
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วน ได้เสีย	งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"	
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(135,376,138)	(343,964,474)	(228,333,663)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	24,890,556	27,260,312	22,933,329
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	139,903,265
ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน	(36,686,603)	2,037,704	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	27,790,461	150,480,638	
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	-	828,331
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	47,500,000	22,500,000	
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	1,171,218	48,954,231	1,102,027
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	(27,873,248)	-	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	486,000	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	14,387,483	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุง			
อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,333,921)	3,067,958	11,164,658
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,918,504	1,531,977	2,367,863
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	4,482,177
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,334,377	12,440,943	18,526,345
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(15,197,203)	(26,618,698)	(59,370,932)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(90,988,514)	(98,309,409)	(86,396,599)
และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	25,333,383	6,315,207	34,170,601
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(6,047,120)	63,998,225	218,960,408
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้	(271,348,580)	195,278,277	-
วางเป็นประกัน			
เงินลงทุน	-	-	352,627,237
สินทรัพย์อื่น	(31,130,912)	(7,108,669)	29,702,920
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10,226,569	(360,858,792)	(279,039,296)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,236,133)	(1,499,721)	(99,007,890)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,788,015)	(49,576,415)	(126,094,225)
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(33,195)	(2,139,144)	(2,580,784)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) งบกระแสเงินสด (ต่อ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562 <div>หน่วย: บาท</div>			
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"	
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
หนี้สินอื่น	(4,796,304)	(8,864,630)	(33,294,773)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(371,808,821)	(262,764,471)	9,047,599
ดอกเบี้ยจ่าย	(745,939)	(11,635,122)	(21,659,513)
ดอกเบี้ยรับ	11,153,759	25,482,389	65,151,793
เงินปันผลรับ	594,425	48,000	50,400
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(291,344)	(588,019)	(2,579,629)
รับจากภาษีเงินได้	-	1,354,764	2,255,864
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(361,097,920)	(248,102,459)	52,265,514
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(35,000,405)	(145,200,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	102,250,000	125,750,000	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(22,222,220)	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	34,000,000	4,248,080	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	-	(80,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	-	176,300,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(45,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,920,000	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	12,000,000	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	(9,000,000)	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(1,641,553)	(2,268,485)	(3,118,101)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	270,400	187,221	169,715
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,800,847	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,727,104)	(1,213,854)	(400,222)
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(3,123,453)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(445,410,000)	-	(14,700,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	30,000,000	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	-	-	(28,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	-	-	25,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(330,883,488)	(15,497,038)	30,251,392
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) งบกระแสเงินสด (ต่อ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ 2562 <div>หน่วย: บาท</div>			
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"	
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	1,008,381,189	306,062,252	-
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออก	-	(30,000,000)	(85,000,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออก	-	-	10,000,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(15,407,621)	(20,663,095)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	(2,448,706)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	-	150,000,000	-
เงินสดจ่ายชำระคืนให้แก่เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	(150,000,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	992,973,568	255,399,157	(77,448,706)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	300,992,160	(8,200,340)	5,096,200
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	44,442,846	52,643,186	47,573,986
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	345,435,006	44,442,846	52,643,186

ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2564	ปี 2563 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2562 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	14.06	5.68	1.13
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตราส่วนกำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%)	(107.11%)	(833.24%)	(93.18%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(13.21%)	(54.58%)	(28.35%)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	8.68%	(3.43%)	9.87%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(11.79%)	(36.47%)	(13.98%)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (%)	11.00%	4.38%	15.01%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio)			
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(81.79)	(24.43)	(10.09)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (เท่า)	(0.16)	(0.07)	(2.12)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(6.45)	(14.13)	(0.47)
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	N/A*	N/A*	27.28
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	39.36%	58.88%	67.91%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.10	0.18	0.77
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	-	-	-
อัตราส่วนคุณภาพสินทรัพย์ (Asset Quality Ratio)			
อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อไม่ก่อให้เกิดรายได้ (%)	91.26%	97.36%	96.27%
อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวม (%)	82.03%	72.25%	50.78%
อัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวม (%)	0%	0%	0%
อัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้รายได้ต่อสินเชื่อรวม (%)	82.03%	72.25%	50.78%
อัตราส่วนอื่นๆ			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	36.04%	53.40%	59.38%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำนวณตามเกณฑ์ ก.ล.ต.) (%)	309.29%	328.42%	65.79%

หมายเหตุ : - สำหรับปี 2564 จะแสดงด้วยงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

- สำหรับปี 2563 และ 2562 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม เนื่องจาก มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย

* บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภท <ul style="list-style-type: none"> - ธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ - ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ - ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน - ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ - ธุรกิจการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์ - ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
เลขทะเบียนบริษัท	0107536001575 (เดิมทะเบียนเลขที่ บมจ.231)
โฮมเพจบริษัท	www.beyondsecurities.co.th
โทรศัพท์	0 2820 0100
โทรสาร	0 2820 0208
ทุนจดทะเบียน	9,171,763,810 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)
ทุนชำระแล้ว	7,180,860,725 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)
จำนวนหุ้น	1,436,172,145 หุ้น
ราคาพาร์ต่อหุ้น	5 บาท
ชนิดของหุ้นที่จดทะเบียน	หุ้นสามัญ
ผู้สอบบัญชี	นายบุญเลิศ แก้วพັນธุ์ฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 4165 และ/หรือ นางสาวปิยนุช เกษมศุภกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 6303 และ/หรือ นางสาวรุ่งตะวัน บุญศักดิ์เฉลิม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 6031 บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด 152 อาคาร ชาร์เตอร์ สแควร์ ชั้น 12 ถนนสาทรเหนือ สีลม กรุงเทพมหานคร 10500
นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : 0 2009 9999 โทรสาร : 0 2009 9991 Website: http://www.set.or.th/tsd E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ที่ปรึกษากฎหมาย

สำนักงานทนาย

62/122 ตำบลบ้านฉาง อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี 12000

บริษัท จีไนน์ อินเตอร์ ลอว์ เซอร์วิส จำกัด

26 ซอยงามวงศ์วาน 23 แขวง 1/2 - 4 ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี
จังหวัดนนทบุรี 11000

TNN Works Law Office

14 ถนนนนทบุรี ซอยนนทบุรี 37 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองนนทบุรี
จังหวัดนนทบุรี 11000

สำนักงานกฎหมายและการบัญชี วรรณรัตน์

เลขที่ 7 ซอยเสรีไทย 50 แขวง 50 ถนนเสรีไทย แขวงคั่นนายาว เขตคั่นนายาว
กรุงเทพมหานคร 10230

บริษัท ฮันตัน แอนด์รูส เคิร์ท (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้นที่ 34 อาคาร คิวเฮ้าส์ ลุมพินี

เลขที่ 1 ถนนสาทร แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร

กรุงเทพมหานคร 10120

นักลงทุนสัมพันธ์

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 0 2820 0100 โทรสาร 0 2820 0208

E-mail: IR@beyondsecurities.co.th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2564

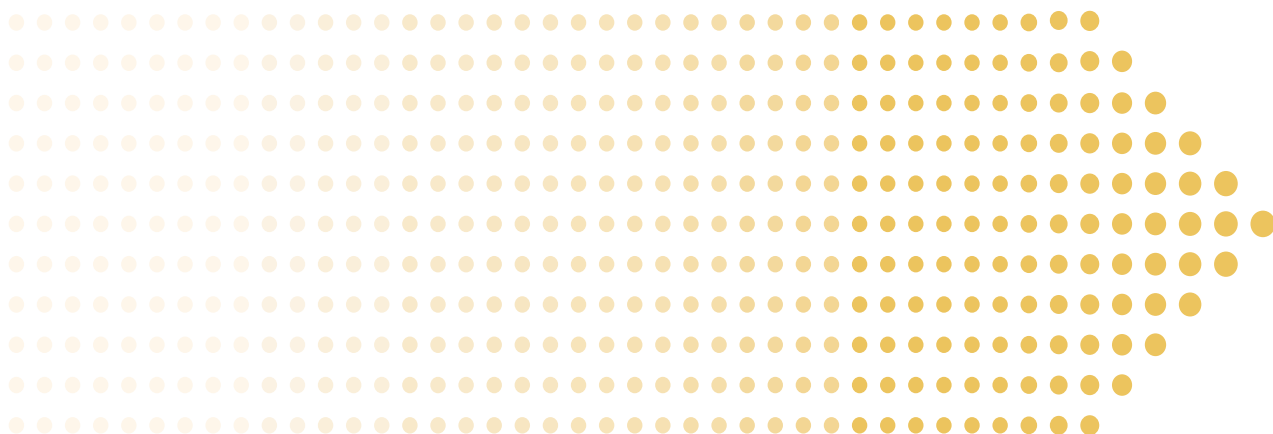
เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทรายงานผลการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (BYD-W6) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ 13,218,565 หน่วย และจำนวนหุ้นที่เกิดจากการใช้สิทธิ 3,499,077 หุ้น



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



6. การกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของการมีการกำกับดูแลที่ดี เนื่องจากเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 5 หมวด โดยยึดตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งประกอบด้วยการคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัท และถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ประสบผลกำไร เพื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้น โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงอยู่เสมอจนถึงบริษัทฯ จะจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทฯ ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

1. โครงสร้างกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยโครงสร้างของคณะกรรมการประกอบไปด้วยกรรมการ 5-12 คน ซึ่งมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคน เมื่อเทียบกับขนาดของบริษัทฯ และประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระและมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ จึงสามารถมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการสามารถจะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และ เพศ เป็นต้น

2. การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้จัดขึ้นเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งก่อนการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการจะได้รับวาระและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 3-7 วัน ซึ่งเป็นเวลาที่เพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการบริหาร เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่าง ๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

3. การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเรื่องที่อยู่ในความสนใจโดยมีการรายงานให้ประธานคณะกรรมการบริหารรับทราบผลการประชุม

4. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

5. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยร่วมกันพิจารณา กำหนด และทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะและแบบรายบุคคล ตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ซึ่งออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะร่วมกันพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ในแต่ละปี เพื่อกำหนดแนวทางในการปรับปรุงการทำงานต่อไป

6. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

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

การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนากรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างต่อเนื่อง

7. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ตลอดจนพนักงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่าจะดำเนินการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งเป็นประจำทุกปี บริษัทฯ มีแผนการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ โดยได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งที่ครอบคลุมตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือตำแหน่งในระดับที่เทียบเท่า รวมถึงผู้บริหารระดับ “C Level” อื่นนอกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

8. เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และฉบับที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่จัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/ รายงานประจำปี (หรือ One Report) ของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ดังนี้

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

ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้น

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

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ โดยเปิดโอกาสให้เสนอชื่อล่วงหน้า 3 เดือน ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วันสำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถแจ้งความจำนงค์ในการขอรับรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสารได้ที่บริษัทฯ
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ แจ้งกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกระบวนการในการออกเสียงลงคะแนนอย่างชัดเจนในเอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมประชุมผู้ถือหุ้น
- ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเกี่ยวกับวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้ามาที่บริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งชื่อ ที่อยู่

เบอร์โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อได้ โดยมีช่องทางการติดต่อดังต่อไปนี้

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงลงคะแนนโดยการมอบฉันทะ ให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ผู้ถือหุ้นเห็นสมควรเข้าร่วมประชุมได้ โดยจัดส่งหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และระบุรายการเอกสารประกอบการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2564 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอเพิ่มวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ กำหนดวัน เวลา สถานที่ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นทุกรายที่จะเข้าร่วมประชุม ไม่ว่าจะเป็นผู้สูงอายุ หรือผู้พิการที่ต้องใช้รถเข็น โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากร และเทคโนโลยีอย่างเพียงพอเพื่ออำนวยความสะดวกในเรื่องต่าง ๆ ได้แก่ การเตรียมห้องประชุมสำรอง ระบบการสื่อสารในห้องประชุม การรักษาความปลอดภัย การตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น การลงทะเบียนโดยใช้ระบบ Barcode หรือระบบอื่นที่สามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการประชุม ทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว รวมทั้งจัดเตรียมอาหารเครื่องดื่มเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับมอบฉันทะมาประชุม และไม่มีการจำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้
 1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 2. บริษัทฯ แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงจำนวนองค์ประชุม รวมถึงแจ้งวิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีลงคะแนน ก่อนการเริ่มประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นใช้ใบลงคะแนนเสียงในการลงคะแนนเสียง เฉพาะผู้ที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงเท่านั้น และสำหรับวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียง โดยใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกกรณี โดยบริษัทฯ ได้เรียกเก็บใบลงคะแนนเสียงของทุกรายไว้เป็นหลักฐาน
 3. บริษัทฯ แนะนำประธานคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม รวมถึงแนะนำกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
 4. บริษัทฯ จัดสรรเวลาในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มีการเพิ่มวาระหรือสลับวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม

5. ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัท ทั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
6. บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้บัตรลงคะแนนแยกออกจากกันทุกคน และเก็บบัตรจากผู้ถือหุ้นทุกราย
7. บริษัทฯ ต้องตรวจนับคะแนน และเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง และบริษัทฯ จะจัดให้มีผู้แทนจากหน่วยงานภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมายอิสระ เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2564 วันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง 3 ราย เป็นหุ้นจำนวน 1,688,900 หุ้น และมีผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมจำนวน 22 ราย เป็นหุ้นจำนวน 3,507,057,922 หุ้น รวมมีผู้เข้าถือหุ้นเข้าประชุมทั้งหมด 25 ราย เป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 3,508,746,822 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 81.89 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ และได้เชิญนายวิชาญ กิตติรัตนพจน์ ที่ปรึกษากฎหมายจาก บริษัท ตินณกิตติ จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ก่อนการประชุมเลขานุการบริษัทได้กล่าวชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละวาระ และในระหว่างการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม รวมทั้ง ได้บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นไว้ในรายงานการประชุมด้วย ภายหลังการประชุมได้แจ้งมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่าน website ของบริษัท www.beyondsecurities.co.th ด้วย

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้มีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564

ภายหลังการประชุม

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

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการใช้สิทธิของตน ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเพื่อการปกป้องคุ้มครองสิทธิให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดังนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

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

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

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบาย วิธีการดูแล และป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน
2. การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว จะต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอนและรับโอนหลักทรัพย์นั้น

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ต้องไม่ใช่ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรายปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ รวมถึงห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. จัดให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัทฯ บุคคลเหล่านี้ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

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

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท

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

ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีการซื้อ-ขาย โอน-รับ โอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้รับทราบตามเกณฑ์ที่กำหนด

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

การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

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

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

3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม และยึดถือประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการ

1. นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

- **ผู้ถือหุ้น :** บริษัทฯ มุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส และเชื่อถือได้ ต่อผู้ถือหุ้น
- **ลูกค้า :** บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกฎการพัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก
บริษัทฯ รักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะ ก.ล.ต. กำหนด
- **พนักงาน:** พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษา สภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง แต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- **คู่ค้า :** การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม
- **เจ้าหนี้ :** บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกัน
- **คู่แข่ง :** บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด
- **สิ่งแวดล้อมและสังคม :**
บริษัทฯ มุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การดับไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ส่งพิมพ์โดยใช้กระดาษทั้งสอง

หน้าตัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่ และขยะอื่น ๆ ออกจากกัน และในด้านสังคม บริษัทฯ ได้จัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อสาธารณประโยชน์

● **สิทธิมนุษยชน :**

บริษัทฯ ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

2. **การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน**

บริษัทฯ ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีขอบ หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม พร้อมทั้งบริษัทฯ แจ้งให้พนักงานพึงละเว้น การเสนอ หรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี ได้ประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย และได้เข้าร่วม โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงมีนโยบาย กำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ

เพื่อเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- บริษัทฯ ทำการสื่อสารนโยบายดังกล่าวไปทั้งระดับจัดการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้มีการดำเนินการอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากพบเห็น การฝ่าฝืน หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และให้ความคุ้มครองผู้รายงาน โดยรายงานที่

คณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

บริษัทฯ เสนอให้คณะกรรมการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

3. **นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน**

เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีข้อสงสัย หรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ได้ที่

- ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

- ทางอีเมล โดยส่งมาที่ auditcommittee@beyondsecurities.co.th

คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน และจะพิจารณาถึงข้อเท็จจริง ความเหมาะสม และนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว นอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตราย และความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นวัฒนธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไป อย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และทั่วถึงผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น การแจ้งสารสนเทศ ผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ การแถลงผลประกอบการประจำปีไตรมาส การแถลงแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้อมูลที่สำคัญที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานประจำปี (หรือ One Report) ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสิทธิในการออกเสียง ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ กิจกรรมและแผนการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา

ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

- บริษัทฯ จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (หรือ One Report)
- บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis

หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

- เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ในรายงานประจำปี (หรือ One Report) หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ - คณะกรรมการชุดย่อย”

ผู้สอบบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ได้รับการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด เพื่อให้ความมั่นใจแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเป็นจริง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อการเงินบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมตามหลักความระมัดระวัง ถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้สามารถสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินรวมทั้งระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถเชื่อถือได้

ในปี 2564 นายบุญเลิศ แก้วพินธุ์ฤกษ์ จากบริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทร่วม

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2564 มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ณ 31 ธันวาคม 2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ณ 31 ธันวาคม 2564	
			จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการ	- -	- -	- -	- -	- -	- -
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ รองประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ	- -	- -	100,000 -	0.007 -	100,000 -	0.007 -
3	ดร.เปรมวดี พองศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	- -	- -	- -	- -	- -	- -
4	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	- -	- -	- -	- -	- -	- -
5	นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	- -	- -	- -	- -	- -	- -
6	นางสาวอมสิน ศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
7	นางสาวไพณ สุณสวัสดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ กรรมการผู้อำนวยการ	- -	- -	187,200,000 -	13.035 -	187,200,000 -	13.035 -
8	นางสาวปิติตา มลิทินจินดา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด	3,686,743 -	0.086 -	- -	- -	1,228,915 -	0.086 -
9	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	- -	- -	- -	- -	- -	- -
10	นายอนุพนธ์ ศรีอาจ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการผู้จัดการ	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการเล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตธรรม รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

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

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

บริษัทฯ ได้รับความจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย ประจำปี 2564 ในระดับ “ดี” ส่วนการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยได้คะแนนร้อยละ 88

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 8 ท่าน แบ่งเป็น กรรมการที่มีอำนาจจัดการ จำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 37.50 ของกรรมการทั้งหมด และ กรรมการอิสระ จำนวน 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 62.50 ของกรรมการทั้งหมด

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
3	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5	นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
6	นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)
7	นางสาวโพน สุ่นสวัสดิ์	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการผู้อำนวยการ
8	นางสาวปติดา มลิณฑจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ พิจารณานอมนำเงินรายได้ไตรมาส และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานอมนำเงินประจำปี
3. ดำเนินการให้บริษัทมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและ

การสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ

4. กำหนดเป้าหมายแนวทาง ทิศทาง นโยบายกลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจงบประมาณของบริษัท งบประมาณ ในการลงทุน รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีประกอบธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้ง องค์การ และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบในทางไม่เป็นคุณต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
6. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน กำหนดระดับอำนาจดำเนินการ มีอำนาจในการแต่งตั้ง/เปลี่ยนแปลง กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลอื่นใดตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินกิจการของบริษัท หรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้กรรมการผู้จัดการและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ฝ่ายบริหารหรือบุคคลใด ๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
7. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวตามความเหมาะสมปีละ 1 ครั้ง
8. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศข้อกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์
9. ให้คำปรึกษา/เสนอแนะ และวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบตามเรื่องที่เสนอในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่เป็นอิสระมีความพร้อมที่จะใช้ดุลยพินิจของตนอย่างอิสระในการพิจารณา และพร้อมจะคัดค้านการกระทำของกรรมการอื่น หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
10. จัดให้มีการทบทวนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ รวมถึง ค่านิยมร่วมขององค์กร ซึ่งได้คำนึงถึงสภาพแวดล้อมการเปลี่ยนแปลง โดยสนับสนุนให้นวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมกับระบบนิเวศทางธุรกิจและคำนึงถึงความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้ง คำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันของกิจการเป็นประจำทุกปี
11. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

12. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือคณะกรรมการชุดย่อย หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

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

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการใช้นโยบาย และแนวทางปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ของฝ่ายจัดการ รวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพจนสำเร็จลุล่วง
3. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
4. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
5. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

ความรู้และประสบการณ์ของกรรมการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/ ตลาดทุน	กฎหมาย/ การกำกับ ดูแล	บัญชี/ การเงิน	การบริหาร/ การจัดการ
หม่อมราชวงศ์สมลภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ				X
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	X		X	X
ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	X	X	X	
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	X		X	X
นายปัญญา จรรย์ราษฎร์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหาร ความเสี่ยง	X	X	X	
นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)	X	X	X	X
นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการผู้อำนวยการ	X		X	X
นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด	X			X

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการตรวจสอบ
3	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการตรวจสอบ
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายการทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สามารถเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี/ผู้ตรวจสอบภายในหรือตรวจสอบบัญชีใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน
4. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. มีรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
11. จัดให้มีการประชุมโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และเฉพาะกรรมการตรวจสอบ
12. สามารถแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท
13. สามารถเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
14. ในกรณีที่ข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายใต้เวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญ ในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 2 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.เปรมวดี พองศิริ	ประธานกรรมการ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการสรรหา ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการสรรหา

1. พิจารณาและทบทวนโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับความจำเป็นเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ และเสนอแนวทางในการปรับปรุง รวมทั้งเสนอแนวทางการสรรหากรรมการให้สอดคล้องกับโครงสร้างดังกล่าว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัท และเจ้าหน้าที่ของบริษัทตำแหน่งตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่ (“C Level”) ขึ้นไป โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ กระบวนการ หรือวิธีการสรรหา และ คัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือ

คณะกรรมการอื่น ๆ ที่สายการบังคับบัญชาของเจ้าหน้าที่ผู้ถูกคัดเลือกดังกล่าวขึ้นตรงต่อคณะกรรมการชุดนั้น หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัท ในกรณีที่มิได้ตำแหน่งว่างลงหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. กำหนดหลักเกณฑ์และแผนในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. กลับตรวจสอบรายชื่อผู้ที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่ถูกขึ้นบัญชีดำหรือถอดถอนจากบัญชีรายชื่อที่หน่วยงานเหล่านั้นจัดทำขึ้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน

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

3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์	ประธานกรรมการ
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
4	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม		

ขอบเขตหน้าที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. พิจารณากำหนดแนวทางเสนอแนะนโยบาย/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และให้เป็นไปตาม ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติขององค์กร มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและกฎหมาย

ตลอดจนนโยบาย/มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ต่อคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร/จัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐานและเป็นแนวทางที่ถูกต้อง

2. กำกับดูแลให้คำปรึกษา ประเมินผลและทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามหลักการกำกับการดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
3. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำปี หากมีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ

ขอบเขตหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดทบทวนและให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงแผนแม่บทบริหารความเสี่ยงรวมทั้งกฎบัตรตลอดจนอำนาจการและดำเนินการจัดการวางระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทรวมทั้งพิจารณา ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องเหมาะสมกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัทและกับสถานการณ์ทุกปี และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. ประเมินติดตามและดูแลระดับความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
3. กำกับดูแลตลอดจนติดตามให้ทุกหน่วยงานภายในบริษัทปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
4. พิจารณางบประมาณและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงรวมถึงดูแลความเพียงพอของทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง
5. ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุก ๆ ระยะเวลา 3 เดือน
6. เสนอแต่งตั้งคณะทำงานได้ตามที่เห็นสมควร
7. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

4. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการบริหาร
2	นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการบริหาร
3	นางสาวปติตดา มลิณทจินดา	กรรมการบริหาร
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการบริหาร
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
2. ตรวจสอบ ติดตาม และดำเนินนโยบาย และแนวทางบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีและการลงทุนของบริษัทก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

4. พิจารณาและนำเสนอเรื่องที่คุณคณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คุณคณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณากำหนดนโยบายอัตราค่าตอบแทน และโครงสร้างเงินเดือนของพนักงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
6. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัทฯ ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
7. มีหน้าที่รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจทางการเงินและการลงทุนประจำวันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการตัดสินใจ จัดให้มีระบบการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทั้งในด้านความเสี่ยงรายธุรกรรม และความเสี่ยงโดยรวม โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาความเสี่ยงที่สำคัญ การวัดความเสี่ยง การควบคุม และติดตามความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย เช่น ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้การทำงานมีความคล่องตัว และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับหลักปฏิบัติและนโยบายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ดังนี้
 - (1) ค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 25,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 25,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
 - (2) ค่าใช้จ่ายในการจัดหา (นอกเหนือจาก (1)) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 100,000 บาทต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 10,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
 - (3) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกจ้างและกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินตามที่จ่ายจริง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 10,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
 - (4) ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 5,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
8. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คุณคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการพิจารณาการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการพิจารณาการเงินจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	กรรมการ
4	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการ
5	นางสาววิภาวรรณ แซ่อึ้ง	กรรมการและเลขานุการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

- กำหนดแนวทาง และพิจารณาเงินอนุมัติของลูกค้าให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์บริษัท, สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ด.
- มีอำนาจในการอนุมัติวงเงินซื้อขายตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย
- อนุมัติการทบทวนวงเงินซื้อขายของลูกค้าทุกประเภทบัญชี
- อนุมัติทบทวนซื้อหลักทรัพย์ จำนวน และอัตรามาร์จิ้นของหลักทรัพย์ที่ให้ซื้อหรือขายชอร์ตในบัญชีมาร์จิ้น
- พิจารณา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงการกำหนด อัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม สำหรับทุกประเภทบัญชีซื้อขายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในธุรกรรมด้านหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เหมาะสมกับสภาพอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจ
- รับทราบรายงานผลขาดทุนจากรายการซื้อขายของลูกค้าผิดพลาดเข้าบัญชีบริษัท
- พิจารณาเสนอรายชื่อผู้มีอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์และขอบเขตอำนาจในการอนุมัติ
- พิจารณากำหนดเงื่อนไข ระเบียบปฏิบัติในธุรกรรมที่เกิดขึ้นใหม่
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

6. คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการการลงทุนจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการ
2	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ
3	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
5	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษะเจริญ	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการลงทุนของบริษัท รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงาน

ของบริษัทมาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา

2. ติดตาม และประเมินผลการลงทุนตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัทฯ รายงานผลและเสนอความเห็น ซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริหาร
3. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของบริษัทฯ
4. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

7. คณะกรรมการวณิชธนกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการวณิชธนกิจจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการ
2	นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นายสิทธิพัฒน์ ศิลป์ฟ้าพานิช	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการวณิชธนกิจ ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษะเจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. เสนอแนะแนวทางในการกำหนดนโยบายต่าง ๆ ในการประกอบธุรกิจวณิชธนกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร ดังนี้
 - การประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
 - การประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 - การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน
2. พิจารณาความเหมาะสมและผลกระทบในการเข้าประกอบธุรกรรม
3. พิจารณาประเด็นความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้รับ
4. พิจารณากำหนด / แก้ไข วัตถุประสงค์ แนวทางในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
5. พิจารณาแนวทางในการแก้ไขปัญหาจากการประกอบธุรกิจ
6. พิจารณาการกระทำผิดจรรยาบรรณ และข้อบังคับในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งของบริษัทฯ และหน่วยงานที่กำกับดูแล
7. กำหนดแนวทาง วิธีการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานด้านวณิชธนกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานมาให้ข้อมูลการปฏิบัติงาน และเรียกเอกสารที่จำเป็นต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณา
8. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน ด้านวณิชธนกิจ ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัทฯ
9. รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานด้านวณิชธนกิจต่อคณะกรรมการบริหาร
10. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานด้านวณิชธนกิจของบริษัทฯ
11. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

8. คณะกรรมการตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตราสารหนี้ จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณฑจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการ
5	นายสุรศักดิ์ ขำปลั่งจิตร	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตราสารหนี้ ได้แก่ นางสาวปณชนิกา ธรรมสาร		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันความเสี่ยง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราดอกเบี้ย ความสามารถในการชำระคืน ผลกระทบและความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ เกี่ยวกับการทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้แก่ลูกค้า เพื่อให้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการบริหาร หรือตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่บริษัทหรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลหรือรับผิดชอบกำหนดไว้ หรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมตามตราสารหนี้ที่กำหนดไว้
- พิจารณากำหนดทรัพย์สิน หลักทรัพย์ หรือการค้าประกัน ที่เหมาะสมในการใช้เป็นหลักประกันในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- พิจารณาและวิเคราะห์สถานการณ์และแนวโน้มของภาวะตลาดในการทำธุรกรรมตราสารหนี้ เพื่อนำมาปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ติดตาม ตรวจสอบ และสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้อยู่ภายในขอบเขตที่กำหนดไว้ในข้อ 1.
- พิจารณารับหรือไม่รับการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย
- รายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการบริหาร

9. คณะกรรมการ IT Steering

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการ IT Steering จำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณฑจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์	กรรมการ
5	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	กรรมการ
6	นายกิตติยา กองดี	กรรมการ และ เลขานุการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. บริหารจัดการด้านการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. เพิ่มศักยภาพด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศ
3. มีมาตรการการรักษาความมั่นคงและปลอดภัยของระบบสารสนเทศ การจัดการควบคุมที่ดีเหมาะสม รวมถึงมุ่งเน้นกระบวนการกำกับและดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่ดี
4. รายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร ในกรณีที่มีเรื่องซึ่งกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริหารโดยเร็วที่สุด

10. คณะกรรมการติดตามหนี้และเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการติดตามหนี้และเงินลงทุน จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาवरณ	กรรมการ
4	นายสุรศักดิ์ ขำปลื้มจิตร	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการฯ ได้แก่ นางสาววรรณิภา แชนนท	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. เข้าดำเนินการตรวจสอบกิจการที่บริษัท ได้เข้าไปลงทุน และ/หรือ ให้กู้ยืมเงินที่ยังคงค้างอยู่
2. พิจารณาความเหมาะสมของแผนธุรกิจ และ/หรือ โครงการสำหรับกิจการที่บริษัทได้เข้าไปลงทุน และ/หรือ ให้กู้ยืมเงินสถานการณ์ปัจจุบันหรือในอนาคต ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะสำหรับความเหมาะสมของแผนธุรกิจหรือโครงการดังกล่าว
3. ร่วมประเมินความสามารถในการชำระหนี้ และ/หรือ หลักประกัน และ/หรือ ผลตอบแทนในการลงทุนของกิจการ
4. ดำเนินการอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย หรือดำเนินการอื่นที่มีนัยสำคัญสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการปี 2564 (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	การประชุม คณะกรรมการ บริษัท	การประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	การประชุม คณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	การประชุม คณะกรรมการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีและ บริหารความเสี่ยง	การประชุม คณะกรรมการ บริหาร
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	1/12				
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	12/12	7/7			-
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	12/12	7/7	8/8	6/6	-
4	ดร.เปรมวดี พองศิริ	12/12	7/7	8/8		-
5	นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ ¹	6/12		-	2/6	-
6	นางสาวอมสิน สิริ ²	10/12		-		18/21
7	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ³	10/12		-		11/21
8	นางสาวปติตตา มลิณฑินดา ⁴	10/12		-		21/21

หมายเหตุ

¹ นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2564

² นางสาวอมสิน สิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

³ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

⁴ นางสาวปติตตา มลิณฑินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน
2	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการผู้อำนวยการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
4	นางสาวปัทมา มลิทธจินดา	ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด
5	นายอนุพนธ์ ศรีอาจ	กรรมการผู้จัดการ

หมายเหตุ: ลำดับที่ 2-5 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา
ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย

หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

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

ในปี 2564 ผลตอบแทนรวมของผู้บริหารเป็นเงินรวม 14.86 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 76 คน แบ่งเป็นตามสายงาน ดังนี้

ฝ่าย / สายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)
สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัทฯ	8
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	7
ฝ่ายการลงทุน	6
ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	2
ฝ่ายควบคุมเครดิต	2
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3
ฝ่ายธุรการและจัดซื้อ	2
ฝ่ายบริหารความเสี่ยง	1
สายงานบัญชีและการเงิน	1
ฝ่ายบัญชี	4
ฝ่ายการเงิน	3
ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์	6
ฝ่ายบริหารกองทุนส่วนบุคคล	2
ฝ่ายการตลาดตราสารหนี้	2
ฝ่ายการตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (E-Biz)	1
ฝ่าย Investment Planner	2
ฝ่ายค้าตราสารหนี้	2
ฝ่ายวิจัยหลักทรัพย์	3
ฝ่ายBlock Trade และ SBL	2

ฝ่าย / สายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)
ฝ่ายวาณิชธนกิจ	1
ฝ่ายการตลาดบุคคล	14
สายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ	1
สื่อสารองค์กร	1
รวม	76

ในปี 2564 รวมผลตอบแทนของพนักงาน เป็นเงิน 48.38 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนดังกล่าวประกอบด้วยเงินเดือน เบี้ยประกัน ประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นที่จะส่งเสริม พัฒนา และปรับปรุงระบบการบริหารงานและระบบการพัฒนาศักยภาพให้พนักงานทั่วไปและผู้บริหารระดับสูงได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ และความเชี่ยวชาญ รวมถึงทักษะความสามารถในการแข่งขัน และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กร ตลอดจนพัฒนาพนักงานให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่ก้าวหน้า และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อกระตุ้นให้พนักงานนำความรู้ไปปฏิบัติและสร้างโอกาสในการกำหนดแนวทางการทำงานที่มุ่งไปสู่เป้าหมายเดียวกันกับบริษัท

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัท และทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักดังนี้

1. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. จัดทำและเก็บรักษา ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการ รวมทั้งรายงานประจำปีของบริษัทฯ
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร และนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด
4. ให้คำแนะนำ และรายงานให้กรรมการทราบเกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย และกฎระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
5. ดูแลและจัดทำรายงานการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบ ตามระเบียบต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และแต่งตั้ง นางอัญชลี วีระกิตติกล เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์ เป็นหัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ ซึ่งมีความอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) โดยมอบหมายให้เลขาธิการบริษัท เป็นผู้ดูแล เพื่อทำหน้าที่สื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไปผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประชุมนักวิเคราะห์ และผู้ลงทุนสถาบัน ทางรายงานประจำปีและประจำไตรมาส จัดทำเอกสารและข่าวสารเกี่ยวกับนักลงทุนสัมพันธ์ นอกจากนี้ หน่วยงานนี้จะเป็นผู้รวบรวมข้อมูลสำคัญในตลาดทุน ข้อมูลเพื่อการประชุมกับนักวิเคราะห์และผู้ลงทุน นำเสนอให้กับ คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัท ตลอดจน การเชื่อมโยงกับสื่อต่างๆ เพื่อสร้างการรับรู้ของผู้ลงทุนในข่าวสารข้อมูลของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.beyondsecurities.co.th) และ e-mail (ir@beyondsecurities.co.th) เป็นต้น ทั้งนี้มีช่องทางที่สามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ได้ ดังนี้

- ทางไปรษณีย์ : ส่งถึง หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์
สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
- ทางโทรศัพท์/โทรสาร : 02-8200310 / 02-6725996
- ทาง website : www.beyondsecurities.co.th
- ทาง e-mail : ir@beyondsecurities.co.th

7.6.3 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ปี 2564 ค่าสอบบัญชีของบริษัทที่ขายให้กับบริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด จำนวน 3,640,000 บาท และบริษัทร่วม บริษัท เอก อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 250,000 บาท รวมเป็นเงิน 3,890,000 บาท(ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ส่วนค่าใช้จ่ายอื่น ปี 2564 -ไม่มี-

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการใหม่ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง มีดังนี้

การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการมีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ ดังนี้

1. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ
2. พิจารณาคูณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด, พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535, ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
3. พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทฯ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลาย ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบ คณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด
5. พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่
6. พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะ ความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท
7. พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
8. ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระจะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่เสนอให้เป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัท
9. การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์
10. ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้
10. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ ความเข้าใจธุรกิจ และสามารถให้ความเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มาประกอบกับคุณสมบัติข้างต้น และอย่างน้อยบุคคลหนึ่งในคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน

การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาฯ จะทำการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ดังนี้

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

กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ ผู้บริหารระดับสูง โดยเฉพาะประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลา และเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุม คณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุด รวมทั้ง ดูแลให้ กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมี ระยะเวลาในการพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม

ในที่ประชุม ประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่ประธานกรรมการมอบหมายทำการสรุปประเด็นเรื่องในวาระการ ประชุม เพื่อพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท โดยจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอเพื่อที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่อง และมากพอที่ กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความ คิดเห็น และประมวลความคิดเห็นและเสนอข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณา เรื่องดังกล่าว ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องหรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญ ภายนอกมาให้ความเห็น ในการลงมติการประชุมกำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัททุกเดือนเพื่อให้กรรมการสามารถกำกับ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสามารถเข้าถึง สารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุด เลขาธิการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่ เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะมีการประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดทราบ

คณะกรรมการได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ที่ต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแล และจัดการประชุม จัดเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการปี 2564 (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	1/12
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	12/12
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	12/12
4	ดร.เปรมวดี พองศิริ	12/12
5	นายปัญญา จรรย์ารุ่งโรจน์ ¹	6/12
6	นางสาวอมลสิน ศิริ ²	10/12
7	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ³	10/12
8	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา ⁴	10/12

หมายเหตุ ¹ นายปัญญา จรรย์ารุ่งโรจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2564

² นางสาวอมลสิน ศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

³ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

⁴ นางสาวปติตตา มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 เมษายน 2564

คำตอบแทนกรรมการ

หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท และ กรรมการชุดย่อย

- คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
 - คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
 - นำเสนอให้กำหนดนโยบายคำตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะเข้าใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้
 - คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- ในปี 2564 บริษัทได้เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการแยกเป็นรายบุคคล ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายปี (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ	960,000	20,000	980,000
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ รองประธานกรรมการ	720,000 - -	120,000 180,000 -	1,020,000
ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	480,000 - -	120,000 60,000 50,000	710,000
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	480,000 - - -	120,000 60,000 47,500 52,500	760,000
นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหาร ความเสี่ยง	280,000 -	60,000 20,000	360,000
นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)	- - - -	- - - -	-
นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการผู้อำนวยการ	- -	- -	-
นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด	- - -	- - -	-
รวม		2,920,000	910,000	3,830,000

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะโดยรวม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Board Self Assessment) เป็นการประเมินผลปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา วัตถุประสงค์เพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา นำมาปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และเป็นการช่วยการปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

หลักเกณฑ์การประเมินได้นำแนวทางจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับคณะกรรมการบริษัท โดยมีหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความเข้าใจในธุรกิจ การกำหนดกลยุทธ์และการวางแผน การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความขัดแย้งทาง

ผลประโยชน์ การติดตามรายงานทางการเงินและผลการดำเนินงาน การพิจารณาบทวนผลงาน การแก้ปัญหาและอุปสรรค ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ ส่วนหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ กระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินให้กรรมการบริษัทได้ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี รวบรวม และรายงานสรุปต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยในระหว่างปี 2564 กรรมการบริษัทได้เข้าสัมมนาเรื่อง Board Governance & Culture ผ่านระบบออนไลน์

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

1. บริษัทฯ มีการส่งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยการส่งตัวแทนดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้ส่ง นางสาวอมสิน ศิริ และ นางสาวปติตา มลิณฑจินดา ไปเป็นกรรมการใน บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัท ไทยสมายล์บัส จำกัด
2. บริษัทกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทที่เข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้
 - 2.1 ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.2 ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.3 มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 2.4 ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 2.5 ดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในปี 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ	7/7
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ	7/7
3	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการ	7/7

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ของบริษัทก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำงบการเงินของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน
3. คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดคำตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้ง บริษัท บีทีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ในปี พ.ศ. 2564
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
5. กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่องบการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการทำงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในปี 2564 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปี 2564 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ดร.เปรมวดี พองศิริ	ประธานกรรมการ	8/8
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ	8/8

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยงในปี 2564 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ปี 2564 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นายปัญญา จรรย์ราษฎร์	ประธานกรรมการ	2/6
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ	6/6
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ	6/6
4	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ	6/6

คณะกรรมการบริหาร

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารในปี 2564 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริหาร ปี 2564 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการ	21/21
2	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ	18/21
3	นางสาวปัทมา มลิณทจินดา	กรรมการ	21/21
4	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ	9/21

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายใน ด้วยตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในที่ดีจะช่วยป้องกันความเสียหายและความเสี่ยงที่อาจขึ้นกับบริษัท และผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี โดยกำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงาน ถือปฏิบัติตามแนวทาง ดังนี้

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

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดให้มีกระบวนการ การกำกับดูแลตนเอง การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารจะดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของกระบวนการทั้ง 3 อย่างสม่ำเสมอ ครอบคลุมถึง การควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบของทางการ โดยจัดให้มีการพัฒนาระบบการทั้ง 3 อย่างต่อเนื่อง

ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กรตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน โดยมีคณะกรรมการบริษัทคอยดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับหลักจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ (Principle) ที่ปรากฏอยู่ในคู่มือการปฏิบัติงาน (Compliance Manual) และมีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กรเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน

จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นระบบที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ทั้งนี้ จะมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดเป้าหมายขององค์กรโดยรวม และมีคณะกรรมการบริหารที่ทำหน้าที่ในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีสายงานกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนที่สำคัญที่ทำให้เกิดสภาพแวดล้อมของการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน และการบริหารงานโดยทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้ รวมถึงกระบวนการสรรหาและการจัดจ้างพนักงานที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงาน และมีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่เพื่อสื่อสารเกี่ยวกับเป้าหมายของบริษัท แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท และวัฒนธรรมองค์กร และกำหนดให้มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน จัดให้มีกระบวนการตรวจทานและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่เหมาะสมของแต่ละธุรกรรมของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญพร้อม กำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง และมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้การกำกับดูแลจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้สายงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ และปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมทั้งสอบทานและติดตามผลโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามแผนงานบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะเรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องของบริษัท (NCR) การให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ด้วยระบบ Credit Balance รวมถึงบัญชีเงินลงทุนเพื่อบริษัท

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยเลือกวิธีการจัดการการตอบสนองที่เหมาะสมกับระดับความน่าจะเป็น และผลกระทบ โดยการเปรียบเทียบกับต้นทุนและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับ รวมถึงการติดตามผลและทบทวนมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัทฯ กรณีที่มีความผิดพลาดเกิดขึ้นจะมีการตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่ประกอบด้วยหน่วยงานกลาง เพื่อสืบหาข้อเท็จจริงและแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันความผิดพลาดดังกล่าว

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการ ขั้นตอน และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหารและคณะกรรมการชุดต่าง ๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลการปฏิบัติงานและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ บริษัทกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน เป็นรายไตรมาส เป็นรายเดือน ตามลำดับความสำคัญและผลกระทบ รวมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อประเมินผล และทบทวนกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่ใช้ โดยพิจารณาและสอบทานจากรายงานผลการดำเนินงาน รายงานการประชุม รายงานความเสียหาย เรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ที่มีการดำเนินการ มีการสุ่มตรวจสอบเป็นระยะ โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และคณะกรรมการบริษัท มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางของ COSO เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมสามารถบริหารงานได้บรรลุเป้าหมายของบริษัทได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารจะนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ ที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในแต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์ มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้ว

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (รายการที่เกี่ยวข้องกัน)

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ความสัมพันธ์
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ธุรกิจด้านการลงทุนในประเทศและให้เช่า สังหาริมทรัพย์	บริษัทร่วม
บริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด	ธุรกิจด้านการค้าปลีกคอปยน์ สินทรัพย์ดิจิทัล คริปโท เคอร์เรนซีและโทเคนดิจิทัล ศูนย์ซื้อขายและรับฝาก สินทรัพย์ดิจิทัล	บริษัทร่วม
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจการร่วมลงทุนและการให้บริการด้านงานวิศวกรรม	กรรมการร่วมกัน
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	กรรมการร่วมกัน
บริษัท พีเพิล โซไซตี้ จำกัด	ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์	กรรมการบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ดังกล่าว
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่านายหน้า	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราตามสัญญา

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงิน รวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 "ปรับปรุงใหม่"	2564	2563 "ปรับปรุงใหม่"
รายได้ค่านายหน้า				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	110	-	110	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	164	-	996	6,540
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	3,815	8,989	3,815	8,989
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	535	-	535	-
รวม	4,514	8,989	5,346	15,529

9.2.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้กล่าวในตารางข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ธุรกรรมเกี่ยวกับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ค่าหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การจัดการกองทุนรวมหรือกองทุนส่วนบุคคล การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เช่น การแต่งตั้งบริษัทเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายการอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ตามระเบียบที่บริษัทกำหนด เป็นต้น บริษัทสามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ

สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้นำเสนอรายละเอียด รายการความสัมพันธ์ ความเหมาะสมของการทำรายการ และความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่เป็นบุคคลที่สาม เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน วิศวกรอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติก่อนเข้าทำรายการต่อไป

ทั้งนี้ ห้ามกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับผู้ทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัทฯ



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 3

งบการเงิน



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอรี จำกัด
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

การไม่แสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้รับการว่าจ้างให้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าไม่สามารถแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ดังกล่าวข้างต้นได้ เนื่องจากเรื่องที่ถูกกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีนัยสำคัญ ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินลงทุนในตราสารทุน จำนวน 241.1 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9.6 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น จำนวน 40.0 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (ACE) และ ACE นำไปให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น จำนวน 106.8 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 จำนวนเงินรวมทั้งหมด 387.9 ล้านบาท ซึ่งมีการบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการปรับมูลค่าแล้วทั้งจำนวน ทั้งนี้รายการดังกล่าวทั้งหมดเกิดขึ้นระหว่างปี 2561 ถึง 2563 จากการตรวจสอบข้าพเจ้าพบว่าการลงทุนและการให้กู้ยืมดังกล่าวข้างต้นอาจมีการจัดการอย่างไม่เหมาะสม เนื่องจากข้อมูลหลักฐานที่ใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการไม่สมเหตุสมผล ทั้งนี้ในเดือน ธันวาคม 2564 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้มีรายงานข้อสังเกตการตรวจสอบการดำเนินงานตามปกติ ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ถึงผู้บริหารของบริษัทเกี่ยวกับประเด็นข้อสงสัยได้ว่าบริษัทอาจมีกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยเฉพาะการบริหารสินทรัพย์เพื่อการลงทุน การให้กู้ยืมเงินแก่ ACE และบริษัทอื่น การไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอาจมีการปฏิบัติที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างไม่เหมาะสม ทำให้ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้เกิดผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้นเป็นข้อบ่งชี้ที่อาจแสดงถึงพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงเวลาดังกล่าวได้กระทำความผิดตามความในบทบัญญัติของกฎหมาย มาตรา 89/25 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ดังนั้น เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 ข้าพเจ้าจึงได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเพื่อให้ทราบและให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมและรายงานผลการตรวจสอบแก่ข้าพเจ้าและสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบภายใน 30 วันนับแต่

วันที่ได้รับแจ้งจากข้าพเจ้า ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่ามีรายการปรับปรุงใดๆที่อาจจำเป็นต้องการเงินดังกล่าว

2. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม ได้แก่ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ราคาทุนจำนวน 445.9 ล้านบาท โดยบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทยังไม่รับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทร่วมยังไม่แล้วเสร็จและข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่น่าพอใจในมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ก่อนการปรับปรุงและการจัดประเภทใหม่ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้เสนอรายงานการตรวจสอบลงวันที่ 1 มีนาคม 2564 โดยแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว และมีวรรคความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท และมีวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับ

1) เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติ

2) กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง “สัญญาเช่า” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ โดยกลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นของต้นงวดของงวดที่รายงาน

3) เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย - ตราสารหนี้ภาคเอกชนของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทไม่ได้ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มเติมสำหรับผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากมูลค่าหลักประกันเป็นจำนวนเงิน 45.48 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาว่ามูลค่าที่ลดลงอย่างมากของมูลค่าหลักประกันเกิดจากความไม่แน่นอนจากสถานการณ์ COVID-19 และ

4) คดีความจำนวน 2 คดี โดยคดีที่ 1 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ให้บริษัทมีหน้าที่ต้องคืนเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์จำนวน 110.49 ล้านบาท และดอกเบี้ยเพิ่มเติมจนกว่าจะชำระเงินดังกล่าวเสร็จสิ้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา ซึ่งบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากผลของคดีความจำนวน 22.5 ล้านบาท ส่วนคดีที่ 2 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่งซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าวได้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องที่เกี่ยวข้องในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวได้

ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์

สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท					
		งบการเงินที่แสดง		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
			"ปรับปรุงใหม่"	"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	"จัดประเภทใหม่"
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	345,435,006	44,442,846	52,643,186	345,435,006	41,263,429	50,884,805
ลูกหนี้ส่วนได้เสียและบริษัทหลักทรัพย์	7	14,202,580	39,535,963	45,851,170	14,202,580	39,535,963	45,851,170
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8, 12	53,094,053	37,830,933	101,829,158	53,094,053	37,830,933	101,829,158
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	9, 12	519,548,384	323,918,277	289,318,666	519,548,384	323,918,277	269,499,651
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน							
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอน							
ขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	9, 12	56,945,357	45,211,071	419,474,898	56,945,357	45,211,071	419,474,898
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12, 35	35,000,000	-	-	35,000,000	36,737,672	105,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	10, 12	-	50,000	91,961,691	-	-	40,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11.1	445,410,000	9,056,917	10,472,539	445,410,000	15,000,000	15,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11.2	-	-	-	-	996,000	996,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	13	4,807,250	20,344,236	41,003,287	4,807,250	20,344,236	41,003,287
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14.1	5,941,045	25,835,774	-	5,941,045	25,835,774	-
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	15	4,994,015	5,725,944	7,996,627	4,994,015	5,725,944	7,996,627
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	31	35,176,542	30,745,754	25,655,019	35,176,542	30,745,754	25,655,019
สินทรัพย์อื่น	12, 16	78,880,200	108,523,373	107,545,146	78,880,200	81,504,659	79,485,413
รวมสินทรัพย์		1,599,434,432	691,221,088	1,193,751,387	1,599,434,432	704,649,712	1,202,676,028

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท					
		งบการเงินที่แสดง					
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หมายเหตุ			"ปรับปรุงใหม่"	"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	
หนี้สิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	18	10,226,569	-	360,858,792	10,226,569	-	360,858,792
เจ้าหนี้สำนักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	19	-	1,236,133	2,735,854	-	1,236,133	2,735,854
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20	32,017,732	33,805,747	83,382,162	32,017,732	33,805,747	83,382,162
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		-	-	5,975,543	-	-	5,975,543
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14.2	6,693,305	21,512,489	-	6,693,305	21,512,489	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	-	29,712,743	-	-	29,712,743
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	33.1	70,000,000	22,500,000	-	70,000,000	22,500,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	3,393,921	4,233,395	6,816,764	3,393,921	4,233,395	6,816,764
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	24	2,641,803	-	-	2,641,803	-	-
หนี้สินอื่น	22	17,228,178	21,914,132	30,715,923	17,228,178	21,733,090	30,629,522
รวมหนี้สิน		142,201,508	105,201,896	520,197,781	142,201,508	105,020,854	520,111,380
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น							
ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ 1,834,352,762 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท							
ในปี 2564 และ 5,815,182,788 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2563 และ							
2,414,615,498 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2562	23	9,171,763,810	5,815,182,788	2,414,615,498	9,171,763,810	5,815,182,788	2,414,615,498
ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 1,436,172,145 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท							
ในปี 2564 และ 4,284,871,528 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2563							
และ 1,224,249,008 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2562	23	7,180,860,725	4,284,871,528	1,224,249,008	7,180,860,725	4,284,871,528	1,224,249,008
ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	23	(4,559,582,398)	(2,669,332,587)	85,227,681	(4,559,582,398)	(2,669,332,587)	85,227,681
กำไร (ขาดทุน) สะสม							
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	23, 25	-	17,207,886	17,207,886	-	17,207,886	17,207,886
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(1,026,054,383)	(926,760,997)	(555,950,350)	(1,026,054,383)	(913,521,671)	(546,953,259)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(137,991,020)	(119,596,298)	(97,166,668)	(137,991,020)	(119,596,298)	(97,166,668)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,457,232,924	586,389,532	673,567,557	1,457,232,924	599,628,858	682,564,648
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(370,340)	(13,951)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,457,232,924	586,019,192	673,553,606	1,457,232,924	599,628,858	682,564,648
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,599,434,432	691,221,088	1,193,751,387	1,599,434,432	704,649,712	1,202,676,028

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"
รายได้				
รายได้ค่าขายหน้า	28	39,184,651	32,902,530	39,184,651
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	29	9,425,922	23,138,370	9,425,922
รายได้ดอกเบี้ย		14,602,777	25,661,384	14,424,488
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		30,058,279	(40,794,840)	30,058,279
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	11	27,873,248	-	15,000,000
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	-	(1,415,622)	-
รายได้อื่น		4,888,629	1,760,237	4,569,371
รวมรายได้		126,033,506	41,252,059	112,662,711
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		68,401,014	98,178,320	68,280,945
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		23,777,787	24,630,218	23,777,787
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		1,334,377	12,440,943	1,334,377
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		27,790,461	150,480,638	27,860,461
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	140,106,005	99,486,414	140,018,150
รวมค่าใช้จ่าย		261,409,644	385,216,533	261,271,720
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(135,376,138)	(343,964,474)	(148,609,009)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	31	377,062	(121,433)	377,062
ขาดทุนสำหรับปี		(134,999,076)	(344,085,907)	(148,231,947)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ตัดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการขายเงินลงทุน				
ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	(5,732,418)	-
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	9	16,311,523	-	16,311,523
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	9, 31	(18,394,722)	(45,359,303)	(18,394,722)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้	21, 31	2,179,826	1,580,962	2,179,826
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		96,627	(49,510,759)	96,627
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		96,627	(49,510,759)	96,627
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(134,902,449)	(393,596,666)	(148,135,320)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(134,992,621)	(343,729,518)	(148,231,947)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,455)	(356,389)	-
		(134,999,076)	(344,085,907)	(148,231,947)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(134,895,994)	(393,240,277)	(148,135,320)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,455)	(356,389)	-
		(134,902,449)	(393,596,666)	(148,135,320)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	32	(0.12)	(0.76)	(0.13)



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		บาท							
		งบการเงินรวม							
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ด้วยมูลค่าวิธีรวมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามที่เคยรายงานไว้	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	783,818,304	
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการเงินบัญชี	-	-	-	9,513,744	-	9,513,744	(119,778,442)	(110,264,698)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ปรับปรุงใหม่	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(555,950,350)	(97,166,668)	673,567,557	(13,951)	673,553,606	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(343,729,518)	-	(343,729,518)	(356,389)	(344,085,907)	
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(343,729,518)	-	(343,729,518)	(356,389)	(344,085,907)	
โอนขาดทุนจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่าวิธีรวม	-	-	-	(28,662,091)	28,662,091	-	-	-	
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	1,580,962	(51,091,721)	(49,510,759)	-	(49,510,759)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(370,810,647)	(22,429,630)	(393,240,277)	(356,389)	(393,596,666)	
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(370,810,647)	(22,429,630)	(393,240,277)	(356,389)	(393,596,666)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	(370,340)	586,019,192	

		บาท							
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ด้วยมูลค่าวิธีรวมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ตามที่เคยรายงานไว้	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	(79,596,298)	659,990,360	(232,286)	659,758,074	
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการเงินบัญชี	-	-	-	(33,600,828)	(40,000,000)	(73,600,828)	(138,054)	(73,738,882)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ปรับปรุงใหม่	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	(370,340)	586,019,192	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386	-	1,005,739,386	
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386	-	1,005,739,386	
สูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	376,795	376,795	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386	376,795	1,006,116,181	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(134,992,621)	-	(134,992,621)	(6,455)	(134,999,076)	
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(134,992,621)	-	(134,992,621)	(6,455)	(134,999,076)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	18,491,349	(18,394,722)	96,627	-	96,627	
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(116,501,272)	(18,394,722)	(134,895,994)	(6,455)	(134,902,449)	
โอนสำรองตามกฎหมายไปชดเชยผลขาดทุนสะสม	-	-	(17,207,886)	17,207,886	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,026,054,383)	(137,991,020)	1,457,232,924	-	1,457,232,924	

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(546,953,259)	(97,166,668)	682,564,648
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เพิ่มทุนเรือนหุ้น	23 3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	306,062,252
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	306,062,252
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี						
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(339,487,283)	-	(339,487,283)
โอนขาดทุนจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม						
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(28,662,091)	28,662,091	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	1,580,962	(51,091,721)	(49,510,759)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(27,081,129)	(22,429,630)	(49,510,759)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(913,521,671)	(119,596,298)	599,628,858
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ตามที่เคยรายงานไว้	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(873,105,543)	(79,596,298)	680,044,986
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	5 -	-	-	(40,416,128)	(40,000,000)	(80,416,128)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ปรับปรุงใหม่	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(913,521,671)	(119,596,298)	599,628,858
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เพิ่มทุนเรือนหุ้น	23 2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี						
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(148,231,947)	-	(148,231,947)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	18,491,349	(18,394,722)	96,627
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(129,740,598)	(18,394,722)	(148,135,320)
โอนสำรองตามกฎหมายไปชดเชยผลขาดทุนสะสม	23 -	-	(17,207,886)	17,207,886	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,026,054,383)	(137,991,020)	1,457,232,924

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(135,376,138)	(343,964,474)	(148,609,009)	(339,365,850)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	24,890,556	27,260,312	24,890,556	27,260,312
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย/ร่วม	-	-	-	21,965,692
ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน	(30,686,603)	2,037,704	(30,686,603)	2,037,704
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	27,790,461	150,480,638	27,860,461	150,125,899
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	47,500,000	22,500,000	47,500,000	22,500,000
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	1,171,218	48,954,231	1,171,218	48,954,231
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	(27,873,248)	-	(15,000,000)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	486,000	-	486,000	-
ขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์	14,387,483	-	14,387,483	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร				
และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,333,921)	3,067,958	(1,333,921)	3,067,958
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,918,504	1,531,977	1,918,504	1,531,977
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,334,377	12,440,943	1,334,377	12,440,943
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(15,197,203)	(22,618,698)	(15,018,914)	(27,427,997)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(90,988,514)	(98,309,409)	(91,099,848)	(76,909,131)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	25,333,383	6,315,207	25,333,383	6,315,207
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(6,047,120)	63,998,225	(6,047,120)	63,998,225
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(271,348,580)	195,278,877	(271,348,580)	173,313,185
สินทรัพย์อื่น	(31,130,912)	(7,108,669)	(32,969,589)	(8,139,180)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10,226,569	(360,858,792)	10,226,569	(360,858,792)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,236,133)	(1,499,721)	(1,236,133)	(1,499,721)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,788,015)	(49,576,415)	(1,788,015)	(49,576,415)
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(33,195)	(2,139,144)	(33,195)	(2,139,144)
หนี้สินอื่น	(4,796,304)	(8,864,630)	(4,987,977)	(8,904,617)
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(371,808,821)	(262,764,471)	(373,950,505)	(264,400,383)
ดอกเบี้ยจ่าย	(745,939)	(11,635,122)	(745,939)	(11,635,122)
ดอกเบี้ยรับ	11,153,759	25,482,389	11,553,769	25,087,364
เงินปันผลรับ	594,425	48,000	594,425	48,000
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(291,344)	(588,019)	(283,706)	(653,181)
รับภาษีเงินได้	-	1,354,764	-	1,354,764
เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน	(361,097,920)	(248,102,459)	(362,831,956)	(250,198,558)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน))

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท			
	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม		
	2564	2563	2564	2563
		"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(35,000,405)	(145,200,000)	(35,000,405)	(90,200,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	102,250,000	125,750,000	102,250,000	85,750,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมดาผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(22,222,220)	-	(22,222,220)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมดาผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	34,000,000	4,248,080	34,000,000	4,248,080
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(20,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,920,000	-	11,200,000	7,000,000
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	12,000,000	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	(9,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(1,641,553)	(2,268,485)	(1,641,553)	(2,268,485)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	270,400	187,221	270,400	187,221
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,800,847	-	2,800,847	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,727,104)	(1,213,854)	(2,727,104)	(1,213,854)
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(3,123,453)	-	510,000	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(445,410,000)	-	(445,410,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	30,000,000	-	30,000,000	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(330,883,488)	(15,497,038)	(325,970,035)	(16,497,038)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	1,008,381,189	306,062,252	1,008,381,189	306,062,252
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออก	-	(30,000,000)	-	(30,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(15,407,621)	(20,663,095)	(15,407,621)	(18,988,032)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	-	150,000,000	-	150,000,000
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	-	(150,000,000)	-	(150,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจากการจัดหาเงิน	992,973,568	255,399,157	992,973,568	257,074,220
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	300,992,160	(8,200,340)	304,171,577	(9,621,376)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	44,442,846	52,643,186	41,263,429	50,884,805
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	345,435,006	44,442,846	345,435,006	41,263,429

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัด จัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและประกอบกิจการในประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม “AEC” เป็น “BYD” ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 อาคารแอทนี ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701 1705-1707 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)” ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงาน เพื่อใช้ในประเทศและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้น เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

2.2 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว ณ วันที่เกิดรายการ (Point in time)

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการเป็นตัวแทนการจัดจำหน่าย และค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน รับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว (Point in time)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนและการดูแลรักษาทรัพย์สิน และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน รับรู้เป็นรายได้เมื่อภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามขึ้นความสำเร็จของงานบริการที่ได้ให้แล้ว (Over time)

รายได้ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและมูลค่าตามบัญชีขึ้นต้น ยกเว้นลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ณ วันที่ในงบการเงิน ซึ่งต้องคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและราคาทุนตัดจำหน่ายที่สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รายนั้น

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

เงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งแสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 30

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินระหว่างทาง เช็คระหว่างทาง เงินฝากธนาคารทุกประเภท เงินฝากประจำและตัวเงินแบบมีระยะเวลาที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดการเบิกใช้

การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออก ทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระ

ราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับบริษัทหลักทรัพย์ การทำธุรกรรมหลักทรัพย์ และขอดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้นี้บริษัทหลักทรัพย์ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1) ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด

ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 ถึง 2 วันทำการนับจากวันที่สั่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

3) ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดและลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระหรือดำเนินคดี

การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้นั้นหุ้ยืม และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้นั้นหุ้ยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของวันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญากับบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

เงินลงทุน

เงินลงทุนในงบแสดงฐานะทางการเงินประกอบด้วยตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งรวมถึง

- (1) เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งประกอบด้วยเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยภาคเอกชน เงินลงทุนเหล่านี้จะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกที่มูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนในการทำรายการทางตรงส่วนเพิ่ม และถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- (2) เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(3) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กำไรหรือขาดทุนจะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเช่นเดียวกันกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย:

- รายได้ดอกเบี้ยโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ECL) และการกลับรายการผลขาดทุนนั้น
- กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกตัดรายการออกจากบัญชี กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทบัญชีใหม่จากส่วนของเจ้าของไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรหรือขาดทุน

(4) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กำไรหรือขาดทุนจะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายได้เงินปันผลจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกตัดรายการออกจากบัญชี กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทบัญชีใหม่ไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไร (ขาดทุน) สะสม

บริษัทบันทึกรายการการซื้อและการขายของเงินลงทุนในวันที่ทำการและใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุนเมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงทุกกิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม บริษัทมีอำนาจการควบคุมเมื่อบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อค่าตอบแทนนั้นจากการมีอำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุน บริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย บริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่บริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

บริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกัน在公司 ขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของบริษัท

รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

บริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อเข้ามาในบริษัทย่อย และกำไรหรือขาดทุนจากการขายส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อบริษัทสูญเสียการควบคุม ต้องหยุดรวมบริษัทย่อยในการจัดทำงบการเงินรวม ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม

หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่าบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุม ซึ่งเงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย บริษัทรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ เงินลงทุนในบริษัทร่วม รวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนได้เสียของเจ้าของในบริษัทร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเข้ากำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนในส่วนได้เสียของเจ้าของที่ลดลง กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในบริษัทร่วมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน และส่วนแบ่งในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วมนั้น ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาว ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของบริษัทในบริษัทร่วม บริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่บริษัทมีภาระผูกพันในหนี้ของบริษัทร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนบริษัทร่วม

บริษัทมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้นบริษัทจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในกำไรหรือขาดทุน

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างบริษัทกับบริษัทร่วมจะตัดบัญชีตามสัดส่วนที่บริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า บริษัทร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของบริษัท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ถูกเปลี่ยนแปลงออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3 ปี 5 ปี และ 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	2 ปี 3 ปี และ 5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากรายการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 ปี และ 5 ปี
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดอนุพันธ์	5 ปี
สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ตามอายุสัญญา
ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด บริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มี

ตัวตงดงกล่วยงคงมโอายุการให้ประ โยชนไม่ทรบแนนอน

หลักทรัพ์ขายโดยมีสัญญาซื้อคิน

บริษัทมีการขายหลักทรัพ์โดยมีสัญญาซื้อคิน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาทีแนนอนในอนาคด หลักทรัพ์ขายโดยมี การซื้อคินแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินทีได้รับจากการขายหลักทรัพ์ดงกล่ว โดยหลักทรัพ์ ภายได้สัญญาซื้อคินถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คังตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายคอกเบีย

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพ์และธุรกิจสัญญา ซื้อขายล่วงหน้าทีมีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคูลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้ทีซื้อขายหลักทรัพ์ด้วยเงินสด ภาระทีต้องส่งมอบ หลักทรัพ์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพ์และภาระทีต้องส่งคืนทรัพ์สินทีบริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการ ให้ยืมหลักทรัพ์

สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญา เช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพ์ทีระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็น การแลกเปลี่ยนกับสิ่งคอบแทน

บริษัทในฐานะผู้เช่า

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่า ทีสินทรัพ์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าและสินทรัพ์สิทธิการใช้ ซึ่งแสดง สิทธิในการใช้สินทรัพ์อ้างอิง

ก) สินทรัพ์สิทธิการใช้

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพ์สิทธิการใช้ ด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการ ค่อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพ์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวน เงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกทีเกิดขึ้น จำนวนเงินทีจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าทีได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพ์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประ โยชน โดยประมาณของสินทรัพ์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาทีจะสั้นกว่า ดงนี้

ยานพาหนะ

4 ปี

ส่วนปรับปรุงอาคาร

3 ปี

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

บริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนี้ของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าเป็นรายปี บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทจะ

บันทึกถัวรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุน ประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินหนี้สินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นภาระผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตรับรู้ตามวิธีเส้นตรงตลอดช่วงอายุงานเฉลี่ยจนกว่าผลประโยชน์ที่ปรับเปลี่ยนนั้นจะตกเป็นสิทธิขาดของพนักงาน บริษัทต้องรับรู้กำไรขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลง และการชำระผลประโยชน์ของโครงการเมื่อมีการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์เกิดขึ้น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับ โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นวัดมูลค่าด้วยวิธีการราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้สินนั้นจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท เมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

(2) ตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นกู้ที่ถือครองโดยบริษัท จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หุ้นกู้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ การเปลี่ยนแปลงภายหลังในมูลค่าตามบัญชีของหุ้นกู้เกิดจากผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการซื้อขายและดอกเบี้ยรับที่คำนวณด้วยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเดียวกับที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากหุ้นกุนี้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและผลสะสมภายใต้รายการสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน เมื่อหุ้นกุนี้ถูกตัดรายการ ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

(3) ตราสารทุนที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค้าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งบริษัทบริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้ำประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ)

เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนเหล่านี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตาม TFRS 9 เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทเลือกกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนทั้งหมดที่ไม่ใช่ถือไว้เพื่อการค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

(4) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขสำหรับการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยเฉพาะ

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่บริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งที่ต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก
- ตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) ที่เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์ที่แตกต่างกัน บริษัทไม่เลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ใด ๆ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้ และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และสัญญาค้ำประกันทางการเงิน จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

บริษัทต้องรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนและเงินให้กู้ยืม ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ

จะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

(1) นโยบายการตัดรายการ

บริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของบริษัท โดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(2) การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน สำหรับสัญญาค้าประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใด ๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคต โดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต บริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคต โดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

สำหรับสัญญาค้าประกันทางการเงิน บริษัทต้องชำระเงินเฉพาะในกรณีที่ลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเครื่องมือทางการเงินที่มีการค้าประกัน ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคือประมาณการจ่ายเงินชดเชยที่จะจ่ายให้ผู้ถือสัญญาสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตหักจำนวนเงินที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากผู้ถือสัญญา ลูกหนี้ หรือบุคคลใด

หากบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในรอบระยะเวลารายงานก่อน แต่ ณ วันที่รายงานปัจจุบัน พิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องถือปฏิบัติ บริษัทต้องวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ณ วันที่รายงานปัจจุบัน เว้นแต่สินทรัพย์เหล่านั้นใช้วิธีการอย่างง่าย

บริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการซื้อขายกำไรหรือขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินทั้งหมดเพื่อปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้องผ่านบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากบริษัทไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุม

สินทรัพย์ที่โอน บริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่ต้องจ่าย หากบริษัท ยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน บริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน ในทางกลับกัน ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนที่บริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่ละโอนไปกำไรสะสม

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

หนี้สินทางการเงินที่ไม่เป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค่า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อภาระผูกพันของบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

สัญญาเช่า

บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไข และรายละเอียดของสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระ และมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงาน ประเมินขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

5. การปรับปรุงงบการเงินใหม่

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้มีการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินและจัดประเภทรายการใหม่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

5.1 การจัดทำงานการเงินรวม

ผู้บริหารชุดปัจจุบันได้มีการประเมินว่าบริษัทมีการควบคุมในบริษัทย่อยหรือไม่ โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าเข้าเงื่อนไขตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง “งบการเงินรวม” รวมถึงประเมินประเภทของการร่วมการงานว่าเป็นการดำเนินงานร่วมกัน หรือเป็นการร่วมค้า โดยพิจารณาสิทธิและภาระผูกพันของผู้เข้าร่วมการงานตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง “การร่วมการงาน” และพิจารณาการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เรื่อง “เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า” ผลจากการประเมินดังกล่าวพบว่า มีผลกระทบต่อวิธีการบัญชีสำหรับการจัดทำงบการเงินรวมและวิธีการบัญชีสำหรับส่วนได้เสียในบริษัท 2 แห่ง ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และบริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด

ในปี 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญใน บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย เพื่อดำเนินธุรกิจสื่อสารโทรคมนาคมด้านข้อมูล ภาพ เสียง และบริการเสริมประเภทอื่นๆ จำนวน 250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 25.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25.0 บริษัทได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561

ในปี 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญใน บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน ให้กู้ยืม และโอนเงินตราต่างประเทศ โดยประกอบกิจการเมื่อได้รับการอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จำนวน 250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 25.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.8 บริษัทได้รับการโอนหุ้นเมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนในหุ้นสามัญของทั้ง 2 บริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนทั่วไปในงบการเงินของบริษัท ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2562 บริษัทนํางบการเงินของบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และบริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นวันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ได้มีมติให้อนุมัติการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย โดยยกเลิกการจัดทำงานการเงินรวมกับบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และบริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด ตั้งแต่งบการเงินงวดไตรมาส 3/2563 (วันที่ 1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป เนื่องจากเหตุผลดังนี้

1. บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย เนื่องจากการบริหารงานเดิมอยู่ภายใต้คณะกรรมการของบริษัทย่อยทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการหรือบุคลากรฝ่ายบริหารที่บริษัทได้มอบหมายให้ไปตรวจสอบ ปรับ โครงสร้างการบริหาร และปรับปรุงแผนธุรกิจของบริษัทย่อยได้ลาออกจากบริษัทแล้วในระหว่างปีปัจจุบัน และบริษัทไม่ได้มอบหมายกรรมการหรือบุคลากรท่านอื่นเนื่องจากบริษัทมีการปรับแผนการลงทุนในบริษัทย่อยเพื่อนำทรัพยากรไปใช้ในการดำเนินธุรกิจด้านอื่นๆ ที่ให้ผลตอบแทนคุ้มค่ากว่า
2. บริษัทยกเลิกแผนงานการปรับโครงสร้างบริษัทย่อยโดยการแปลงหนี้เงินให้กู้แก่บริษัทย่อยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่

ทั้งนี้โดยข้อเท็จจริงแล้ว เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ตกลงทำบันทึกข้อตกลงการซื้อขายหุ้นสามัญกับผู้ถือหุ้นของทั้ง 2 บริษัท โดยบันทึกข้อตกลงการซื้อขายหุ้นดังกล่าวกำหนดให้มีการทำสัญญาซื้อขายหุ้นภายใน 30 วันนับจากวันสิ้นสุดการ

ตรวจสอบสถานะของกิจการ แต่ก็ไม่พบว่ามีการทำสัญญาซื้อขายหุ้นรวมทั้งไม่มีการทำสัญญา Shareholder Agreement กับผู้ถือหุ้นของทั้ง 2 บริษัทดังกล่าว นอกจากนี้ไม่พบการแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทเข้าร่วมในการบริหารทั้ง 2 บริษัทในฐานะกรรมการหรือผู้บริหารแต่อย่างใด การที่บริษัทส่งกรรมการท่านหนึ่งเข้าไปตรวจสอบการปรับโครงสร้างการบริหาร และปรับปรุงแผนธุรกิจของทั้ง 2 บริษัท ไม่ใช่เป็นการเข้าไปมีอำนาจในการควบคุมหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ จากเหตุผลดังกล่าวผู้บริหารชุดปัจจุบันจึงเห็นควรแสดงเงินลงทุนในหุ้นสามัญของทั้ง 2 บริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนระยะยาวและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งผู้บริหารจึงได้ทำการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังตามที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.2

5.2 การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้มีการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

(ก) จากการที่บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง “สัญญาเช่า” มาถือปฏิบัติครั้งแรกในปี 2563 บริษัทรับรู้มูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าค่าไป บริษัทจึงปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุน - ตราสารหนี้ภาคเอกชนของบริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) (STAR) ซึ่งมีมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจำนวนเงิน 77.8 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2563 บริษัทมีการทำสัญญาจำนำหุ้นกับ STAR โดยตกลงจำนำหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ออสเตรเลียจำนวน 23.9 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมตามราคาปิด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 1.4 ล้านเหรียญออสเตรเลีย หรือเทียบเท่า 30.7 ล้านบาทและหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศออสเตรเลียจำนวน 30.0 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1.1 ล้านเหรียญออสเตรเลียหรือเทียบเท่า 25.1 ล้านบาท การจำนำหุ้นดังกล่าว บริษัทไม่ได้ดำเนินการจดทะเบียนจำนำทางกฎหมายเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในต่างประเทศเป็นมูลค่าที่สูง แต่บริษัทได้พิสูจน์ความเป็นเจ้าของของ STAR ในหุ้นสามัญของทั้ง 2 บริษัทจากรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนั้นบริษัทปรับปรุงผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 22.0 ล้านบาท ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ค) ตามที่กล่าวในข้อ 5.1 ผู้บริหารพิจารณาแล้วว่าควรแสดงเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และบริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด จำนวนรวม 50.0 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่นและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารพิจารณาผลการดำเนินงานของทั้ง 2 บริษัทแล้วพบว่า ทั้ง 2 บริษัทประสบปัญหาการหยุดชะงักของธุรกิจ และยังไม่มีความสามารถในการปรับโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจให้ดำเนินงานต่อไปได้ ประกอบกับมีเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวนมาก บริษัทจึงประเมินแล้วว่า โอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนคืนมีน้อยมาก จึงได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ด้วยมูลค่ายุติธรรมเท่ากับศูนย์

นอกจากนี้บริษัทได้ทำการจัดประเภทรายการเงินลงทุนใน 2 บริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่ไม่ได้วางแผนประกันสำหรับการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(ง) เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน (ตั๋วแลกเงิน) กับบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 35.0 ล้านบาท ค่าประกันโดยเช็คลงวันที่ล่วงหน้าซึ่งเงินลงทุนในตราสารหนี้ดังกล่าวแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ต่อมาในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้มีการอนุมัติต่อตั๋วแลกเงินออกไปอีก 90 วันตามคำร้องขอ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนมีมูลค่าเท่ากับ 34.5 ล้านบาท ทั้งนี้ใน

การต่ออายุตัวแลกเงินของทั้ง 2 บริษัท มีเพียงหนังสือการขอต่ออายุตัวแลกเงินพร้อมเช็คค้ำประกัน ผู้บริหารชุดปัจจุบันได้พิจารณาแล้วว่าโอกาสที่จะได้รับเงินคืนมีน้อยมาก และจากข้อเท็จจริงบริษัทประเมินว่ามีความเสี่ยงในการชำระคืนสูงแต่ยังคงอนุมัติ ผู้บริหารชุดปัจจุบันจึงเห็นว่าบริษัทควรบันทึกผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทั้งจำนวนในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากการผัดผ่อนชำระ

(จ) จากเหตุการณ์ดังกล่าวในข้อ (ง) บริษัทจึงได้มีการบันทึกผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยโดยปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 38.3 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบที่จัดทำขึ้นใหม่ โดยปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดตามที่กล่าวข้างต้นและจัดประเภทใหม่ผลกระทบต่อรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังนี้

	พันบาท								
	งบการเงินรวม								
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
	รายการ		รายการแก้ไข	ตามที่แสดง	รายการ		รายการแก้ไข	จัดประเภท	
	ตามที่รายงานไว้เดิม	ปรับปรุงใหม่ (ข้อ 5.1)			ตามที่รายงานไว้เดิม	ปรับปรุงใหม่ (ข้อ 5.1)			
	รายการ	ปรับปรุงใหม่ (ข้อ 5.1)	รายการแก้ไข (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดงใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม	ปรับปรุงใหม่ (ข้อ 5.1)	รายการแก้ไข (ข้อ 5.2)	จัดประเภทรายการใหม่	ตามที่แสดงใหม่
งบแสดงฐานะการเงินรวม									
สินทรัพย์									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,443	-	-	44,443	56,075	(3,432)	-	-	52,643
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	39,536	-	-	39,536	45,851	-	-	-	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37,831	-	-	37,831	101,829	-	-	-	101,829
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	380,397	-	(56,479) ^{(๒),(๔)}	323,918	239,319	50,000	-	-	289,319
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	45,211	-	-	45,211	419,475	-	-	-	419,475
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	166,149	(81,131)	-	(85,018)	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	50	-	-	50	69,895	(62,951)	-	85,018	91,962
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	36,130	2,927	(30,000) ^(๓)	9,057	10,473	-	-	-	10,473
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	-	-	-	3,023	(3,023)	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	20,344	-	-	20,344	42,666	(1,663)	-	-	41,003
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18,254	-	7,582 ^(๓)	25,836	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,726	-	-	5,726	22,530	(14,533)	-	-	7,997
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	20,746	-	10,000 ^(๓)	30,746	25,655	-	-	-	25,655
สินทรัพย์อื่น	108,523	-	-	108,523	114,048	(6,503)	-	-	107,545
หนี้สิน									
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	-	-	360,859	-	-	-	360,859
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,236	-	-	1,236	2,736	-	-	-	2,736

พันบาท

งบการเงินรวม

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
	รายการปรับปรุงงบ		รายการแก้ไข		รายการปรับปรุงงบ		รายการแก้ไข		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	การเงินรวมใหม่ (ข้อ 5.1)	ข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดงใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม	การเงินรวมใหม่ (ข้อ 5.1)	ข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	จัดประเภทรายการใหม่	ตามที่แสดงใหม่
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33,806	-	-	33,806	83,382	-	-	-	83,382
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	5,976	-	-	-	5,976
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,743	-	7,769 ⁽ⁿ⁾	21,512	-	-	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	-	-	29,713	-	-	-	29,713
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	22,500	-	-	22,500	-	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,233	-	-	4,233	6,817	-	-	-	6,817
หนี้สินอื่น	21,914	-	-	21,914	43,688	(12,972)	-	-	30,716
ส่วนของเจ้าของ									
ขาดทุนสะสมต้นปี	(565,464)	9,514	-	(555,950)	(327,592)	-	-	-	(327,592)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ	(79,596)	-	(40,000) ⁽ⁿ⁾	(119,596)	(97,167)	-	-	-	(97,167)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(232)	(138)	-	(370)	119,764	(119,778)	-	-	(14)

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	รายการแก้ไขข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดงใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทรายการใหม่	ตามที่แสดงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,263	-	41,263	50,885	-	50,885
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	39,536	-	39,536	45,851	-	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37,831	-	37,831	101,829	-	101,829
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	345,884	(21,966) ^(ข)	323,918	219,500	50,000	269,500
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	45,211	-	45,211	419,475	-	419,475
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	75,001	(38,263) ^(ข)	36,738	145,000	(40,000)	105,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	40,000	40,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	45,000	(30,000) ^(ก)	15,000	15,000	-	15,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	996	-	996	50,996	(50,000)	996
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	20,344	-	20,344	41,003	-	41,003
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18,254	7,582 ^(ก)	25,836	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,726	-	5,726	7,997	-	7,997
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	20,746	10,000 ^(ก)	30,746	25,655	-	25,655
สินทรัพย์อื่น	81,505	-	81,505	79,485	-	79,485

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	รายการแก้ไขข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดงใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทรายการใหม่	ตามที่แสดงใหม่
หนี้สิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	-	360,859	-	360,859
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,236	-	1,236	2,736	-	2,736
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33,806	-	33,806	83,382	-	83,382
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	5,976	-	5,976
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,743	7,769 ⁽ⁿ⁾	21,512	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	-	29,713	-	29,713
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	22,500	-	22,500	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,233	-	4,233	6,817	-	6,817
หนี้สินอื่น	21,733	-	21,733	30,630	-	30,630
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ขาดทุนสะสมต้นปี	(546,953)	-	(546,953)	(327,419)	-	(327,419)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(79,596)	(40,000) ⁽ⁿ⁾	(119,596)	(97,167)	-	(97,167)

พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	รายการปรับปรุง		รายการแก้ไข				
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	งบการเงินรวม ใหม่ (ข้อ 5.1)	ข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดง ใหม่	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	รายการแก้ไข ข้อผิดพลาด(ข้อ 5.2)	ตามที่แสดง ใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563							
รายได้ค่านายหน้า	32,903	-	-	32,903	32,903	-	32,903
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23,138	-	-	23,138	23,138	-	23,138
รายได้ดอกเบี้ย	26,822	(1,161)	-	25,661	27,380	-	27,380
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(40,795)	-	-	(40,795)	(40,795)	-	(40,795)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(9,401)	7,986	-	(1,415)	-	-	-
รายได้อื่น	2,277	(517)	-	1,760	1,375	-	1,375
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	101,833	(3,655)	-	98,178	97,064	-	97,064
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	24,630	-	-	24,630	24,630	-	24,630
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,922	-	519 ⁽ⁿ⁾	12,441	11,922	519 ⁽ⁿ⁾	12,441
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	20,000	(20,000) ⁽ⁿ⁾	-	20,000	(20,000) ⁽ⁿ⁾	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106,647	(12,645)	56,478 ^{(n),(s)}	150,480	89,898	60,228 ^{(n),(s)}	150,126
ค่าใช้จ่ายอื่น	107,386	(7,568)	(331) ⁽ⁿ⁾	99,487	99,437	(331) ⁽ⁿ⁾	99,106
ภาษีเงินได้	121	-	-	121	121	-	121
ขาดทุนสำหรับปี	(317,595)	10,176	(36,666)	(344,085)	(299,071)	(40,416)	(339,487)

พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	รายการปรับปรุง		รายการแก้ไข				
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	งบการเงินรวม ใหม่ (ข้อ 5.1)	ข้อผิดพลาด (ข้อ 5.2)	ตามที่แสดง ใหม่	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	รายการแก้ไข ข้อผิดพลาด(ข้อ 5.2)	ตามที่แสดง ใหม่
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น							
ตัดรายการสินทรัพย์ถาวรที่ได้จากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(5,733)	-	-	(5,733)	(5,733)	-	(5,733)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	(5,359)	-	(40,000)	(45,359)	(5,359)	(40,000)	(45,359)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้	1,581	-	-	1,581	1,581	-	1,581
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(9,511)	-	(40,000)	(49,511)	(9,511)	(40,000)	(49,511)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(327,106)	10,176	(76,666)	(393,596)	(308,582)	(80,416)	(388,998)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี							
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(300,614)	(6,449)	(36,666)	(343,729)	(299,071)	(40,416)	(339,487)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,981)	16,625	-	(356)	-	-	-
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี							
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(310,125)	(6,449)	(76,666)	(393,240)	(308,582)	(80,416)	(388,998)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,981)	16,625	-	(356)	-	-	-
ขาดทุนต่อหุ้น* (บาท)	(0.67)	(0.01)	(0.08)	(0.76)	(0.66)	(0.09)	(0.75)

*จำนวนหุ้นสามัญในปี 2563 ปรับจำนวนตามการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นจาก 1.0 บาทต่อหุ้นเป็น 5.0 บาทต่อหุ้น เพื่อการเปรียบเทียบ (หมายเหตุ 32)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสดในมือ	7,009	7,022	7,009	7,019
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	889,667	146,640	889,667	143,463
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(551,241)	(109,219)	(551,241)	(109,219)
รวม	345,435	44,443	345,435	41,263

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.1 - 0.8 ต่อปีและร้อยละ 0.1 - 0.6 ต่อปี ตามลำดับ

7. ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชี	304,469	47,906	304,469	47,906
หัก ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า**	(290,266)	(8,370)	(290,266)	(8,370)
รวมลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	14,203	39,536	14,203	39,536

** ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	23,146	10,922	23,146	10,922
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	25,385	17,723	25,385	17,723
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	77,305	95,306	77,305	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	125,836	123,951	125,836	123,951
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37	37	37
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(77,342)	(86,558)	(77,342)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	48,531	37,430	48,531	37,430
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,563	401	4,563	401
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,094	37,831	53,094	37,831

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 77.3 ล้านบาทและ 95.3 ล้านบาท ตามลำดับ

8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้นและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ โดยสรุปได้ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2564		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	53,094	53,094	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา	-	77,342	(77,342)
รวม	53,094	130,436	(77,342)

ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต
ลูกหนี้ที่มีการค้ำประกันด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา
รวม

8.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

พันบาท		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
31 ธันวาคม 2563		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ ดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้ง ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
29,046	29,046	-
8,785	95,343	(86,558)
37,831	124,389	(86,558)

ยอดต้นปี
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ยอดปลายปี

พันบาท			
งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย			
ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2564	2563	2564	2563
86,558	86,558	86,558	86,558
(9,216)	-	(9,216)	-
77,342	86,558	77,342	86,558

9. เงินลงทุน

9.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
ตราสารทุนจดทะเบียน
กองทุนรวมตราสารหนี้
ตราสารหนี้ภาคเอกชน
รวม

หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

พันบาท				
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2564				
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	เงินลงทุนที่ ไม่ได้วางเป็น ประกัน	เงินลงทุนที่ วางเป็น ประกัน	รวม	
มูลค่าเงินลงทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน	43,695	42,554	-	42,554
กองทุนรวมตราสารหนี้	175,320	175,653	-	175,653
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	239,574	183,368	10,210	193,578
รวม	458,589	401,575	10,210	411,785
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(46,804)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	411,785	401,575	10,210	411,785

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2564			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	มูลค่าเงินลงทุน	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	รวม
ตราสารทุนจดทะเบียน	113,106	-	15,135	15,135
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	122,890	48,372	-	48,372
รวม	235,996	48,372	15,135	63,507
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(172,489)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	63,507	48,372	15,135	63,507
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	50,000	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	31,600	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน ⁽¹⁾	191,100	19,601	-	19,601
รวม	272,700	69,601	31,600	101,201
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(49)	-	-	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(171,450)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	101,201	69,601	31,600	101,201
รวมเงินลงทุน	576,493	519,548	56,945	576,493

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	มูลค่าเงินลงทุน	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	รวม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน	15,402	14,125	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง	30,000	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,152	66,691	-	66,691
รวม	156,554	110,921	-	110,921
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(45,633)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	110,921	110,921	-	110,921
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				

พันบาท				
งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)				
	มูลค่าสุทธิธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็น		เงินลงทุนที่	รวม
	มูลค่าเงินลงทุน	ประกัน	วางเป็นประกัน	
ตราสารทุนจดทะเบียน	113,106	-	13,611	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	118,356	68,356	-	68,356
รวม	231,462	68,356	13,611	81,967
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(149,495)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	81,967	68,356	13,611	81,967
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	50,000	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	31,600	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน ⁽¹⁾	293,350	94,641	-	94,641
รวม	374,950	144,641	31,600	176,241
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,130)	-	-	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(195,579)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	176,241	144,641	31,600	176,241
รวมเงินลงทุน	369,129	323,918	45,211	369,129

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน		รวม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่าเงินลงทุน			
ตราสารทุนจดทะเบียน	15,402	14,125	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้	30,000	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,152	66,691	-	66,691
รวม	156,554	110,921	-	110,921
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(45,633)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	110,921	110,921	-	110,921
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	113,106	-	13,611	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	118,356	68,356	-	68,356

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	มูลค่าเงินลงทุน	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	รวม
รวม	231,462	68,356	13,611	81,967
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(149,495)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	81,967	68,356	13,611	81,967
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	50,000	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	31,600	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน ⁽¹⁾	258,350	94,641	-	94,641
รวม	339,950	144,641	31,600	176,241
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,643)	-	-	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(161,066)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	176,241	144,641	31,600	176,241
รวมเงินลงทุน	369,129	323,918	45,211	369,129

⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนดังกล่าวได้รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิ จำนวนเงิน 19.0 ล้านบาท และ 77.8 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหลักประกันเป็นหุ้นของบริษัทอื่นภายใต้สัญญาจำนำหุ้นระหว่างบริษัทและบริษัทดังกล่าว ดังนี้

- จำนำหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ออสเตรเลียจำนวน 23.9 ล้านหุ้น มีมูลค่ายุติธรรมตามราคาปิด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 0.4 ล้านเหรียญออสเตรเลีย (หรือเทียบเท่า 8.5 ล้านบาท)
- จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศออสเตรเลียจำนวน 30.0 ล้านหุ้น มีมูลค่าตามราคาที่คาดว่าจะจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวน 0.2 ล้านเหรียญออสเตรเลีย (หรือเทียบเท่า 5.6 ล้านบาท)

ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทดังกล่าว จำนวน 19.0 ล้านบาทในเดือนมกราคม และเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และอยู่ระหว่างการปลดหลักประกัน

9.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพันแยกตามประเภท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงมูลค่าตามบัญชีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสียและ	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10,210	-
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
- เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ⁽¹⁾	15,135	13,611
- เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ⁽²⁾	31,600	31,600
รวมเงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน	56,945	45,211

⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีตราสารทุนจดทะเบียนจำนวน 15.1 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: 13.6 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทได้นำไปเป็นหลักประกันที่ศาลอุทธรณ์ของคดีความตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1

⁽²⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินฝากประจำจำนวน 31.6 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: 31.6 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมธนาคารและการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

9.3 เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2564			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	-	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	191,051	-	-	191,051
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(171,450)	-	-	(171,450)
รวม	51,201	50,000	-	101,201
	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			

	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	-	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	290,220	-	-	290,220
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(195,579)	-	-	(195,579)
รวม	126,241	50,000	-	176,241

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝาก	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	-	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	255,707	-	-	255,707
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(161,066)	-	-	(161,066)
รวม	126,241	50,000	-	176,241

9.4 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มีรายละเอียด ดังนี้

	พันบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2564				
	เหตุผลของการใช้		กำไรหรือขาดทุน		
	ทางเลือกในการแสดง	มูลค่า	สะสมที่ถูกต้อง	เหตุผลของ	
	รายการด้วยวิธีดังกล่าว	ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	ภายในส่วนของเจ้าของ	การโอน
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน					
ตราสารทุนจดทะเบียน					
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค					
จำกัด (มหาชน)	การลงทุนระยะยาว	1,054	-	-	-
บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน)	การลงทุนระยะยาว	8,890	-	-	-
บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ⁽¹⁾	การลงทุนระยะยาว	5,191	-	-	-
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด					
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	ตามข้อกำหนดของ				
	สมาคมหลักทรัพย์	668	-	-	-

พันบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 ธันวาคม 2564					
เหตุผลการใช้ ทางเลือกในการแสดง รายการด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่า		กำไรหรือขาดทุน		เหตุผลการ การโอน
	ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	สะสมที่ถูกต้อง ภายในส่วนของเจ้าของ	การโอน	
บริษัท นวเวช อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ตามกลยุทธ์ของบริษัท	47,704	-	-	-
บริษัท ชิปปิ้ง เอเซีย ฟิทีอิมิเตด	ตามกลยุทธ์ของบริษัท	-	-	16,312	ปรับกลยุทธ์ การลงทุน
รวม	63,507	-	16,312		

(1) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง

9.5 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่มีการตัดรายการระหว่างงวด

พันบาท				
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2564				
มูลค่ายุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ณ วันที่มีการตัดรายการ	เงินปันผลรับ	จากการตัดรายการ	เหตุผลในการตัดรายการ	
เงินลงทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน				
บริษัท ชิปปิ้ง เอเซีย ฟิทีอิมิเตด	34,000	-	16,312	ปรับกลยุทธ์การลงทุน

9.6 เงินลงทุนในกิจการที่มีปัญหา

ประเภทเงินลงทุน	พันบาท			เหตุผล
	ราคาทุน	ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	มูลค่ายุติธรรม	
1) เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หุ้นกู้ของ บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ACAP)	4,195	(4,195)	-	บริษัท มีเงิน ลงทุน ใน หุ้น กู้ ของ ACAP รุ่น ACAP207A จำนวน 4,200 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 6 กรกฎาคม 2563 ซึ่ง ACAP ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ที่ครบกำหนดชำระดอกเบี้ยเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้รุ่น ACAP207A เกิดการผิดนัดชำระหนี้
หุ้นกู้ของ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (THAI)	75,965	(40,141)	35,824	บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ THAI ประกอบด้วย THAI215A จำนวน 4,500 หน่วย THAI225A จำนวน 10,000 หน่วย THAI26DA จำนวน 10,000 หน่วย THAI276A จำนวน 39,000 หน่วย และ THAI288A จำนวน 10,000 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ซึ่ง THAI ได้เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ

กิจการ โดยศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 การเข้าสู่กระบวนการดังกล่าวถือเป็นเงื่อนไขที่เป็นเหตุผิดนัด (Events of Default) จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้ของ THAI เกิดการผิดนัดชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้นำมูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ของ THAI ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมาคำนวณมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

รวม	80,160	(44,336)	35,824
2) เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด	25,000	(25,000)	-
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	25,000	(25,000)	-
รวม	50,000	(50,000)	-

ยังไม่เริ่มดำเนินการและมีปัญหาสภาพคล่อง

ยังไม่เริ่มดำเนินการและมีปัญหาสภาพคล่อง

พันบาท				
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะ				
เกิดขึ้น				
ประเภทเงินลงทุน	ราคาทุน	เกิดขึ้น	สุทธิ	เหตุผล
3) เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
บริษัท นิวเจน แอร์เวย์ส จำกัด	56,400	(56,250)	150	มีปัญหาในการชำระหนี้/ขาดทุนสะสมเกินทุน
บริษัท คับบลิว เวลเนส เวิลด์ จำกัด	80,200	(80,200)	-	มีปัญหาในการชำระหนี้/ผลดำเนินงานขาดทุน
บริษัท เอสซีจี แกรนด์ จำกัด	35,000	(35,000)	-	มีปัญหาในการชำระหนี้
บริษัท สตาร์ สิทธิ ไซดูลชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน))	19,000	-	19,000	บริษัทจดทะเบียนที่เข้าข่ายถูกเพิกถอนจากการเป็น บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จ่ายชำระครบถ้วนแล้วในเดือนมกราคม และกุมภาพันธ์ 2565
บริษัท รักษาความปลอดภัย ที.เอส.จี. อินเตอร์การ์ด จำกัด	500	-	500	บริษัทมีการจ่ายชำระครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565
	191,100	(171,450)	19,650	
รวมข้อ 2) และ ข้อ 3)	241,100	(221,450)	19,650	

10. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

	พันบาท					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินที่แสดง			
			เงินลงทุนตามวิธี			
			ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”	
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โอ						
โมไบล์ จำกัด						
เงินต้น (ไม่เกิน 1 ปี)	7.25	7.25	40,000	85,000	40,000	40,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			1,446	3,091	1,446	1,446
รวม			41,446	88,091	41,446	41,446
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท 168						
เค จำกัด						
เงินต้น (ไม่เกิน 1 ปี)	-	7.25	-	3,800	-	-
รวม			41,446	91,891	41,446	41,446
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน						
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
			(41,446)	(91,841)	(41,446)	(41,446)
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ						
			-	50	-	-

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้มีรายงานข้อสังเกตการตรวจสอบถึงผู้บริหารของบริษัทเกี่ยวกับประเด็นข้อสงสัยได้ว่า บริษัทอาจมีกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยเฉพาะการบริหารสินทรัพย์เพื่อการลงทุน การให้กู้ยืมแก่ ACE และบริษัทอื่น การไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอาจมีการปฏิบัติที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างไม่เหมาะสม ทำให้มีผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้เกิดผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

			พันบาท											
			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม											
			ราคาทุน											
ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		ราคาทุน		ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		สุทธิ		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ	
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
					“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”	
บริษัท ชิปเม็กซ์ จำกัด	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการค้า บิทคอยน์, สินทรัพย์ดิจิทัล คริปโทเคอร์เรนซีและโทเคน ดิจิทัล, ศูนย์ซื้อขายและรับฝาก สินทรัพย์ดิจิทัล	-	28.9	-	15,000	-	-	-	15,000	-	9,057	-	-
บริษัท เอช อินคอร์ ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการ ลงทุนในประเทศ และให้เช่า สังหาริมทรัพย์	49.0	-	445,896	-	(486)	-	445,410	-	445,410	-	-	-
รวม					445,896	15,000	(486)	-	445,410	15,000	445,410	9,057	-	-

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 บริษัทตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัท ชิปเม็กซ์ จำกัด กับนายเอกฉกร ยิ้มวิไล ในราคา 30.0 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระเงินค่าขายเงินลงทุนแล้วในวันเดียวกัน จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้บริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัท ชิปเม็กซ์ จำกัด ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย จำนวน 20.9 ล้านบาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 15.0 ล้านบาท

รายการกระทบยอดข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	9,057	10,473	15,000	15,000
ซื้อเงินลงทุน*	445,410	-	445,410	-
ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิหลังภาษี	-	(1,416)	-	-
ขายเงินลงทุน	(9,057)	-	(15,000)	-
โอนเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม	486	-	486	-
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(486)	-	(486)	-
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	445,410	9,057	445,410	15,000

*ในระหว่างปี 2564 บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (เอช) มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของเอช		พันบาท/หุ้น									
		เพิ่มทุนจดทะเบียน					ส่วนบริษัทย่อย				
		หุ้น สามัญ	หุ้นบุริม สิทธิ์	รวม	มูลค่าหุ้น (บาท/หุ้น)	จำนวน เงิน	หุ้น สามัญ	หุ้นบุริม สิทธิ์	รวม	มูลค่าหุ้น (บาท/หุ้น)	จำนวน เงิน
ครั้งที่	วันที่										
1/2564	18 สิงหาคม 2564	24,500	400	24,900	10	249,000	12,005	196	12,201	10	122,010
3/2564	18 ตุลาคม 2564	10,000	-	10,000	10	100,000	4,900	-	4,900	10	49,000
4/2564	15 พฤศจิกายน 2564	55,000	1,000	56,000	10	560,000	26,950	490	27,440	10	274,400
รวม		89,500	1,400	90,900		909,000	43,855	686	44,541		445,410

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด เนื่องจาก
งบการเงินของบริษัทร่วมดังกล่าวยังตรวจสอบไม่แล้วเสร็จ

11.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ลักษณะของธุรกิจ เพื่อดำเนินธุรกิจด้าน	พันบาท					
			งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนการถือหุ้นทางตรง และทางอ้อม (ร้อยละ)		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
			2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท เอช อินคอร์ ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจด้าน การลงทุนในประเทศ	-	99.6	-	996	-	-

การเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการขายหุ้นของบริษัท เอช อินคอร์ ปอเรชั่น จำกัด (“เอช”) จำนวน 51,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วในราคาซื้อขายหุ้นละ 10 บาท (เท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) รวมเป็นเงิน 510,000 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นเอช กับ น.ส.กุลพรภัสร์ วงศ์มาจารภิญญา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท ไทยสมายล์ บัส จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระค่าขายหุ้นแล้วในวันเดียวกัน และเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอช ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทไทย สมายล์ บัส จำกัด จำนวน 2 ท่าน จากจำนวน 4 ท่าน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 จากผลดังกล่าวทำให้บริษัทได้สูญเสียการควบคุมและไม่สามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของเอช ได้อีกต่อไป บริษัทจึงเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนในเอช จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วมนับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

ในการเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุน บริษัทได้วัดมูลค่าเงินลงทุนของส่วนได้เสียที่บริษัทถืออยู่ในบริษัทดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรม (หลังจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน) และรับรู้กำไรจากการสูญเสียการควบคุมของเงินลงทุนดังกล่าวเป็นกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,633
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	408
สินทรัพย์อื่น	25,184
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(123,052)
หนี้สินอื่น	(372)
สินทรัพย์สุทธิ	(94,199)
หัก ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	377
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	(93,822)
รายการระหว่างกัน	86,892
สุทธิ	(6,930)
มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่บริษัทถืออยู่	-
ขาดทุน (กำไร) จากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	(6,930)

12. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

12.1 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

	พันบาท					
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	31 ธันวาคม 2564					
	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่ไม่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่าง มีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าค่าเพื่อ ตามหลักการอย่างง่าย	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อ เริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า						
(หมายเหตุ 8.2)						
ยอดต้นปี	-	-	-	-	86,558	86,558
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	-	-	(10,480)	(10,480)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	-	-	1,264	1,264
ยอดสิ้นปี	-	-	-	-	77,342	77,342
เงินลงทุน (หมายเหตุ 9.1)						
ยอดต้นปี - ตามที่เกียรฯงานไว้	-	-	139,100	-	-	139,100
ปรับปรุง	-	-	56,479	-	-	56,479
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	195,579	-	-	195,579
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(27,605)	-	-	(27,605)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม	-	-	(34,519)	-	-	(34,519)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	37,995	-	-	37,995
ยอดสิ้นปี	-	-	171,450	-	-	171,450

พื้บพาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

31 ธันวาคม 2564

	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าตาม หลักการอย่างง่าย	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการด้อย ค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรก ที่ซื้อหรือได้มา	รวม
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 35)						
ยอดต้นปี - ตามที่เคชรายงานไว้	-	-	88,091	-	-	88,091
ปรับปรุง	-	-	(88,091)	-	-	(88,091)
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	-
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(41,200)	-	-	(41,200)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าต่อผลขาดทุนใหม่	-	-	31,828	-	-	31,828
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม	-	-	84,460	-	-	84,460
ยอดสิ้นปี	-	-	75,088	-	-	75,088
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 10)						
ยอดต้นปี - ตามที่เคชรายงานไว้	-	-	3,750	-	-	3,750
ปรับปรุง	-	-	88,091	-	-	88,091
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	91,841	-	-	91,841
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(170)	-	-	(170)
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม	-	-	(50,225)	-	-	(50,225)
ยอดปลายปี	-	-	41,446	-	-	41,446
สินทรัพย์อื่น (หมายเหตุ 16)						
ยอดต้นปี	-	-	10,698	-	-	10,698
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าต่อผลขาดทุนใหม่	-	-	36,157	-	-	36,157
ยอดสิ้นปี	-	-	46,855	-	-	46,855

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2564

	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่ไม่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าตาม หลักการอย่างง่าย	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อ เริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (หมายเหตุ 8.2)						
ยอดต้นปี	-	-	-	-	86,558	86,558
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	-	-	(10,480)	(10,480)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	-	-	1,264	1,264
ยอดสิ้นปี	-	-	-	-	77,342	77,342
เงินลงทุน (หมายเหตุ 9.1)						
ยอดต้นปี - ตามที่เคयरงานไว้	-	-	139,100	-	-	139,100
ปรับปรุง	-	-	21,966	-	-	21,966
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	161,066	-	-	161,066
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(27,605)	-	-	(27,605)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	37,989	-	-	37,989
ยอดสิ้นปี	-	-	171,450	-	-	171,450

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2564					
	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่ไม่มีกร เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าต่ำเพื่อตาม หลักการอย่างง่าย	เงินสำรองของสินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อ เริ่มแรกที่ซื้อหรือได้มา	รวม
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 35)						
ยอดต้นปี - ตามที่เขยรายงานไว้	-	-	87,736	-	-	87,736
ปรับปรุง	-	-	(3,182)	-	-	(3,182)
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	84,554	-	-	84,554
หัก ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(41,294)	-	-	(41,294)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าต่ำเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	31,828	-	-	31,828
ยอดสิ้นปี	-	-	75,088	-	-	75,088
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 10)						
ยอดต้นปี - ตามที่เขยรายงานไว้	-	-	-	-	-	-
ปรับปรุง	-	-	41,446	-	-	41,446
ยอดต้นปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	41,446	-	-	41,446
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด	-	-	-	-	-	-
ยอดสิ้นปี	-	-	41,446	-	-	41,446
สินทรัพย์อื่น (หมายเหตุ 16)						
ยอดต้นปี	-	-	10,698	-	-	10,698
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่าต่ำเพื่อผลขาดทุนใหม่	-	-	36,157	-	-	36,157
ยอดสิ้นปี	-	-	46,855	-	-	46,855

12.2 การเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

		พันบาท					
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
		31 ธันวาคม 2564					
		การเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)					
		สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่าง	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าค่าเพื่อ	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่าด้าน	
เครื่องมือทางการเงิน	คำอธิบายของการเปลี่ยนแปลง ที่มีนัยสำคัญของมูลค่าตามบัญชี	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	มีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	ที่วัดมูลค่าค่าเพื่อ ตามหลักการอย่างง่าย	ที่มีการด้อยค่าด้าน เครดิตเมื่อเริ่มแรก ที่ซื้อหรือ ได้มา	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<ul style="list-style-type: none">• ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดที่ระบุในสัญญา	-	-	-	-	1,264	1,264
	<ul style="list-style-type: none">• กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ	-	-	-	-	(10,480)	(10,480)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน	<ul style="list-style-type: none">• ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดที่ระบุในตราสารหนี้	-	-	37,995	-	-	37,995
	<ul style="list-style-type: none">• กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ	-	-	(27,605)	-	-	(27,605)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<ul style="list-style-type: none">• ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดชำระ	-	-	31,828	-	-	31,828
	<ul style="list-style-type: none">• กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ	-	-	(41,200)	-	-	(41,200)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	<ul style="list-style-type: none">• กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ	-	-	(170)	-	-	(170)
สินทรัพย์อื่น	<ul style="list-style-type: none">• ศาลมีคำสั่งจ่ายเงินวางที่กรมบังคับคดีให้โจทก์และอยู่ระหว่างยื่นฎีกา	-	-	36,157	-	-	36,157

		พันบาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		31 ธันวาคม 2564					
		การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เครื่องมือทางการเงิน	คำอธิบายของการเปลี่ยนแปลง ที่มีนัยสำคัญของมูลค่าตามบัญชี	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่าง มีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าค่าเผื่อ ตามหลักการอย่างง่าย	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่าด้าน เครดิตเมื่อเริ่มแรก ที่ซื้อหรือได้มา	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<ul style="list-style-type: none"> • ผลิตซ้ำตามวันที่ครบกำหนดที่ ระบุในสัญญา • กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ 	-	-	-	-	1,264	1,264
เงินลงทุนในตราสารหนี้ ภาคเอกชน	<ul style="list-style-type: none"> • ผลิตซ้ำตามวันที่ครบกำหนดที่ ระบุในตราสารหนี้ • กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ 	-	-	37,989	-	-	37,989
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	<ul style="list-style-type: none"> • ผลิตซ้ำตามวันที่ครบกำหนดที่ ระบุในสัญญา • กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ 	-	-	(27,605)	-	-	(27,605)
สินทรัพย์อื่น	<ul style="list-style-type: none"> • ศาลมีคำสั่งจ่ายเงินวางที่กรมบังคับ คดีให้โจทก์และอยู่ระหว่างยื่นฎีกา 	-	-	31,828	-	-	31,828
		-	-	(41,294)	-	-	(41,294)
		-	-	36,157	-	-	36,157

13. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

	พันบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่า การเงิน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
<u>ราคาทุน</u>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่เกย					
รายงาน	57,148	84,680	18,105	-	159,933
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการเงินบัญชี	-	(2,006)	-	-	(2,006)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	57,148	82,674	18,105	-	157,927
รายการปรับปรุงจากการนำมาตราฐานการรายงานทาง					
การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	(4,722)	-	(18,105)	-	(22,827)
ซื้อเพิ่ม	670	131	-	1,467	2,268
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,245)	(1,230)	-	(169)	(8,644)
โอนเข้า/(โอนออก)	1,298	-	-	(1,298)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	47,149	81,575	-	-	128,724
ซื้อเพิ่ม	176	1,465	-	-	1,641
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(73)	(5,933)	-	-	(6,006)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	47,252	77,107	-	-	124,359
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม</u>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่เกย					
รายงาน	32,527	75,968	8,772	-	117,267
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการเงินบัญชี	-	(343)	-	-	(343)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	32,527	75,625	8,772	-	116,924
รายการปรับปรุงจากการนำมาตราฐานการรายงานทาง					
การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	(2,169)	-	(8,772)	-	(10,941)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,113	3,426	-	-	8,539
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,936)	(1,206)	-	-	(6,142)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	30,535	77,845	-	-	108,380
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,437	2,524	-	-	6,961
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	10,210	3	-	-	10,213
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(74)	(5,928)	-	-	(6,002)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	45,108	74,444	-	-	119,552
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>					
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,614	3,730	-	-	20,344
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,144	2,663	-	-	4,807

	พันบาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง	สินทรัพย์ภายใต้	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
		ติดตั้ง และ	สัญญาเช่า		
		เครื่องใช้สำนักงาน	การเงิน		
ค่าเสื่อมราคาแสดงอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2563					8,539
2564					6,961

	พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง	สินทรัพย์		
		และเครื่องใช้ สำนักงาน	ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	57,148	82,674	18,105	-	157,927
รายการปรับปรุงจากการนำมาตราฐานการรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	(4,722)	-	(18,105)	-	(22,827)
ซื้อเพิ่ม	670	131	-	1,467	2,268
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,245)	(1,230)	-	(169)	(8,644)
โอนเข้า/(โอนออก)	1,298	-	-	(1,298)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	47,149	81,575	-	-	128,724
ซื้อเพิ่ม	176	1,465	-	-	1,641
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(73)	(5,933)	-	-	(6,006)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	47,252	77,107	-	-	124,359
ค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	32,527	75,625	8,772	-	116,924
รายการปรับปรุงจากการนำมาตราฐานการรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	(2,169)	-	(8,772)	-	(10,941)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,113	3,426	-	-	8,539
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,936)	(1,206)	-	-	(6,142)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	30,535	77,845	-	-	108,380
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,437	2,524	-	-	6,961
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	10,210	3	-	-	10,213
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(74)	(5,928)	-	-	(6,002)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	45,108	74,444	-	-	119,552
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,614	3,730	-	-	20,344

พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,144	2,663	-	-	4,807
<u>ค่าเสื่อมราคาแสดงอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>					
2563					8,539
2564					6,961

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 75.8 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: 71.8 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์ ได้แก่ อาคารสำนักงานและยานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท สัญญาเช่าดังกล่าวมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี และ 4 ปี ตามลำดับ

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และ		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
<u>ราคาทุน</u>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่เคชรายงานไว้	17,274	21,148	38,422
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	12,193	(56)	12,137
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	29,467	21,092	50,559
เพิ่มขึ้น	2,199	-	2,199
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,320)	-	(1,320)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	30,346	21,092	51,438
เพิ่มขึ้น	1,698	-	1,698
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(10,786)	(10,786)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	32,044	10,306	42,350
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม</u>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,169	8,772	10,941
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	11,442	4,026	15,468
ตัดจำหน่าย	(807)	-	(807)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,804	12,798	25,602
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	12,361	2,493	14,854

	พันบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และ		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	3,824	-	3,824
ตัดจำหน่าย	-	(7,871)	(7,871)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	28,989	7,420	36,409
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2563	17,542	8,294	25,836
31 ธันวาคม 2564	3,055	2,886	5,941
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
2563			15,468
2564			14,854

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	งบการเงินรวมและ
	ส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,783	22,191
หัก ดอกเบี้ยจ่ายระยะดัดบัญชี	(90)	(679)
สุทธิ	6,693	21,512
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,378)	(14,883)
สุทธิ	315	6,629

14.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	14,854	15,468	14,854	15,468
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	588	1,188	588	1,188

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	พันบาท					
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม					
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ และตลาดอนุพันธ์	สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
<u>ราคาทุน</u>						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่เขยรายงานไว้	76,590	227,770	20,393	346	1,064	326,163
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด						
ทางการบัญชี	-	-	(19,231)	-	-	(19,231)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	76,590	227,770	1,162	346	1,064	306,932
ซื้อเพิ่ม	499	-	-	134	598	1,231
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(10)	(10)
โอนเข้า / (โอนออก)	666	-	-	133	(799)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	77,755	227,770	1,162	613	853	308,153
ซื้อเพิ่ม	1,695	-	-	64	969	2,728
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(282)	-	-	-	-	(282)
โอนเข้า / (โอนออก)	973	-	-	-	(973)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	80,141	227,770	1,162	677	849	310,599
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม</u>						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามที่เขยรายงานไว้	69,662	227,770	5,855	345	-	303,632
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด						
ทางการบัญชี	-	-	(4,698)	-	-	(4,698)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	69,662	227,770	1,157	345	-	298,934
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,479	-	5	9	-	3,493
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	73,141	227,770	1,162	354	-	302,427
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,016	-	-	59	-	3,075
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี	350	-	-	-	-	350
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(247)	-	-	-	-	(247)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	76,260	227,770	1,162	413	-	305,605
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>						
31 ธันวาคม 2563	4,614	-	-	259	853	5,726
31 ธันวาคม 2564	3,881	-	-	264	849	4,994
<u>ค่าตัดจำหน่ายซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>						
2563						3,493
2564						3,075

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์และตลาดอนุพันธ์	สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
<u>ราคาทุน</u>						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	76,590	227,770	1,162	346	1,064	306,932
ซื้อเพิ่ม	499	-	-	134	598	1,231
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(10)	(10)
โอนเข้า / (โอนออก)	666	-	-	133	(799)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	77,755	227,770	1,162	613	853	308,153
ซื้อเพิ่ม	1,695	-	-	64	969	2,728
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(282)	-	-	-	-	(282)
โอนเข้า / (โอนออก)	973	-	-	-	(973)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	80,141	227,770	1,162	677	849	310,599
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าสะสม</u>						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	69,662	227,770	1,157	345	-	298,934
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,479	-	5	9	-	3,493
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	73,141	227,770	1,162	354	-	302,427
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,016	-	-	59	-	3,075
ผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าสำหรับปี	350	-	-	-	-	350
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(247)	-	-	-	-	(247)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	76,260	227,770	1,162	413	-	305,605
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>						
31 ธันวาคม 2563	4,614	-	-	259	853	5,726
31 ธันวาคม 2564	3,881	-	-	264	849	4,994
<u>ค่าตัดจำหน่ายซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>						
2563						3,493
2564						3,075

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 71.8 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: 62.5 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์อื่น

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินมัดจำเพื่อการลงทุน	-	25,000	-	-
เงินวางที่กรมบังคับคดี ⁽¹⁾	39,613	7,519	39,613	7,519
เงินวางที่ศาลแรงงาน	-	3,953	-	3,953
เงินมัดจำ	5,522	3,584	5,522	3,584
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	43,744	42,286	43,744	42,286
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,343	1,569	2,343	1,569
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,150	871	1,150	871
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	13,623	13,339	13,623	13,339
อื่น ๆ	14,740	16,100	14,740	14,082
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46,855)	(10,698)	(46,855)	(10,698)
รวมสินทรัพย์อื่น	78,880	108,523	78,880	81,505

⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีเงินวางที่กรมบังคับคดีจำนวน 39.6 ล้านบาทและ 7.5 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งได้ถูกอายัดตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 ต่อมาเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 และวันที่ 5 ตุลาคม 2564 บริษัทได้รับบัญชีแสดงรายการรับ - จ่ายเงินครั้งที่ 1 และครั้งที่ 2 จากศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ซึ่งแสดงจำนวนเงินวางที่กรมบังคับคดีดังกล่าวจำนวนเงินรวม 35.5 ล้านบาท ที่ได้จ่ายให้แก่โจทก์แล้ว ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 35.5 ล้านบาทในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 นอกจากนี้เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 บริษัทมีเงินที่ถูกอายัดและรอนำส่งตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความดังกล่าวเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 4.1 ล้านบาท

17. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงิน Intraday Advance Payment จากธนาคารในประเทศที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	พันบาท	
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563
วงเงินเบิกเกินบัญชี	MOR*	1,000	1,000
Intraday Advance Payment**	MOR*	30,000	30,000
		31,000	31,000

บริษัทได้ใช้เงินฝากประจำเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินดังกล่าว (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 9.2)

* MOR คือ อัตราดอกเบี้ยประเภทเงินเบิกเกินบัญชีสำหรับลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี

** Intraday Advance Payment หมายถึง บริการที่ธนาคารทวงจ่ายเงินให้กับผู้ให้สัญญาไปก่อน ซึ่งผู้ให้สัญญาต้องชำระเงิน
ทวงจ่ายให้กับธนาคารภายในวันเดียวกัน

18. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10,227	-	10,227	-

19. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,236	-	1,236

20. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	29,482	33,684	29,482	33,684
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,536	122	2,536	122
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	32,018	33,806	32,018	33,806

21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน ณ วันที่				
1 มกราคม	4,233	6,817	4,233	6,817
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,908	1,490	1,908	1,490
ต้นทุนดอกเบี้ย	10	41	10	41
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดจาก				
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	1,161	-	1,161	-
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	(30)	(640)	(30)	(640)
- การเปลี่ยนแปลงประสบการณ์	(3,855)	(1,336)	(3,855)	(1,336)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(33)	(2,139)	(33)	(2,139)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,394	4,233	3,394	4,233

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม			
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,908	1,490	1,908	1,490
ต้นทุนดอกเบี้ย	10	41	10	41
รวม	1,918	1,531	1,918	1,531

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทคาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 1.4 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : จำนวน 0.5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 20 ปี (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 20 ปี)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดงเงิน			
	ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	0.69	0.95	0.69	0.95
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละต่อปี)	3.00	3.00	3.00	3.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ร้อยละต่อปี)	0 - 49	0 - 25	0 - 49	0 - 25
	(ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน)	(ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน)	(ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน)	(ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน)

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญคือ มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(53)	(369)	(53)	(369)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	40	392	40	392
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	71	436	71	436
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต - ลดลงร้อยละ 1	(66)	(397)	(66)	(397)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(65)	(408)	(65)	(408)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - ลดลงร้อยละ 1	52	228	52	228

22. หนี้สินอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน				
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5,100	3,402	5,100	3,402
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,912	16,092	10,912	15,920
อื่น ๆ	1,216	2,420	1,216	2,411
รวม	17,228	21,914	17,228	21,733

23. ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	จำนวนหุ้นสามัญ		จำนวนหุ้นสามัญ		ส่วนเกิน (ค่า) กว่า
	ที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน	ที่ออกและชำระแล้ว	ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	
	พันหุ้น	พันบาท	พันหุ้น	พันบาท	มูลค่าหุ้นสามัญ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,414,615	2,414,615	1,224,249	1,224,249	85,228
การลดทุน	(1,190,366)	(1,190,366)	-	-	-
การเพิ่มทุน	4,590,934	4,590,934	3,060,622	3,060,622	(2,754,561)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	5,815,183	5,815,183	4,284,871	4,284,871	(2,669,333)
การเพิ่มทุน	3,356,581	3,356,581	2,895,990	2,895,990	(1,890,249)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้	(7,337,411)	-	(5,744,689)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,834,353	9,171,764	1,436,172	7,180,861	(4,559,582)

ปี 2563

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทมีมติอนุมัติเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนของบริษัทดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414.6 ล้านบาท เป็น 1,224.2 ล้านบาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 1,190.4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัทจดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563

- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,224.2 ล้านบาท เป็น 5,815.2 ล้านบาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,590.9 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้น
ก) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) อัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่	3,060,622,520
ข) เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W6) ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่จะออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้น	1,530,311,260

บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563 โดยบริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนตาม ก) แล้วเป็นจำนวนเงิน 306.1 ล้านบาทในเดือนสิงหาคม 2563 โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นจำนวนเงิน 2,754.6 ล้านบาท

3) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,530.3 ล้านหน่วย

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (AEC-W6) แล้วเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24

ปี 2564

ที่ประชุมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติ

- 1) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 3,356.6 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 5,815.2 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 9,171.8 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,356.6 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้การเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ในการเข้าลงทุนและร่วมดำเนินธุรกิจกับบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด และใช้ในการดำเนินงานของบริษัท
- 2) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังนี้

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้น
ก) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท	3
ข) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) อัตราส่วน 3 หุ้นเดิม ต่อ 2 หุ้นใหม่ ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.35 บาท	2,856,581,019
ค) เพื่อรองรับการปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W6)	500,000,000

บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564 โดยบริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในเดือนมิถุนายน 2564 ดังนี้

- ก) จำนวนเงิน 3 บาทในเดือนมิถุนายน 2564 และบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564
- ข) จำนวนเงิน 999.8 ล้านบาท โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นจำนวนเงิน 1,856.7 ล้านบาท และบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจากเดิม 4,284.9 ล้านบาท เป็น 7,141.4 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564
- ค) จำนวนเงิน 39.5 ล้านบาท โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นจำนวน 33.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 29.8 ล้านหน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 39.5 ล้านหุ้น ราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.151 บาท รวมเป็นเงิน 6.0 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนทุนที่ออกและชำระแล้วจากเดิม 7,141.4 ล้านบาทเป็น 7,180.9 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564

- 3) การโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายจำนวน 17.2 ล้านบาท เพื่อชดเชยขาดทุนสะสมของบริษัท
- 4) การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากมูลค่าหุ้นสามัญหุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5 บาท โดยการรวมมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

	มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท	มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 5 บาท
ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	9,171,764	9,171,764
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (พันบาท)	7,180,861	7,180,861
หุ้นจดทะเบียน (พันหุ้น)	9,171,764	1,834,353
หุ้นจดทะเบียนชำระแล้ว (พันหุ้น)	7,180,861	1,436,172
หุ้นจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W6 (พันหุ้น)	1,990,830	398,181

- 5) การลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาทเพื่อชดเชย 1) ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นจำนวน 4,526.1 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่เกิดจากการรวมส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นตามงบการเงินจำนวน 2,669.3 ล้านบาท และส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นภายหลังการจากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,856.8 ล้านบาท และ 2) ผลขาดทุนสะสมของบริษัทจำนวน 855.9 ล้านบาท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 มีมติอนุมัติยกเลิกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เกี่ยวกับการลดทุนโดยการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาทเพื่อชดเชยส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น และผลขาดทุนสะสมของบริษัท

24. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (“AEC-W6”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯที่เสนอขาย	: 1,530,311,260 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯที่จัดสรร	: 1,530,311,247 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ	: 1,530,311,247 หุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	: 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)
ราคาใช้สิทธิ	: 0.20 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	: 9 กันยายน 2563
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	: 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ คือวันที่ 9 กันยายน 2563 วันที่ครบกำหนดคือวันที่ 8 กันยายน 2566 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะพ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในวันถัดไป) โดยบริษัทจะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

ใช้สิทธิก่อนครบกำหนด

- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2563 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566
- ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว
- ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ : บริษัทได้นำใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้อย่างหมดจด ทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเริ่มซื้อขายเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2563

เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้มีการกำหนดการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W6 ใหม่ดังนี้

- ราคาในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ : 0.755 บาทต่อหุ้น
- อัตราการใช้สิทธิ : 1 หน่วย : 0.265 หุ้น

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 13,218,565 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 3,499,077 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.755 บาท รวมเป็นเงิน 2.6 ล้านบาท บริษัทได้รับเงินจากการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน โดยบันทึกเป็น “เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ” แสดงอยู่ในส่วนของหนี้สิน ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 1,487,262,153 หน่วย

25. อ้างอิงตามกฎหมาย

ภายใต้พระราชบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน อ้างอิงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 6 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นจำนวนเงิน 1.8 ล้านบาท และ 2.7 ล้านบาท ตามลำดับ

28. รายได้ค่านายหน้า

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	18,977	25,796	18,977	25,796
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20,208	7,107	20,208	7,107
รวม	39,185	32,903	39,185	32,903

29. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	3,669	6,875	3,669	6,875
ที่ปรึกษาการลงทุน	650	7,081	650	7,081
การจัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	328	4,944	328	4,944
การซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2,636	2,602	2,636	2,602
อื่นๆ	2,143	1,636	2,143	1,636
รวม	9,426	23,138	9,426	23,138

30. ค่าใช้จ่ายอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 “ปรับปรุงใหม่”	2564	2563 “ปรับปรุงใหม่”
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,891	27,260	24,891	27,260
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	9,270	10,243	9,270	10,243
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและอื่นๆ	8,473	7,630	8,369	7,377
ค่าใช้จ่ายระบบสารสนเทศ	12,367	6,692	12,367	6,692
ค่าปรับ	7,154	3,993	7,152	3,982
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	486	-	486	-
ขาดทุนจากการประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	47,500	22,500	47,500	22,500
ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์	14,387	-	14,387	-

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
อื่น ๆ	15,578	21,169	15,596	21,052
รวม	140,106	99,487	140,018	99,106

31. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	377	(121)	377	(121)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	377	(121)	377	(121)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(135,376)	(343,964)	(148,609)	(339,366)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	27,075	68,793	29,722	67,873
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้สิทธิทางภาษี	(8,533)	(30,096)	(8,547)	(30,025)
รายจ่ายที่ไม่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี	(15,455)	(5,364)	(15,455)	(5,334)
ผลขาดทุนปัจจุบันของบริษัทที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้	(6,075)	(33,333)	(5,720)	(32,514)

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
รอกการตัดบัญชี				
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทางการเงินรวม	2,988	-	-	-
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	377	(121)	377	(121)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	377	(121)	377	(121)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท						
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม						
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน			บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน			
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี							
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม							
ผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	24,292	-	5,607	29,899	-	4,599	34,498
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	1,363	(121)	(395)	847	377	(545)	679
รวม	25,655	(121)	5,212	30,746	377	4,054	35,177

	พันบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน			บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน			
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี							
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม							
ผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	24,292	-	5,607	29,899	-	4,599	34,498
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	1,363	(121)	(395)	847	377	(545)	679
รวม	25,655	(121)	5,212	30,746	377	4,054	35,177

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจำนวน 112.5 ล้านบาท และ 37.0 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

32. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทจะต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

บริษัทไม่แสดงการคำนวณจำนวนขาดทุนต่อหุ้นปรับลดจากการสมมติว่ามีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ เนื่องจากทำให้ได้ผลขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(134,993)	(343,730)	(148,232)	(339,487)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก *	1,169,280	450,564	1,169,280	450,564
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.12)	(0.76)	(0.13)	(0.75)

*จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในปี 2563 ปรับจำนวนตามการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นจาก 1.00 บาทต่อหุ้น เป็น 5.00 บาทต่อหุ้นเพื่อการเปรียบเทียบ

33. คดีความ

33.1 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญากลับคืนสู่สถานะเดิม และให้บริษัทในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3 4 และ 6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.5 ล้านบาท

บริษัทไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ดี บริษัทยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามิได้มีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความแล้วจำนวน 70.0 ล้านบาท

33.2 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38.0 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะ

หักล้างข้อกล่าวหาได้ เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

33.3 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดใช้เงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้น จำนวนทุนทรัพย์ 12.9 ล้านบาท ทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทมิได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ ทั้งนี้ศาลเลื่อนกำหนดนัดสืบพยาน โดยรอกำหนดวันนัดใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

33.4 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตัวแลกเงิน หรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรง แสดงเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติกรรมต่อการรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตัวแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ทั้งสามได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 78.7 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทไม่ได้ทำผิดหน้าที่การเป็นนายหน้า การตัดสินใจครั้งสุดท้ายอยู่ที่ผู้ลงทุนและต้องเป็นผู้รับผิดชอบผลการตัดสินใจ บริษัทไม่ได้กระทำหรือละเว้นการกระทำ ตามข้อเท็จจริงโจทก์สามารถฟ้องร้องให้บริษัทผู้ออกหุ้นกู้หรือตัวแลกเงินรับผิดชอบชำระหนี้ได้โดยตรงในฐานะคู่สัญญา บริษัทจึงไม่ต้องรับผิดชอบ ทั้งนี้ศาลเลื่อนกำหนดนัดสืบพยาน โดยรอกำหนดวันนัดใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

33.5 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงาน โดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยจากการเลิกจ้างรวมประมาณ 0.4 ล้านบาท ทั้งนี้ ทนายความของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทเลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าชดเชยที่เรียกร้อง ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 โจทก์ถอนฟ้องและศาลได้จำหน่ายคดีออกแล้ว

33.6 เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 บริษัทได้ฟ้องร้องเจ้าพนักงานตรวจแรงงาน ให้เพิกถอนคำสั่งพนักงานตรวจแรงงานเนื่องจากเจ้าพนักงานตรวจแรงงานดังกล่าวมีคำสั่งให้บริษัทจ่ายค่าจ้างเดือนพฤษภาคม - สิงหาคม 2563 ให้กับกลุ่มพนักงานจำนวน 8 ราย สังกัดแผนกหนึ่งในบริษัท ซึ่งบริษัทไม่เห็นด้วยกับคำสั่งดังกล่าวเนื่องจากบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมและบังคับบัญชากลุ่มพนักงาน ทั้งนี้ศาลแรงงานมีกำหนดนัดไต่สวนคดีในวันที่ 27 ธันวาคม 2564 นอกจากนี้เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 บริษัทได้ฟ้องร้องหัวหน้าพนักงานในกลุ่มดังกล่าวเพื่อเรียกเงินคืนซึ่งเป็นไปตามข้อตกลงในสัญญาว่าจ้างและบันทึกท้ายสัญญาตอบแทนพิเศษเพื่อทำการแบ่งผลประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งศาลกำหนดนัดไต่สวนคดี วันที่ 27 ธันวาคม 2564

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยพนักงานจำนวน 3 รายในกลุ่มพนักงานดังกล่าว เนื่องจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมและศาลแรงงานกลางได้นัดไต่สวนคดีและกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 27 ธันวาคม 2564

ปัจจุบันคดีสิ้นสุดแล้ว โดยบริษัทได้ทำการจ่ายชำระเงินให้กับกลุ่มพนักงานดังกล่าว จำนวน 5.5 ล้านบาท (รวมเงินวางที่ศาลแรงงานจำนวน 4.0 ล้านบาท) เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565

33.7 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2564 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยอดีตผู้บริหารรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าจ้างและค่าตอบแทนคงค้างรวมประมาณ 2.3 ล้านบาท ทั้งนี้คืออยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น โดยศาลกำหนดประเด็นข้อพิพาทวันที่ 21 มีนาคม 2565

34. ภาระผูกพัน

บริษัทมีสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าสำหรับเครื่องใช้สำนักงาน ดังนี้

เครื่องใช้สำนักงาน	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวมและ	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564		2563	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
	77	-	401	-

35. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ความสัมพันธ์
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ธุรกิจด้านการลงทุนในประเทศ และให้เช่าสังหาริมทรัพย์	บริษัทร่วม
บริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด	ธุรกิจด้านการค้าปลีกสินค้าแฟชั่นและไลฟ์สไตล์	บริษัทร่วม
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจการร่วมลงทุนและการให้บริการด้านงานวิศวกรรม	กรรมการร่วมกัน
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	กรรมการร่วมกัน
บริษัท พีเพิล โซไซตี้ จำกัด	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กรรมการบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ความสัมพันธ์
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่านายหน้า	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราตามสัญญา

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
รายได้ค่านายหน้า				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	110	-	110	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	164	-	996	6,540
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	3,815	8,989	3,815	8,989
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	535	-	535	-
รวม	4,514	8,989	5,346	15,529

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธี			
	ส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,075	16,639	14,075	16,219
ผลประโยชน์ระยะยาว - ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	783	797	783	797
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้างงาน	-	3,313	-	3,313
รวม	14,858	20,749	14,858	20,329

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท					
			งบการเงินที่แสดง			
			เงินลงทุน			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563 “ปรับปรุงใหม่”	2564	2563 “ปรับปรุงใหม่”
<u>เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า</u>						
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	-	-	442,637	-	442,637	-
<u>เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นหลักประกัน -</u>						
<u>สุทธิจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>						
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>						
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด						
(มหาชน)	1.3 - 1.4	-	50,000	-	50,000	-
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค						
จำกัด (มหาชน)	7.5	7.5	18,954	55,807	18,954	55,807
<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>						
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6.0	6.0				
เงินต้น			106,800	-	106,800	118,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	-	3,288	3,291
รวม			110,088	-	110,088	121,291
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(75,088)	-	(75,088)	(84,553)
สุทธิ			35,000	-	35,000	36,738
<u>สินทรัพย์สิทธิการใช้</u>						
บริษัท พีเพิล โชนส์ จำกัด	-	-	794	1,527	794	1,527
<u>หนี้สินสัญญาเช่า</u>						
บริษัท พีเพิล โชนส์ จำกัด	3.4	3.4	790	1,493	790	1,493

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	-	105,000
เพิ่มขึ้น		
- เงินต้น	-	20,000
- ดอกเบี้ย	-	5,094
ลดลง		
- เงินต้น	-	(7,000)
- ดอกเบี้ย	-	(1,802)
รวม	-	121,292
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(84,554)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 1 มกราคม 2564 - ปรับปรุงใหม่	-	36,738
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม		
- เงินต้น	116,500	-
- ดอกเบี้ย	3,124	-
รวม	119,624	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(84,460)	-
สุทธิ	35,164	-
เพิ่มขึ้น		
- เงินต้น	-	-
- ดอกเบี้ย	164	996
ลดลง		
- เงินต้น	(9,700)	(11,200)
- ดอกเบี้ย	-	(1,000)
รวม	25,628	25,534
บวก กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	9,372	9,466
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	35,000	35,000

36. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ

การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อ		การตัดรายการบัญชี					
	ขายล่วงหน้า	ส่วนงานการลงทุน	ระหว่างกัน		รวม			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”	
รายได้:								
รายได้ค่านายหน้า	39,185	32,903	-	-	-	-	39,185	32,903
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	9,284	17,276	142	5,862	-	-	9,426	23,138
รายได้ดอกเบี้ย	1,199	2,994	14,237	27,761	(833)	(5,094)	14,603	25,661
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก								
เครื่องมือทางการเงิน	(44)	16	30,102	(40,811)	-	-	30,058	(40,795)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม								
และบริษัทย่อย	-	-	15,000	-	12,873	-	27,873	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนใน								
บริษัทร่วม	-	-	-	-	-	(1,415)	-	(1,415)
รวม	49,624	53,189	59,481	(7,188)	12,040	(6,509)	121,145	39,492

รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:

รายได้อื่น	4,888	1,760
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(68,401)	(98,178)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	(23,778)	(24,630)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(1,334)	(12,441)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(27,790)	(150,480)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(140,106)	(99,487)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(135,376)	(343,964)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	377	(122)

พันบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินรวม							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อ				การตัดรายการบัญชี			
ขายล่วงหน้า		ส่วนงานการลงทุน		ระหว่างกัน		รวม	
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”		“ปรับปรุงใหม่”	
						(134,999)	(344,086)

37. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน	42,554	-	-	42,554
กองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง	-	175,653	-	175,653
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	157,754	35,824	193,578
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	15,135	-	-	15,135
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	48,373	48,373
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	345,435	-	-	345,435
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	14,203	-	14,203
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	53,094	-	53,094
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	81,600	-	19,601	101,201
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	35,000	35,000
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	32,018	-	32,018
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,693	-	6,693

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน	14,125	-	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งนี้	-	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	30,213	36,478	66,691
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	13,611	-	-	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	68,356	68,356
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,443	-	-	44,443
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	39,536	-	39,536
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	37,831	-	37,831
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	81,600	-	94,641	176,241
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	50	-	50
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,236	-	1,236
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	33,806	-	33,806
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21,512	-	21,512

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนจดทะเบียน	14,125	-	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งนี้	-	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	30,213	36,478	66,691
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	13,611	-	-	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	68,356	68,356

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)

สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,263	-	-	41,263
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	39,536	-	39,536
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	37,831	-	37,831
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	81,600	-	94,641	176,241
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-

หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,236	-	1,236
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	33,806	-	33,806
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21,512	-	21,512

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

38. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และหนี้สินตามสัญญาเช่า และบริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

38.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

38.1.1 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ และอัตราดอกเบี้ย ซึ่งจะมีผลทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือ มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต ปัจจัยที่ส่งผลให้มูลค่าการซื้อขายของตลาดและอัตราดอกเบี้ย มีความผันผวน เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ ความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้บริษัทมีการประเมินและควบคุมความเสียหายที่อาจเกิดจากความเสี่ยงด้านตลาด โดยมีการกำหนดเพดานความเสี่ยง ได้แก่ การกำหนดระดับผลขาดทุนที่ยอมรับได้ (Stop Loss Limit) และมูลค่าการลงทุนสูงสุดที่ยอมรับได้ (Position Limit) และมีการทบทวนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

38.1.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

	ล้านบาท						
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ						
	31 ธันวาคม 2564						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ค้ำประกัน	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	345	-	-	-	-	-	345
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	14	-	-	-	-	14
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	28	-	-	25	-	53
เงินลงทุน	-	463	50	-	63	-	576
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	35	-	-	-	-	35
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	10	-	-	-	-	10
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	32	-	-	-	-	32
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7	-	-	-	-	7

	ล้านบาท						
	งบการเงินรวม						
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ค้ำประกัน	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	-	-	-	-	-	44
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	40	-	-	-	-	40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11	-	-	18	9	38
เงินลงทุน	-	237	50	-	82	-	369

	ล้านบาท						
	งบการเงินรวม						
	31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1	-	-	-	-	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	34	-	-	-	-	34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	7	-	-	-	22

	ล้านบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (“ปรับปรุงใหม่”)						
	31 ธันวาคม 2563						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41	-	-	-	-	-	41
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	40	-	-	-	-	40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11	-	-	18	9	38
เงินลงทุน	-	237	50	-	82	-	369
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	37	-	-	-	-	37
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1	-	-	-	-	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	34	-	-	-	-	34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	7	-	-	-	22

38.1.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินให้กู้ยืม อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันเนื่องจากมีระยะสั้น ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

ล้านบาท							อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม		
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	338	7	-	345	0.1 - 0.8
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	14	-	14	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	25	28	-	53	6.0 - 18.0
เงินลงทุน	494	-	-	82	-	576	0.2 - 10.5
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	35	-	-	-	35	6.0
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	7.3
	494	35	363	131	-	1,023	
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10	-	-	-	-	10	2.0
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	32	-	32	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	-	-	-	-	7	3.4 - 8.6
	17	-	-	32	-	49	

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม	
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	37	7	-	44	0.1 - 0.4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	40	-	40	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	18	11	9	38	6.0 - 18.0
เงินลงทุน	287	-	-	82	-	369	0.2 - 9.0
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-	6.0
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	7.0 - 7.3
	287	-	55	140	9	491	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	1	-	1	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	34	-	34	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	7	-	-	-	22	3.4 - 8.6
	15	7	-	35	-	57	

	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (“ปรับปรุงใหม่”)						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาดอลลาร์	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ ค้ำยคุณภาพ	รวม	
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	34	7	-	41	0.1 - 0.6
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	40	-	40	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	18	11	9	38	6.0 - 18.0
เงินลงทุน	287	-	-	82	-	369	0.2 - 9.0
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37	-	-	-	-	37	6.0
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	7.0 - 7.3
	324	-	52	140	9	525	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	1	-	1	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	34	-	34	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	7	-	-	-	22	3.4 - 8.6
	15	7	-	35	-	57	

38.1.4 ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินจนทำให้บริษัทเกิดความเสียหายทางการเงินเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทจึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง เช่น การพิจารณาการให้เหมาะสมกับความสามารถในการชำระหนี้ การกำหนดวงเงินตามเกณฑ์ที่กำหนด การกำหนดให้มีการวางหลักประกัน และการพิจารณาติดตามประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับสินเชื่ออย่างใกล้ชิด รวมถึงการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

38.1.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

38.1.6 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้กัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

	ล้านบาท							
	งบการเงินที่แสดงเงิน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
	2564		2563		2564			
			("ปรับปรุงใหม่")		("ปรับปรุงใหม่")			
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	345	345	44	44	345	345	41	41
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	14	14	40	40	14	14	40	40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53	53	38	38	53	53	38	38
เงินลงทุน	576	576	369	369	576	576	369	369
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35	35	-	-	35	35	37	37
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน								
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10	10	-	-	10	10	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	1	1	-	-	1	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	32	32	34	34	32	32	34	34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	7	22	22	7	7	22	22

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

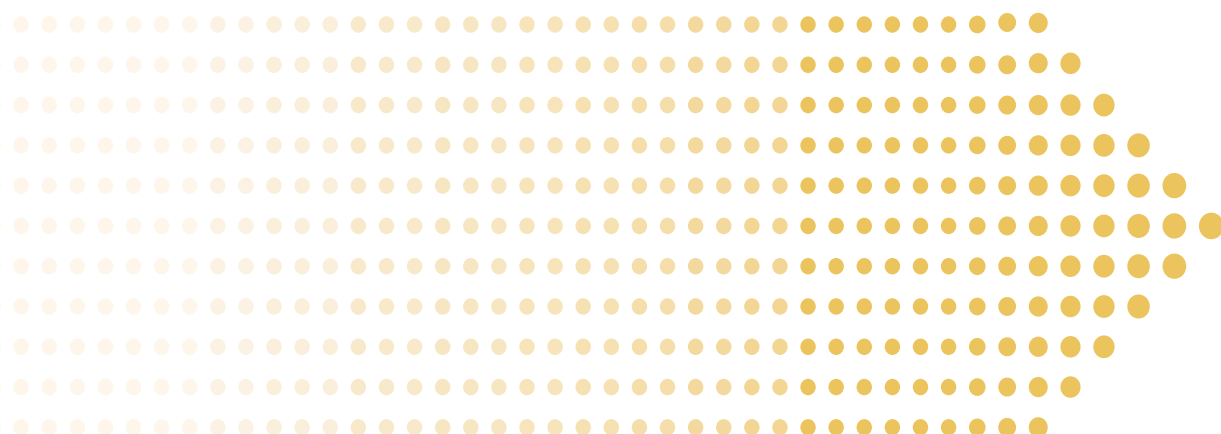
- สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด
- เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดทำบริษัทฯ มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว

(3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	_____
2. นางสาวปติตา มลิณฑินดา	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	_____

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ นายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม	เลขานุการบริษัท	_____



คณะกรรมการ



หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร
ประธานคณะกรรมการ และกรรมการอิสระ

อายุ

- 71 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 30 เมษายน 2556

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 8 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารการโรงแรม : Hawaii School of Business ประเทศสหรัฐอเมริกา

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 8/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 106/2013

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2556 – ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ และ กรรมการอิสระ: บมจ.หลักทรัพย์ ปียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอโบบี พลาสติก อินดัสทรี (ประเทศไทย)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. มิตรชู ออโตเวิร์ค
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอโบบี เอนไวรอนเมนทัล แอนด์ อินดัสทรี โฮลดิ้ง (ไทยแลนด์)
- 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง วิน อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล แทรเวล กรุ๊ป
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. จตุจักร เฟลส
- 2547 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ.คิง ทราก้อน อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล ทัวริส กรุ๊ป
- 2535 – ปัจจุบัน เลขานุการในพระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ: วังเทเวศร์

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- ประธานกรรมการสหกรณ์ : สหกรณ์ออมทรัพย์เมืองทอง จำกัด
- กรรมการ : บจ.คิง แทรเวล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสุภาพ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 1/12 ครั้ง



ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
รองประธานคณะกรรมการ / กรรมการอิสระ/
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

อายุ

- 50 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นการ

- 2 ปี 2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.007%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน รองประธานคณะกรรมการ กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ : บมจ.หลักทรัพย์ บียอนด์
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง : บมจ. ซีล็ค คอร์ป
- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / การตรวจสอบ : บมจ. บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ : สภามหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2561 – ปัจจุบัน รองอธิการบดี สายงานวิชาการ: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชีฯ ด้านการตรวจสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2558 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการทดสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2556 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ : สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- คณบดีวิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- คณบดีคณะการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บจ.นกสกูด
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บมจ.นกแอร์
- ผู้ตรวจสอบภายใน (สาขาต่างประเทศ): บมจ.ธนาคารกรุงเทพ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสุโข

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 7/7 ครั้ง



ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 48 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 2 ปี 2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 1/2016
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2015
- หลักสูตร Risk Management Program (RMP) รุ่นที่ 2/2015

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการการตรวจสอบ : บมจ.สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : บมจ.หลักทรัพย์ ปิยะพันธ์
- 2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี: บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: บมจ.ไฮโดรเทค
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง: บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชีฯ ด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2560 – ปัจจุบัน คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจดุสิตบัณฑิต: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองคณบดีสายงานวิชาการ และผู้อำนวยการ หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บจ. เซ็นเตอร์ ออโต้ ลีส
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เดลต้า คอร์ปอเรชั่น
- รองคณบดีสายงานวิชาการ คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนานักวิชาชีพบัญชี, คณะการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บมจ. เอสเอ็น โบรมเกอร์
- หัวหน้าหมวดวิชาการระบบสารสนเทศทางการบัญชี คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชี การวางระบบบัญชี และการบริหารความเสี่ยง : บมจ. สายการบินนกแอร์

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีละเมิด

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 7/7 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 8/8 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง 6/6 ครั้ง



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 62 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 15 ธันวาคม 2563

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 1 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : บมจ.หลักทรัพย์ ปียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บมจ.บูรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริง
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ(มีอำนาจจัดการ) บจ.ออดีทไวส์
- 2563-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บจ.นาราไทย คูซีน

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- กรรมการผู้จัดการ : Stover Accounting&Consulting Co.,Ltd
- Business Service Director : Mazars Double Impact Thailand
- Finance Director : BMG Entertainment (Thailand) Co.,Ltd

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 7/7 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 8/8 ครั้ง



นายปัญญา จรยารุ่งโรจน์

กรรมการอิสระ /

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

อายุ

- 64 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 17 พฤษภาคม 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 7 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ University of Virginia
- ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Financial Institutions Governance Program (FGP) – Class 5/2012 ปี 2555

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง : บมจ.หลักทรัพย์ ปียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2563 – ปัจจุบัน บมจ.เงินทุน แอ็ดวานซ์ กรรมการอิสระ
- 2556 – ปัจจุบัน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ อาจารย์ผู้บรรยายพิเศษ - International finance

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- 2555 - 2562 กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ อนุกรรมการจัดการลงทุน – ที่ปรึกษา
- 2557 – 2559 กองทุนประกันสังคม ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ด้านการลงทุน
- 2547 – 2556 ธนาคารฮ่องกง HSBC Head – Global Markets
- 2546 – 2546 ธนาคารไทยพาณิชย์ SCB Executive Vice President – Treasury Group
- 2545 – 2545 ธนาคารซิตี้แบงก์ สิงคโปร์ Strategic Trading
- 2536 – 2544 ธนาคารซิตี้แบงก์ ประเทศไทย Country Treasurer/ Global Markets Head
- 2532 – 2536 Security Pacific Bank ประเทศไทย Treasury Manager
- 2527 – 2532 ธนาคารซิตี้แบงก์ ประเทศไทย Interbank FX trader & Financial Controller for Global Market

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 6/12 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริหารความเสี่ยง 2/6 ครั้ง



นางสาวอมสิน คิริ

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (รักษาการ)

อายุ

- 53 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 16 เมษายน 2564

จำนวนปีที่ป็นกรรมการ

- 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท (MBA) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ : บมจ. หลักทรัพย์ ปียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 10/12 ครั้ง



นางสาวโพน สุนสวัสดิ์
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการผู้ำนวยการ

อายุ

- 48 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 16 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท (MBA) บริหารธุรกิจระหว่างประเทศ University of Central Florida
- ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 13.035%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ กรรมการผู้ำนวยการ : บมจ. หลักทรัพย์ บียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 10/12 ครั้ง



นางสาวปัทมา มิลินทจินดา
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร /
ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด

อายุ

- 27 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 16 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.086%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และ ประธานเจ้าหน้าที่การตลาด : บมจ.หลักทรัพย์ บียอนด์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 10/12 ครั้ง



ดร.วิชญะ เครืองาม
ที่ปรึกษาประธานกรรมการ

อายุ

- 40 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 12 กรกฎาคม 2562

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

- 2 ปี 6 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตรหลักนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย (นธป.) รุ่นที่ 7 : สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
- ประกาศนียบัตรนักบริหารการยุติธรรมทางปกครองระดับสูง (บยป.) รุ่นที่ 6 : สำนักงานศาลปกครอง
- ประกาศนียบัตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 16 : สำนักงานศาลยุติธรรม
- ประกาศนียบัตรผู้นำยุคใหม่ในระบบประชาธิปไตย (ปนป.) รุ่นที่ 1: สถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตรสำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ : สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาประธานกรรมการ : บมจ.หลักทรัพย์ ปียอนด์
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ : บมจ. ศิครินทร์
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. ศิครินทร์
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: บมจ. ศิครินทร์
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. เจนเนอร์ล เอนจิเนียริง
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี : บมจ. นามยง เทอร์มินัล
- 2553 – ปัจจุบัน Head of Legal Counsel : บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2563 – ปัจจุบัน ผู้บรรยาย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ: คณะอนุกรรมการกลั่นกรองข้อกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบกิจการพลังงาน คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ: คณะอนุกรรมการด้านมีส่วนร่วมในการติดตาม การตรวจสอบและการประเมิน ผลการดำเนินการตามแผนการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย
- 2560 – 2562 กรรมการประธานอนุกรรมการประชาสัมพันธ์และการรับฟังความคิดเห็น อนุกรรมการพิจารณาเสนอ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับประโยชน์ของประชาชน: คณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการกิจการเพื่อสังคม ประธานคณะกรรมการฝ่ายประชาสัมพันธ์: สมาคมกีฬาแบดมินตันแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2553 – ปัจจุบัน อาจารย์ประจำ: คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- นักวิชาการประจำกรมการคลัง คณะกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านกีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การศาสนา คุณธรรม และจริยธรรม : สมาชิกขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ที่ปรึกษาประจำ คณะอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านการปฏิรูปเร็ว : สมาชิกขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- กรรมการ : สมาคมนิสิตเก่านิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อนุกรรมการจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารสาธารณะ : วุฒิสภา
- ที่ปรึกษาประจำอนุกรรมการศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านการสื่อสารสารสนเทศ และโทรคมนาคม : สมาชิกผู้แทนราษฎร
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครศรีธรรมราช
- ที่ปรึกษากฎหมาย : บจก.ไวท์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2564

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง

ผู้บริหารและเลขานุการบริษัท

1. น.ส.เนตรชนก อาณาวรรณ ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน (รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน)

อายุ

- 51 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชีและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2546 – 2563 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
บมจ.หลักทรัพย์คันทรี กรู๊ป
- 2540 – 2545 ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท โอเพ่น ซีสเต็มอินทีเกรเตอร์ จำกัด
- 2534 - 2538 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี
บริษัท เอสจีวี ณ ถลาง จำกัด

2. นายอนุพนธ์ ศรีอาจ กรรมการผู้จัดการ

อายุ

- 55 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท MBA Finance, College of Notre Dame
- ปริญญาตรี สถิติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บมจ. หลักทรัพย์ ปียอนด์
- 2546 - 2557 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายวิจัย
บมจ. หลักทรัพย์ อาร์ เอช ปี

ผู้บริหารและเลขานุการบริษัท

3. นายสัมฤทธิ์ อุ่ณจิตต์ธรรม เลขานุการบริษัท

อายุ

- 58 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2553 – 2564 เลขานุการบริษัท และ
รองผู้อำนวยการอาวุโส
ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บมจ. โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์
- 2545 – 2553 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด
1. ม.ร.ว.สมลาภ กิตติยากร	X , /	-
2. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	XX , XXX , / , //	-
3. ดร.เปรมวดี พองศิริ	/ , //	-
4. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	/ , //	-
5. นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์	/	-
6. นางสาวอมสิน ศิริ	/ , /// , *	/
7. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	/ , *	-
8. นางสาวปิตตา มลิณฑจินดา	/ , /// , *	/
9. นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	/// , *	-
10. นายอนุพนธ์ ศรีอาจ	*	-

หมายเหตุ	X	ประธานคณะกรรมการ
	XX	รองประธานคณะกรรมการ
	/	กรรมการบริษัท
	XXX	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
	//	กรรมการตรวจสอบ
	///	กรรมการบริหาร
	*	ผู้บริหาร

**เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างาน
กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)**

ชื่อ-สกุล	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		
ตำแหน่ง	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท – บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี – บริหารธุรกิจการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญบริหารธุรกิจ		
ประสบการณ์การทำงาน	2562 – ปัจจุบัน	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บล.ปิยะนงค์ จำกัด (มหาชน)
	2559 – 2562	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมเครดิต	บล.ปิยะนงค์ จำกัด (มหาชน)
	2558 – 2559	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและ ตรวจสอบ	บลจ. เมอร์ซันพาร์ทเนอร์ จำกัด
	2557 - 2558	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บมจ.หลักทรัพย์ แอฟเพิล เวิลด์
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ASCO Compliance Training Program) สำหรับผู้ขึ้นทะเบียนเป็น Head of Compliance ของบริษัทหลักทรัพย์ โดยเป็นหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว โดยมีเนื้อหาเกี่ยวกับ <ul style="list-style-type: none"> - กฎระเบียบและแนวปฏิบัติที่มีการปรับปรุง - การออกและเสนอขายตราสารหนี้ - การกำกับดูแลธุรกิจ Private Fund / Portfolio Advisory / Program Trading - การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล - การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ - IT Security / Cyber Security / E-KYC - การกำกับดูแลธุรกรรม Block Trade - PDPA - กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินฯ ซึ่งได้รับประกาศนียบัตรตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดแล้ว		
หน้าที่ความรับผิดชอบ	กำกับดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ให้เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่		

	<p>กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ เสนอรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายจัดการ ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการและฝ่ายอื่น ๆ เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการพัฒนาระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และรองรับการเปลี่ยนแปลงทางด้านธุรกิจ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนจรรยาบรรณของบริษัทสมาชิก ให้คำปรึกษาและฝึกอบรม และประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในฝ่าย</p>
--	---

เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ไม่มีรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสูงสุด รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนภายใต้สภาวะธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลง ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ” เพื่อเป็นแนวทางในการประกอบธุรกิจและกำกับดูแลกิจการและให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายใช้ยึดถือและพึงนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 5 ส่วน ได้แก่

ส่วนที่ 1: สารจากประธานกรรมการ

การสื่อสารให้พนักงานทุกระดับตระหนักและให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนด

ส่วนที่ 2: ข้อมูลองค์กร

ทิศทางขององค์กร ประกอบไปด้วย วิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission)

ส่วนที่ 3: ข้อพึงปฏิบัติ

นโยบายและแนวทางในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องต่าง ๆ

ส่วนที่ 4: การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

หน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติ รวมถึงบทลงโทษ ตลอดจนวิธีการรับข้อร้องเรียน

ส่วนที่ 1: สารจากประธานกรรมการ

เรียน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน

คณะกรรมการเล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตธรรม รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่เป็นแบบอย่างที่ดี และจัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)” ฉบับนี้ขึ้น ซึ่งจะมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร
ประธานกรรมการ

ส่วนที่ 2: ข้อมูลองค์กร

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

วิสัยทัศน์ (Vision)

มุ่งสร้างความมั่งคั่งร่วมกัน

คำขวัญ (Motto)

Your Prosperity Partner

พันธกิจ (Mission)

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตร

ส่วนที่ 3: ข้อพึงปฏิบัติ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกฝ่าย จึงมีหน้าที่ที่จะต้องรับรู้ ทำความเข้าใจ และยึดถือจรรยาบรรณ ฉบับนี้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

3.1 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงประโยชน์ขององค์กรและผู้มีส่วนได้เสียจึงได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติเพื่อแสดงถึงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ รวมทั้งกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับในการหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของตนมีประสิทธิผลลดลง หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียหายหรือได้รับผลประโยชน์น้อยกว่าที่ควรจะเป็น อันเกิดจากการเอื้อประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

กรรมการ ผู้บริหาร

กรรมการ ที่ปรึกษาบริษัท หรือสมาคมทางธุรกิจอื่น จะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้ง จะต้องแจ้งรายละเอียดของความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์ (ถ้ามี) ให้คณะกรรมการทราบและให้พิจารณาจนพ้นจากการร่วมอภิปรายให้ความเห็น และลงคะแนนเสียงในระเบียบวาระดังกล่าว หรือจะไม่เข้าร่วมประชุมในระเบียบวาระที่เกี่ยวข้องหรือลาออกจากตำแหน่งกรรมการ

พนักงาน

พนักงานต้องไม่รับหรือเรียกรับค่าตอบแทนใด ๆ ที่เกินสมควร รวมทั้งไม่ให้ข้อมูลที่ได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว นอกจากนี้ พนักงานไม่ควรถือหุ้นของบริษัทคู่แข่ง ซึ่งหากเป็นการได้มาก่อนเป็นพนักงานบริษัท หรือก่อนที่บริษัท จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาทางมรดก พนักงานมีหน้าที่ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบเข้าไปกำกับดูแลการทำรายการที่เกิดขึ้นให้มีความโปร่งใสและชัดเจน

ลูกค้า/คู่ค้า

บริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ลูกค้าทราบอย่างชัดเจน เพื่อให้ลูกค้าเป็นผู้ประเมินความเหมาะสมในการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ

3.2 การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม บริษัทฯ จึงมีนโยบายกำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการ โดยมีการสอบทานการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดูแลความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน

3.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชนจึงกำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพและความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงานตลอดจนให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิดเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกายฐานะ ชาติตระกูลและความคิดเห็นทางการเมือง

3.4 การใช้ทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยี

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนของทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องใช้งานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทาง ปัญญา หรือนำเทคโนโลยีของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ

3.5 การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญการเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยมให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าวและต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที

3.6 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นในทางที่มิชอบ (Abusive Self - Dealing) ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลในการจัดทำงบการเงิน ก่อนที่งบการเงินจะถูกเปิดเผยสู่สาธารณชน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท และฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โดยกำหนดให้หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่ต้องกำกับดูแล (Watched List) ตั้งแต่วันที่ 15 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาสจนถึงวันที่บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อสาธารณชนแล้ว โดยกรรมการผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามนโยบายโดยเคร่งครัดและบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโทษทางวินัยเพื่อพิจารณากรณีฝ่ายบริหารและพนักงานมีการปฏิบัติฝ่าฝืนกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ หรือขององค์กรกำกับดูแลภายนอกที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น บริษัทฯ มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment) บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน บริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการบริหารผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์กับบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ได้แก่ คู่สมรส

และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายในพนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าหรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมายและจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์

3.7 ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และการรายงานทางการเงิน

บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชันจึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้ โดยบริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และครอบคลุมถึงการถ่วงดุลการตรวจสอบระหว่างกันด้านบัญชีและการเงิน การจัดเก็บข้อมูล และจัดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

3.8 การดูแลผู้มีส่วนได้เสีย

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

3.8.1 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของตนและมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเรื่องสำคัญของบริษัทฯ รวมทั้ง การเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเต็มกัน ทั้งนี้ พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรอบคอบ โดยจะต้องคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาวรวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

3.8.2 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้บริการที่ดี เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้าตั้งมั่นอยู่บนความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการและมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญามีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการเพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้า

3.8.3 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อพนักงานอย่างเสมอภาค โดยส่งเสริมและจัดให้มีการอบรม สัมมนาเพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะในการทำงานให้แก่พนักงาน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม พร้อมทั้งดูแลให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรมและให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมที่สุด รวมทั้งได้มีการจ่าย ค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิ

ประโยชน์ต่างๆ อาทิเช่น การจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปี ประกันสุขภาพ และการดูแลสุขภาพแวดล้อมที่เหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เน้นการทำงานร่วมกันเป็นทีม และสร้างสำนึกที่ดีต่อองค์กรในการอยู่ร่วมกัน

3.8.4 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสมและปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมภายใต้เงื่อนไขทางการค้าและสัญญาที่ทำร่วมกัน ทั้งนี้ การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ซึ่งมีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรมการคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม

3.8.5 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย การบริหารเงินทุน และการดูแลหลักประกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการบริหารเงินทุนและดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ โดยมีการติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

3.8.6 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยปฏิบัติตามได้กรอบ กติกา การแข่งขันที่ดีตามที่ทางการกำหนด บริษัทฯ ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

3.8.7 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน

บริษัทฯ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน เพื่อช่วยเหลือ เกื้อกูล ชุมชนและสังคมตามความเหมาะสมและส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียนและนักลงทุนทั่วไป เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน รวมทั้งเปิดโอกาสให้นิสิตนักศึกษาสามารถเข้ามาเรียนรู้และฝึกงานที่บริษัทฯ ได้

3.8.8 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ สร้างจิตสำนึกให้พนักงานช่วยกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม รู้จักการใช้พลังงานและทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด โดยรณรงค์ให้พนักงานประหยัดพลังงานภายในสำนักงาน เช่น การประหยัดน้ำและไฟ การใช้อุปกรณ์สำนักงานอย่างประหยัด และลดปริมาณการใช้กระดาษโดยการนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในส่วนงานต่าง ๆ เป็นต้น

ส่วนที่ 4: การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติและการร้องเรียน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ต้องไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ร้องเรียนบริษัทให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับและได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวและมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว นอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแสการร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

จรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้จะมีการทบทวนปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาวะธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง และถือเป็นวินัยในการประพฤติปฏิบัติของพนักงานในทุกระดับ หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามแล้ว อาจถูกพิจารณาลงโทษตามนโยบายของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัทและจะคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนประเด็นต่าง ๆ โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารโดยผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทดังนี้

1. ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

2. ทางอีเมล โดยส่งมาที่ auditcommittee@beyondsecurities.co.th

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน และจะพิจารณาถึงข้อเท็จจริง ความเหมาะสม และนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

นโยบายกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของการมีบรรษัทภิบาล หรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เนื่องจากการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้นำ “หลักการกำกับดูแลกิจการ” ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ มาเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ซึ่งมีสาระสำคัญแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ กำกับดูแลกิจการโดยมุ่งส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และการปกป้องคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

2. การประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งนักลงทุนสถาบัน มีโอกาสอย่างเต็มที่ในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงลงมติในที่ประชุม โดยมีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และบริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ หรือการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ดำเนินการต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ โดยเปิดโอกาสให้เสนอชื่อล่วงหน้า 3 เดือนก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งหากมีการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาแบบฟอร์ม รวมถึงเอกสารประกอบทั้งหมด และรายงานคณะกรรมการบริษัทต่อไป
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการมอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (“TSD”) เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังผู้ถือหุ้นโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน

ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วันสำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถแจ้งความจำนงค์ในการขอรับรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสารได้

- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็ว
- ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วน ทันเวลา เกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนรายละเอียดประกอบการตัดสินใจในแต่ละวาระการประชุม ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยไม่มีการเพิ่มวาระ นอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- บริษัทฯ แจ้งกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกระบวนการในการออกเสียงลงคะแนนอย่างชัดเจนในเอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามเกี่ยวกับวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้ามาที่บริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อได้ โดยมีช่องทางการติดต่อดังต่อไปนี้

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงลงคะแนนโดยการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ผู้ถือหุ้นเห็นสมควรเข้าร่วมประชุมได้ โดยจัดส่งหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และระบุรายการเอกสารประกอบการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ กำหนดวัน เวลา สถานที่ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นทุกรายที่จะเข้าร่วมประชุม ไม่ว่าจะเป็นผู้สูงอายุ หรือผู้พิการที่ต้องใช้รถเข็น โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากร และเทคโนโลยีอย่างเพียงพอเพื่ออำนวยความสะดวกในเรื่องต่าง ๆ ได้แก่ การเตรียมห้องประชุมสำรอง ระบบการสื่อสารในห้องประชุม การรักษาความปลอดภัย การตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น การลงทะเบียนโดยใช้ระบบ Barcode หรือระบบอื่นที่สามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการประชุมและทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว รวมทั้งจัดเตรียมอาหารและเครื่องดื่มเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับมอบฉันทะมาประชุม และไม่มีการจำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้
 - 1) กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- 2) บริษัทฯ แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงจำนวนองค์ประชุม รวมถึงแจ้งวิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีลงคะแนน ก่อนการเริ่มประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นใช้ใบลงคะแนนเสียงในการลงคะแนนเสียง เฉพาะผู้ที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงเท่านั้น และสำหรับวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียง โดยใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกกรณี โดยบริษัทฯ ได้เรียกเก็บใบลงคะแนนเสียงของทุกรายไว้เป็นหลักฐาน
- 3) บริษัทฯ แนะนำประธานคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม รวมถึงแนะนำกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 4) บริษัทฯ จัดสรรเวลาในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มีการเพิ่มวาระหรือสลบวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
- 5) ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัทฯ ทั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
- 6) บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีมีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้บัตรลงคะแนนแยกออกจากกันทุกคน และเก็บบัตรจากผู้ถือหุ้นทุกราย
- 7) บริษัทฯ จะต้องตรวจนับคะแนน และเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง และบริษัทฯ จะจัดให้มีผู้แทนจากหน่วยงานภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมายอิสระ เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ภายหลังการประชุม

- บริษัทฯ แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน 09.00 น. ของวันทำการถัดจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ จะต้องแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วม และไม่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทฯ จะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการใช้สิทธิของตน ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเพื่อการปกป้องคุ้มครองสิทธิให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดังนี้

1. นโยบายด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดนโยบายที่ใช้ในการควบคุมการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และป้องกันมิให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์และหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Insider Trading)

■ การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

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

■ การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัท ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่ เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัท ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัท เช่น

- 1) บริษัท มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
- 2) บริษัท จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุน หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น
- 3) บริษัท จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment)
- 4) บริษัท กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน
- 5) บริษัท กำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์กับบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัททราบ เพื่อที่บริษัท จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

■ การถือหลักทรัพย์ของบริษัท

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท อย่างไรก็ตาม เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ควรงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน

ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีการซื้อ-ขาย โอน-รับ โอน หลักทรัพย์ของบริษัท จะต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้รับทราบตามเกณฑ์ที่กำหนด

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

2. การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท คนใดคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตน เป็นกรรมการอยู่ตามแบบรายงานที่บริษัทฯ กำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัท ภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานรายการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้น และ/หรือการเป็นกรรมการทั้งในส่วนของตนเอง และ/ หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบพิจารณา โดยไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

หมวดที่ 3 : การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม และยึดถือประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

- **ผู้ถือหุ้น** : บริษัทฯ มุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ ต่อผู้ถือหุ้น
- **ลูกค้า** : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อบริษัทฯ พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก
 บริษัทฯ รักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- **พนักงาน** : พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง แต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- **คู่ค้า** : การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม
- **เจ้าหนี้** : บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกัน

- **คู่แข่ง :** บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด
- **สิ่งแวดล้อมและสังคม :** บริษัทฯ มุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การดับไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน สิ่งพิมพ์โดยใช้กระดาษทั้งสองหน้า คัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่ และขยะอื่น ๆ ออกจากกัน และในด้านสังคม บริษัทฯ ได้จัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อสาธารณประโยชน์
- **สิทธิมนุษยชน :** บริษัทฯ ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการดองละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

2. นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีข้อสงสัย หรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่าง ๆ ได้ที่

1. ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่

คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

2. ทางอีเมล โดยส่งมาที่ auditcommittee@beyondsecurities.co.th

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน และจะพิจารณาถึงข้อเท็จจริง ความเหมาะสม และนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่

นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไป อย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และทั่วถึง ผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น การแจ้งสารสนเทศ ผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ การแถลงผลประกอบการประจำไตรมาส การแถลงแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้อมูลที่สำคัญที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานประจำปี (หรือ One Report) ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสิทธิในการออกเสียง ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ กิจกรรมและแผนการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา

ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

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

2. ผู้สอบบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด เพื่อให้ความมั่นใจแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเป็นจริง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่องบการเงินบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมตามหลักความระมัดระวัง ถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้สามารถสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินรวมทั้งระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถเชื่อถือได้

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัท และถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ประสบผลกำไร เพื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้นโครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงอยู่เสมอจนถึงบริษัทฯ จะจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทฯ ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

1. โครงสร้างกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยโครงสร้างของคณะกรรมการประกอบไปด้วยกรรมการ 5-12 คน ซึ่งมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคน เมื่อเทียบกับขนาดของบริษัท และประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระและมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ จึงสามารถมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการสามารถจะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี

2. การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้จัดขึ้นเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งก่อนการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการจะได้รับวาระและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 3-7 วัน ซึ่งเป็นเวลาที่เพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการบริหาร เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่าง ๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

3. การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือเรื่องที่อยู่ในความสนใจโดยมีการรายงานให้ประธานคณะกรรมการบริหารรับทราบผลการประชุม

4. หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Duty of Care, Duty of Obedience, Duty of Loyalty and Duty of Disclosure)

- ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ระมัดระวัง (Duty of Care) เคารพต่อกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ (Duty of Obedience) และเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส

ทันเวลา (Duty of Disclosure) มีความรับผิดชอบ (Accountability) และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

- กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นอย่างมั่นคงและยั่งยืน
- กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อมั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ การซื้อขายกิจการ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น
- จัดให้มีเลขาธิการบริษัท เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ และช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

- 1) ประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการใช้นโยบาย และแนวทางปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ของฝ่ายจัดการ รวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ
- 2) ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพจนสำเร็จลุล่วง
- 3) รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
- 4) เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 5) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) บริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายกฎระเบียบ กฎข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 3) จัดทำแผนธุรกิจ งบประมาณและเป้าหมายการดำเนินงานประจำปี รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนการดำเนินงานดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ดำเนินการให้มีการนำนโยบาย แผนธุรกิจและงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- 5) เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ สำหรับรายไตรมาสและประจำปี และรายงานอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบหรือให้ความเห็นชอบ
- 6) ควบคุมดูแลการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้พนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด
- 7) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้การใช้อำนาจอนุมัติดังกล่าวไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่จัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานประจำปี (หรือ One Report) ของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

1. การส่งตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทฯ กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ที่เข้าร่วมเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ดังนี้

- 2.1) ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อย ทั้งนี้ เรื่องสำคัญของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำหนด
- 2.2) ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย
- 2.3) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อย
- 2.4) ดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนถูกต้อง
- 2.5) ดูแลบริษัทย่อยให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย ให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมเพื่อจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด
3. บริษัทฯ จะต้องเปิดเผย หากมีข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholder's agreement)

6. การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยกำกับดูแล และกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ โดยกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียดคุณสมบัติ และขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

7. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการใหม่ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1) การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการมีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ ดังนี้

- 1.1) เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ
- 1.2) พิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด , พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535, ข้อบังคับบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- 1.3) พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทฯ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.4) ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลาย ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด
- 1.5) พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่
- 1.6) พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ เพื่อผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัทฯ
- 1.7) พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้ง อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
- 1.8) ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระจะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่เสนอให้เป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ
- 1.9) การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์
- 1.10) ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)

2) การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาฯ จะทำการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ดังนี้

- 2.1) พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป
- 2.2) กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอด ตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง ในระดับ “C Level” ขึ้นไป เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง
- 2.3) คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และเป็นไปตามแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
- 2.4) กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ ผู้บริหารระดับสูง โดยเฉพาะ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1) ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย

- 1.1) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
- 1.2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่าย ค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
- 1.3) นำเสนอให้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนมีความ เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจ และรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้
- 1.4) ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น

2) ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

- 2.1) พิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่สัมพันธ์กับผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น เงินเดือน โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น การให้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ เป็นต้น
- 2.2) กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนโดยคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทน เมื่อเทียบกับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ เป็นต้น
- 2.3) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลผู้บริหารระดับสูง และสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยร่วมกันพิจารณา กำหนด และทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะและแบบรายบุคคล ตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ซึ่งออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะร่วมกันพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ในแต่ละปี เพื่อกำหนดแนวทางในการปรับปรุงการทำงานต่อไป

9. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ กฎระเบียบและข้อมูลธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างองค์กร ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ข้อบังคับและคู่มือของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย วัฒนธรรมองค์กร จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนากรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างต่อเนื่อง

10. แผนการสืบทอดงาน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่า จะดำเนินการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งเป็นประจำทุกปี

นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทฯ มีแผนการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ โดยได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งที่ครอบคลุมตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือตำแหน่งในระดับที่เทียบเท่า รวมถึงผู้บริหารระดับ “C Level” อื่นนอกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านบัญชีการเงิน กฎหมายและธุรกิจ คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
2. ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม
3. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

โดยมี ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผู้บริหารสายงานกำกับและตรวจสอบ เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 7 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 ของบริษัท ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยมีการสอบทานขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี การประเมินการควบคุมภายใน ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินรายการระหว่างกันและการปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ การแสดงความคิดเห็นของผู้สอบบัญชีในประเด็นที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการการรายงานการเงิน ข้อมูลในงบการเงินมีความเชื่อถือได้ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อสอบทานเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และประเด็นการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท
2. สอบทานและกำกับให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับบริษัทที่ให้บริการตรวจสอบภายใน (Outsourcing) และสายงานกำกับและตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำในการวางแผนการตรวจสอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบประเด็นที่มีนัยสำคัญ พิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมของบุคลากร รวมทั้งชี้แนะการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ

3. พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยถือหลักความสมเหตุสมผลความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดขึ้นบนพื้นฐานของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Risk-based approach) ที่จะมีผลกระทบต่อการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ
5. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท โดยได้ทบทวนรายงานสรุปการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการเสริมสร้างวัฒนธรรมการปฏิบัติตามระบบและการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
7. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้ง นางสาวรัตนา จาละ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734 และ/หรือ นางสาวศรัญญา ผลัดศรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6768 และ/หรือ นางสาววงกต เกรียงพินธุ์อมร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6777 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2565 รวมถึงได้พิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งจะได้ออกเสนอขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนมีการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้จัดทำทางการเงินอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทาง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่กระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
ประธานกรรมการตรวจสอบ



www.beyondsecurities.co.th



46/7 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ชั้น 11,12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง จ.กรุงเทพฯ 10310

46/7 Rungrojthanakul, 11th,12th Floor, Ratchadapisek Rd., Huaikhwang, Huaikhwang, Bangkok 10310

Tel. 02-820-0100 FAX : 02-820-0208 Tax ID : 0107536001575