



BEYOND SECURITIES
PUBLIC COMPANY LIMITED



2022 ANNUAL REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2565
(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท หลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

• สารบัญ •

สารจากประธานกรรมการ	1
คณะกรรมการ	2
ส่วนที่	
1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	5
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	34
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	42
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	70
ส่วนที่	
2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	73
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	90
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	111
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	127
ส่วนที่	
3 งบการเงิน	
- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	134
- งบการเงินประจำปีและรายงานของผู้สอบบัญชี	135
ส่วนที่	
4 เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	227
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทร่วม	246
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	247
เอกสารแนบ 4 กรัฟฟิคส์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคากรัฟฟิคส์	249
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม	250
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	278



สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2565 เศรษฐกิจไทยฟื้นตัวต่อเนื่องจากปี 2564 หลังจากสถานการณ์การระบาดของไวรัสโควิด 19 ที่คลี่คลายลง ท่ามกลางแรงกดดันจากอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้นที่ร้อยละ 6.1 จากร้อยละ 1.2 ในปี 2564 ทำให้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายการเงินเพื่อควบคุมเงินเฟ้อจากร้อยละ 0.50 เมื่อสิ้นปี 2564 เป็นร้อยละ 1.25 เมื่อสิ้นปี 2565 ดัชนี SET ของตลาดหุ้นไทยปี 2565 ปิดตลาดที่ 1,668.66 จุด ปิดบวกเล็กน้อย +0.7% จากปี 2564 ถือเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยค่อนข้างผันผวนอย่างมาก โดยมีปัจจัยลบจาก สงครามรัสเซีย-ยูเครน เงินเฟ้อสูง และอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้น

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุน 2 ครั้ง ครั้งแรกจากผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อนำเงินเพิ่มทุนมาใช้สนับสนุนการขยายตัวของธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ส่วนการเพิ่มทุนครั้งที่ 2 เป็นการเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดเพื่อนำเงินเพิ่มทุนมาใช้ในการลงทุนเพิ่มเติมด้วยการซื้อหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทฯ เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม อีกทั้งให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัทฯ จำนวน 8,550 ล้านบาท โดยนำไปขยายกิจการบริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าจนมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 122 เส้นทาง และเรือโดยสารไฟฟ้าในแม่น้ำเจ้าพระยา 3 เส้นทาง ในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง ซึ่งเป็นโครงการที่มุ่งหวังจะนำเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้ามาใช้ในการขนส่งสาธารณะทดแทนยานพาหนะเดิมที่ใช้เชื้อเพลิงที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศ อีกทั้งมีมลพิษสูง ซึ่งเป็นโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะและสังคม ส่งผลต่อคุณภาพชีวิตที่ดีของสังคมและสิ่งแวดล้อมในเขตกรุงเทพมหานคร เป็นผลดีต่อกลยุทธ์ในการลงทุนและสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวแก่บริษัทฯ ทำให้ผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการในปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 155.51 ล้านบาท เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลขาดทุนสุทธิ 161.74 ล้านบาท โดยรายได้ส่วนใหญ่มาจากดอกเบี้ยรับจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทร่วมทางอ้อมและการฟื้นตัวของธุรกิจหลักทรัพย์

อย่างไรก็ตามปี 2566 ยังมีปัจจัยที่บริษัทฯ ต้องติดตามนอกเหนือจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมหลักทรัพย์ที่มีการแข่งขันที่สูงขึ้น ได้แก่ ภาวะเศรษฐกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ สภาวะของตลาดเงิน ความเชื่อมั่นของนักลงทุน และความไม่แน่นอนทางการเมือง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เพียงอย่างเดียว ซึ่งบริษัทฯ ได้เตรียมการรองรับปัจจัยต่าง ๆ ไว้แล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเตรียมการเพื่อปรับโครงสร้างเป็น Holding Company เพื่อสร้างโอกาสในการเติบโตในอนาคตต่อไป

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืน ยึดมั่นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอบขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ



พศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน



พศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



ดร.เปรมวดี พ่องศิริ

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน



นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน



นางสาวออมสิน คิริ

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
ประธานกรรมการบริหาร
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน)
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)

คณะกรรมการ



นางสาวโพน สุนสวัสดิ์
กรรมการ
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง



นางสาวปัทมา มิสินจินดา
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)



หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร
ที่ปรึกษาทิตติมศักดิ์



ดร.วิชณะ เกรื่องาม
ที่ปรึกษาประธานกรรมการ



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนงานที่จะขยายการประกอบธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนให้มั่นคงยิ่งขึ้นนอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยจะทำการจัดโครงสร้างกลุ่มของบริษัทให้อยู่ในรูปของ Holding Company ซึ่งจะทำให้บริษัทมีโอกาสที่จะมีรายได้เพิ่มเติมจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทอื่น ทั้งนี้ กิจกรรมที่สอดคล้องกับทิศทางที่บริษัทฯ ให้ความสนใจคือ กิจกรรมขนส่งสาธารณะด้วยยานยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นหลัก เนื่องจากจะเป็นแหล่งรายได้ที่มั่นคง เป็นประโยชน์ต่อประชาชนในวงกว้างและลดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อมอีกด้วย บริษัทฯ จึงได้เข้าลงทุนในกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“กลุ่มไทย สมายล์ บัส”) ผ่านการถือหุ้นในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 49.39 ของทุนชำระแล้ว อย่างไรก็ตาม หากสำนักงาน ก.ล.ต. มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์โดยกำหนดให้บริษัทต้องลดสัดส่วนการถือหุ้นลงเหลือไม่เกินร้อยละ 20 และมีมูลค่าการลงทุนไม่เกิน 1,000 ล้านบาท บริษัทก็จะทำการปรับปรุงโครงสร้างการลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่อไป ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการจัดทำแผนเพื่อปรับโครงสร้างเป็น Holding Company โดยว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระเข้ามาเตรียมการแล้ว และมีเป้าหมายที่จะเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปี 2566 ซึ่งนอกจากจะทำให้บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นและการลงทุนที่เหมาะสมแล้ว ยังเป็นส่วนสำคัญในการบริหารความเสี่ยง และรองรับการขยายกิจการของกลุ่มบริษัทในอนาคตได้อย่างคล่องตัวอีกด้วย

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในภาพรวม

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



● เป้าหมายหรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยการกระจายโครงสร้างรายได้ไปใน 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- กลุ่มบริหารการลงทุน
- กลุ่มธุรกิจวาณิชธนกิจ
- กลุ่มนวัตกรรมการลงทุน

บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้ให้บริการทางด้านการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจรไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในหุ้น ตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านวาณิชธนกิจ สำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทได้สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทฯ โดยที่พันธมิตรเหล่านั้นต่างก็มีเทคโนโลยีและมีความเชี่ยวชาญในการคัดเลือกการลงทุนทั้งในและต่างประเทศ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยร่วมลงทุนถือหุ้นโดยทางอ้อม และให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส ที่ประกอบธุรกิจเดินรถโดยสารไฟฟ้าสาธารณะที่มีสิทธิในการเดินรถรวมถึง 122 เส้นทาง และเรือโดยสารไฟฟ้าสาธารณะที่มีสิทธิในการให้บริการในแม่น้ำเจ้าพระยาอีก 3 เส้นทาง ขอบเขตในการให้บริการครอบคลุมพื้นที่ที่ได้รับอนุญาตทั้งหมด 7 จังหวัด ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ สมุทรสาคร นครปฐม และฉะเชิงเทรา ซึ่ง ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส มีรถโดยสารไฟฟ้าให้บริการกว่า 1,250 คัน และเรือโดยสารไฟฟ้าอีก 27 ลำ และยังทำระบบเชื่อมโยงการเดินทางและการชำระค่าโดยสารของรถโดยสารพลังงานไฟฟ้ากับเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้าของไทยสมายล์กรุ๊ปทั้งหมดเข้าด้วยกัน ด้วยระบบโครงข่ายเดียว (Single Network) จนมีศักยภาพที่จะรองรับความต้องการเดินทางของประชาชนได้มากกว่า 3 ล้านคน อีกทั้งมีแผนขยายการลงทุนเพิ่มเติมในอนาคตเพื่อจัดรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าเพิ่มเติมให้เข้ามาทดแทนรถที่ใช้เชื้อเพลิงในปี 2566 อีกจำนวนประมาณ 1,850 คัน จนในที่สุดจะมีจำนวนรวมทั้งสิ้น ไม่น้อยกว่า 3,500 คัน ซึ่งจะให้กลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส สามารถยื่นขอขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต และมีรายได้เพิ่มเติมได้ทุกปีอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่า ด้วยกลยุทธ์ คุณภาพของบุคลากร ระบบปฏิบัติงาน และแผนงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะสามารถดำเนินธุรกิจได้สอดคล้องกับพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำ ที่ต้องติดตามกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์ นโยบายบริษัทฯ และจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนติดตาม ประเมินผล และดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมในกลุ่ม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา (2563-2565) ดังนี้

ปี 2565

- บริษัทฯ ย้ายที่ตั้งสำนักงานจากที่ทำการเดิมไปยังสำนักงานแห่งใหม่ เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป



- นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ประธานกรรมการบริหาร ได้ลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 เป็นต้นไป ซึ่งต่อมา เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาว ออมสิน ศิริ เป็นประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 73,405 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171,763,810 บาท เป็นจำนวน 9,171,690,405 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 14,681 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 9,025,021,815 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171,690,405 บาท เป็นจำนวน 18,196,712,220 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,805,004,363 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 1,805,004,363 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 6
- เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู เป็นประธานกรรมการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ การปฏิบัติงาน (Compliance Committee) เพื่อส่งเสริม ปรับปรุง และกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
- เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2565 บริษัทฯ มีการเปิดให้บริการคัดกรองการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ด้วย BEYOND INTELLIGENCE TRADING (MT5) ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยวิเคราะห์ให้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์
- เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 9,315,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 18,196,712,220 บาท เป็นจำนวน 27,511,712,220 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,863,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 6 และอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
 2. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 1,863,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท ดังนี้
 - 2.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 1,313,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.32 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว จัดสรรให้แก่ ผู้สนใจลงทุน ซึ่งสามารถส่งเสริมเกื้อกูลต่อกิจกรรมการดำเนินธุรกิจ ทั้งในปัจจุบันและโครงการในอนาคตของ บริษัทฯ , บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 49 และ บริษัท ไทยสมายล์บัส จำกัด (“TSB”) (ซึ่งบริษัท ACE ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) ได้ โดยผู้ที่ได้รับจัดสรรหุ้นครั้งนี้จะเข้ามาเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (business partner) กับบริษัทฯ และมีบทบาทในการส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ และ ธุรกิจขนส่งมวลชนของบริษัท TSB ให้สามารถเชื่อมต่อ การให้บริการขนส่ง



มวลชนสาธารณะ ให้เป็นโครงข่ายที่ครอบคลุมพื้นที่ในการให้บริการในวงกว้างขึ้น ลดการแข่งขันกันลง ให้บรรลุนโยบายตามแผนงานได้ โดยจำนวนหุ้นที่เสนอขายให้แต่ละราย จะไม่มีรายใดเข้ามาถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 7.062 บาทต่อหุ้น หรือ คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกินกว่า 9,272,406,000 บาท ดังนี้

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

* เป็นบริษัทย่อยที่ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100

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

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

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

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 พิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้แก่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลใดๆ ที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลดังกล่าว เป็นผู้ที่มีอำนาจในการเจรจาต่อรองเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE เป็นผลสำเร็จ และการเข้าทำและลงนามในสัญญา ตลอดจนสัญญาเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE รวมถึงให้มีอำนาจกระทำการใดๆ ที่เกี่ยวข้องในการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE จนเสร็จการ



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

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

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

- เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 รับทราบการลาออกของ นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ จากตำแหน่ง กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 และมีมติแต่งตั้ง นางสาวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 มีมติแต่งตั้ง ดร.เปรมวดี พงศิริ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบแทน ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู (ยังคงเป็นกรรมการอิสระต่อไป) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2565 เป็นต้นไป พร้อมทั้งมีมติแต่งตั้ง นางสาวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป



ปี 2564

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

“นายประพล มลิณฑจินดา และ นางสาวอมสิน ศิริ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
 7. มีมติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท นางสาวศศิวิมล เทศะภู แทน นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง (รักษาการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของนายประพล มลิณฑจินดา กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และประธานกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2564 และอนุมัติการแต่งตั้งนางสาวปติตตา มลิณฑจินดา เป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) แทน นายประพล มลิณฑจินดา ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว เป็นต้นไป
 2. 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 จรรย์รุ่งโรจน์ และ นายพัฒนสุข จามรจันทร์
 2. มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 3,356,581,022 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 5,815,182,788 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 9,171,763,810 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3,356,581,022 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อทำการจัดสรรดังนี้



- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6)
 - (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2,856,581,019 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering)
 - (3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษะเจริญ เพื่อปรับเศษการจัดสรรหุ้นให้ลงตัว
3. มีมติอนุมัติการดำเนินการตามมาตรา 119 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยโอนหุ้นสำรองตามกฎหมาย จำนวน 17,207,886 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ ส่งผลเกิดผลขาดทุนสะสมตามงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทเหลือจำนวน 855,897,658 บาท
 4. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าที่ตราไว้ (รวมพาร์) จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 5 บาท
 5. มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนลง จำนวน 7,337,411,048 บาท จากจำนวน 9,171,763,810 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,834,352,762 บาท และการลดทุนชำระแล้วลง จำนวน 5,713,162,040 บาท จากจำนวน 7,141,452,550 บาท เหลือเป็นจำนวน 1,428,290,510 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท (ลดพาร์) จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท
- นางสาวสมร ดวงมณี ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. มีมติอนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการลดทุนโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ตามคำพิพากษาใช้สิทธิในการคัดค้าน
 2. มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (Beyond Securities Public Company Limited)
 - นายพัฒนสุข จามรจันทร์ กรรมการอิสระ ได้ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2564 เป็นต้นไป
 - นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 28 กันยายน 2564 เป็นต้นไป ทั้งนี้ นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ของบริษัท
 - แต่งตั้ง นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นประธานเจ้าหน้าที่การเงิน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2564 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งของ นางสาวปิติตา มลิณฑจินดา จาก “กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)” เป็น “กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)” ทั้งนี้ให้มีผลเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแล้วเป็นต้นไป
 2. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ เป็นดังนี้
“นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ นางสาวออมสิน ศิริ และนางสาวปิติตา มลิณฑจินดา กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
 - เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2564 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไป
 - เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2564 เปลี่ยนแปลงผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีจากนายพันธุ์เทพ เพียรบำรุงสุขศรี เป็น นางอัญชลี วีระกิตกุล 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 นายสันตวัฒน์ สีนาเจริญ 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 นายสันตวัฒน์ สีนาเจริญ 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) และกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายกนก วงศราวิทย์ และ นางสาวปัทมिता มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป
- นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร และกรรมการในคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 เมษายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง นายไต้ ซองอี ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม กรรมการที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นายทวีเดช อุยวงศ์ และนายไต้ ซองอี กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ดร.วิษณุ เครืองาม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการในคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2563 ได้มีมติ ดังต่อไปนี้
 1. แต่งตั้ง นางรัชฎา คันธมธุรวจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ลาออก พร้อมกับแต่งตั้ง ดร.วิษณุ เครืองาม ดำรงตำแหน่ง ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน ดร.วิษณุ เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 4. แต่งตั้ง นายประพล มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหาร



5. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

“นายทวีเดช อุยวงศ์ นายชองอี ได้ และ นางรัสมิ์ชญา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 บริษัทได้แจ้งผลสำเร็จในการระดมทุนเพื่อแก้ไขปัญหาฐานะการดำเนินงานกองทุนเงินสภาพคล่องสุทธิ (NC) และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนด
- นายชองอี ได้ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติที่สำคัญ ดังนี้
 1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414,615,498 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,224,249,008 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,224,249,008 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออกจำนวน 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 พร้อมกับอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้
 - (1) เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering:RO) จำนวน 3,060,622,520 หุ้น ในอัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์)
 - (2) รองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) จำนวน 1,530,311,260 หุ้น ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6)) ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.20 บาท ต่อหุ้น
 3. อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย
 4. 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 มีมติ ดังต่อไปนี้
 1. แต่งตั้งนางรัสมิ์ชญา คันธมธุรพจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 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) มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
4. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ เป็น ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563
5. อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
“นายทวีเดช อุยวงศ์ และนางรัสมิ์ชญา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563 บริษัทแจ๊ยกเลิกลิขสิทธิ์กรรมการบริษัท 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 ได้ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารของบริษัทอยู่ โดยมีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2563 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร.เปรมวดี พองศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทน นาย ชอง อี ได้ กรรมการที่ลาออก ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 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 รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 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
“นางรัสมิ์ชญา คันธมธุรพจน์ และนางสาวปัทมา มลิณทจินดา กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 นายทวีเดช อุยวงศ์ สิ้นสุดการดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เนื่องจากครบเกษียณอายุ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยมีรายได้หลักมาจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และที่ปรึกษาการลงทุน

รายได้	งบการเงินรวม					
	2565		2564		2563	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	42,572,841	141.44	18,977,101	18.84	25,795,868	62.53
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,965,165	53.04	20,207,550	20.06	7,106,662	17.23
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	29,111,710	96.72	9,425,922	9.35	23,138,370	56.09
รายได้ดอกเบี้ย	174,769,728	580.63	14,602,777	14.50	25,661,384	62.21
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	15,936,370	52.94	30,058,279	29.84	(40,794,840)	(98.89)
กำไรจากขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	18,214,798	18.08	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(317,253,380)	(1,054.00)	(15,632,668)	(15.52)	(1,415,622)	(3.43)
รายได้อื่น	8,797,447	29.23	4,888,629	4.85	1,760,237	4.27
รวม	(30,100,119)	-100.00	100,742,388	100.00	41,252,059	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 มีความพร้อมในเรื่องการให้บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบุคลากรที่มีความสามารถ และมีประสบการณ์ในให้คำแนะนำการลงทุนในหลักทรัพย์ ให้ตรงตามวัตถุประสงค์การลงทุนที่แตกต่างกัน อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีบทวิเคราะห์ที่ครอบคลุม เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้นักลงทุนตัดสินใจในการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น



ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

1. บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash Account) เป็นบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามวงเงินซึ่งพิจารณาจากหลักฐานการเงินที่นำมาแสดง ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และกำหนดให้ฝากหลักประกันเป็นเงินสดหรือหลักทรัพย์ มีมูลค่าเป็น 20% ของวงเงินที่สามารถซื้อได้ (ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีผลตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556) ทั้งนี้ เงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัท จะได้รับดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นไปตามประกาศ ของบริษัท) ซึ่งการชำระเงินค่าซื้อหลักทรัพย์นั้นกำหนดให้ชำระภายใน 2 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ (T+2) โดยการตัดเงินผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS) และกรณีรับเงินค่าขายหลักทรัพย์นั้น ลูกค้าจะได้รับชำระในวันทำการที่ 2 นับจากวันที่ขายโดยผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติดังกล่าวเช่นกัน

2. บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกันชำระราคา (Cash Balance Account) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามจำนวนเงินสดที่ฝากไว้กับบริษัท ทั้งจำนวน โดยเงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทจะได้รับดอกเบี้ยเช่นเดียวกันกับบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน

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

ตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)

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

บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)

การลงทุนในหลักทรัพย์หรืออนุพันธ์ด้วยระบบการส่งคำสั่งซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ต เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน ไม่ว่าจะเป็นไปที่ไหนก็สามารถ เห็นราคาซื้อขาย และส่งคำสั่งซื้อขายได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์และยังสามารถใช้ข้อมูลการลงทุนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการตัดสินใจลงทุนได้อีกด้วย

บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)

งานด้านวาณิชธนกิจ ประกอบด้วย

1. บริการที่ปรึกษาทางการเงิน ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน เกี่ยวกับการประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การวางแผนทางการเงิน การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ทุกประเภท ซึ่งรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิ และโครงการออกหุ้นที่เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP) เป็นที่



- ปรึกษาในการทำรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน การหาแหล่งเงินทุนเพื่อเพิ่มสภาพคล่องแก่กิจการ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน เป็นต้น
2. การรวบรวมกิจการ ให้คำแนะนำในการประเมินมูลค่ากิจการและการดำเนินการรวบรวมกิจการ โดยประสานงานกับนักลงทุนที่มีศักยภาพ ผ่านเครือข่ายพันธมิตร และลูกค้า ประเมินสถานะกิจการ และให้คำแนะนำในเรื่องของช่วงราคามูลค่าที่เหมาะสม ขั้นตอนและกลยุทธ์ในการรวบรวมกิจการ รวมทั้ง ให้ความช่วยเหลือในการแนะนำรูปแบบการจัดโครงสร้างที่เหมาะสม การเจรจาต่อรอง และการดำเนินการในการรวบรวมกิจการ
 3. การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของทุน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) การจดทะเบียนหลักทรัพย์ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (RO) ประชาชนทั่วไป (PO) การจัดหานักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement : PP)
 4. การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของหนี้สิน ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนผ่านตราสารทางการเงิน อาทิ การออกหุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน การจัดหาสินเชื่อใหม่เพื่อทดแทนสินเชื่อเดิม และการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เป็นต้น
 5. กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ให้คำแนะนำในรูปแบบการจัดโครงสร้างกองทุนรวม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นด้านกฎหมายและภาษี การจัดทำแผนการจัดหาเงินทุนโดยการออกและเสนอขายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน
 6. ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้ ให้บริการแบบครบวงจรในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ ได้แก่ การจัดทำแผนปรับโครงสร้างทางการเงิน ให้คำแนะนำในเรื่องของขั้นตอน และกระบวนการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ การปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการและให้คำแนะนำในการซื้อหนี้
 7. การจัดโครงสร้างองค์กร ให้คำแนะนำในการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น การแลกหุ้น และการปรับโครงสร้าง องค์กรตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับทางเลือก ขั้นตอนในการดำเนินการ ประเด็นทางด้านกฎหมายและภาษีที่เกี่ยวข้อง กระบวนการต่าง ๆ รวมถึงดำเนินการและประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดการด้านเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ
 8. การปรับโครงสร้างเงินทุน ให้คำแนะนำในการปรับโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ความสมดุลระหว่างการจัดหาเงินทุนในส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนของหนี้สิน โครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนและเพิ่มมูลค่าสูงสุดขององค์กร ทั้งด้านผลตอบแทนของทรัพย์สินและด้านผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นจะเป็นประโยชน์ในระยะยาว

บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)

บริษัทมีการให้บริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายและสะดวกยิ่งขึ้น ลูกค้าสามารถทำรายการซื้อ ขาย สับเปลี่ยนกองทุนหลากหลาย บลจ. ชี้แนะ ผ่านบริษัทที่เดียวและยังสะดวกต่อการติดตามสถานะพอร์ตการลงทุนได้สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นจากบริการสรุปยอดเงินลงทุนของทุกกองทุน ทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายในรายงานฉบับเดียว โดยไม่เสียค่าธรรมเนียมใด ๆ เพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจในการคัดเลือกกองทุนที่หลากหลายครอบคลุมและทันเหตุการณ์ เช่น ข่าวสารบทวิเคราะห์การลงทุน ข้อมูลเปรียบเทียบรายละเอียด และผลการดำเนินงานกองทุน เป็นต้น ให้บริการโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำด้านการลงทุน ที่ตรงกับวัตถุประสงค์ในการลงทุน



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่บริษัทเป็นตัวแทน มีดังนี้ ;

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ 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 อย่างไรก็ตาม จากภาวะตลาด และการมีบริการอื่นทดแทน ทำให้ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้ตัดสินใจชะลอการให้บริการนี้ไว้เป็นการชั่วคราว

บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)

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

ภายใต้วิสัยทัศน์ดังกล่าวบริษัทจึงได้คัดสรรทีมงานบริหารกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน ปัจจัยทางเทคนิค การวิเคราะห์เชิงปริมาณ และกลยุทธ์การลงทุน ที่ผ่านงานด้านตลาดทุนด้วยประสบการณ์มากกว่า 20 ปี จึงสามารถออกแบบนโยบายการลงทุนให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้มากที่สุด เพื่อสะท้อนความเป็นมืออาชีพด้านการลงทุน

บริการซื้อขายตราสารหนี้

บริษัทฯ ได้เป็นสมาชิกของสมาคมตราสารหนี้ไทยและตลาดตราสารหนี้ โดยให้บริการออกและจัดจำหน่ายตราสารหนี้ (ตลาดแรก) เช่น หุ้นกู้ระยะสั้น หุ้นกู้ระยะยาว ตั๋วแลกเงิน ให้กับลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันภายในประเทศ



2. การตลาดและการแข่งขัน

ภาพรวมตลาดทุนปี 2565 และแนวโน้มปี 2566

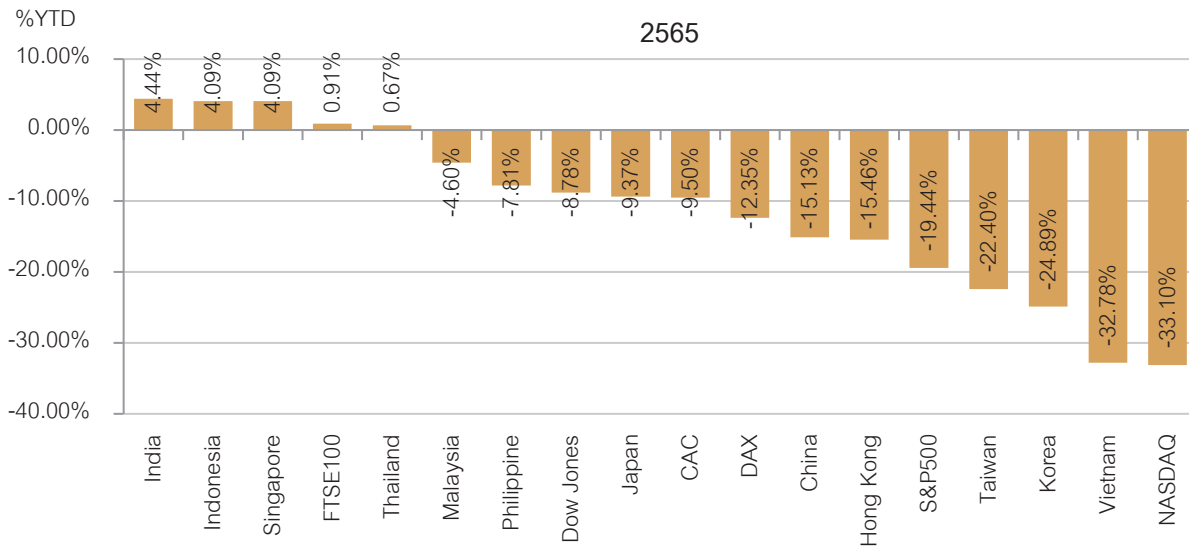
ภาพรวมตลาดทุนในปี 2565 ปิดตลาดที่ 1,668.66 จุด ปิดบวกเล็กน้อย +0.7% จากปี 2564 โดยถือว่าปรับตัวในทิศทางที่ดีกว่ามากเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นในประเทศพัฒนาแล้ว อาทิ ยุโรป สหรัฐ และประเทศแถบเอเชียหลายประเทศ ที่ปรับตัวลงอย่างมีนัยสำคัญ 5-33% โดยแรงขับเคลื่อนหลักที่ผลักดัน SET จากนักลงทุนต่างชาติที่กลับมาซื้อสุทธิ สูงถึงกว่า 2 แสนล้านบาทในปี 2565 หลังขายสุทธิต่อเนื่องใน 5 ปีก่อนหน้า (ตั้งแต่ปี 2560-2564) โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักจากเศรษฐกิจไทยฟื้นตัวต่อเนื่องจากนโยบายการเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาติและธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ไม่เร่งปรับขึ้นดอกเบี้ยตามธนาคารกลางโลก

สำหรับแนวโน้มปี 2566 คาดทิศทางตลาดหุ้นไทยจะมีทิศทางฟื้นตัวเล็กน้อย เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจาก 1) เศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง โดย ธปท. ประมาณการอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของไทยที่ระดับ 3-4% ในปี 2566 โดยการสนับสนุนหลักจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการบริโภค ที่ได้รับผลบวกหลักจากการเริ่มทยอยเปิดประเทศของทุกประเทศทั่วโลก โดยเฉพาะการประกาศเปิดประเทศของประเทศจีน ที่เริ่มมีผล 8 ม.ค. 2566 โดย ณ เดือนมกราคม 2566 ธปท. ประมาณการจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ 25.5 ล้านคน ฟื้นตัวจาก 11.2 ล้านคนในปี 2565 และ 2) ปัจจัยสนับสนุนจากการเลือกตั้งในประเทศที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงเดือนมีนาคม-พฤษภาคม 2566 ที่คาดว่าจะกันว่าจะมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในประเทศ หลังการเลือกตั้ง

ขณะที่ ปัจจัยเสี่ยงเชิงลบหลักที่อาจกดดันตลาดหุ้นไทยในปี 2566 คาดว่ามาจาก 1) การเริ่มบังคับใช้มาตรการเก็บภาษีขายหุ้นของไทยในอัตรา 0.11% ของมูลค่าขาย (โดยแบ่งการบังคับใช้เป็นสองช่วง โดยช่วงแรกจนถึงสิ้นปี 2566 จะเริ่มเก็บภาษีในอัตรา 0.055% ของมูลค่าขาย โดยคาดว่าจะมีผลบังคับใช้หลังจากมีการประกาศในราชกิจจานุเบกษา คาดในช่วงไตรมาส 2/2566) ที่อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการลงทุนที่สูงขึ้นของนักลงทุน และอาจส่งผลให้สภาพคล่องการซื้อขายในตลาดหุ้นไทยลดลงบางส่วน อย่างไรก็ตามเมื่อต้นเดือนมีนาคม 2566 ได้ปรากฏว่า สำนักงานเลขาธิการรัฐมนตรี(กรม.)ได้ส่งคืนร่างพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการลดอัตราภาษีธุรกิจเฉพาะและกำหนดกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือการจัดเก็บภาษีธุรกิจเฉพาะจากการขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์(ภาษีขายหุ้น)ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมายังกระทรวงการคลัง เนื่องจากสภาธุรกิจตลาดทุนไทย ได้ส่งหนังสือคัดค้านการจัดเก็บภาษีหุ้น ซึ่งอาจทำให้ต้องเลื่อนการประกาศบังคับใช้ภาษีขายหุ้นออกไปก่อน กระทรวงการคลังมีการประกาศการเลื่อนบังคับใช้ออกไปโดยยังไม่สามารถกำหนดเวลาใหม่ได้ และ 2) กระแสเงินทุนต่างชาติ (Fund Flow) ที่มีแนวโน้มปรับสถานะบางส่วนไปลงทุนตลาดหุ้นต่างประเทศที่ลดลงแรงในปี 2565 ภายใต้การคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะเข้าสู่ภาวะต่ำสุดในปี 2566 โดยเฉพาะกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วบางประเทศมีความเสี่ยงที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย



ดัชนีตลาดหุ้นทั่วโลก



Source: BYD Research, SETSMART, Aspen, Infoquest

มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันปี 2565 ปรับลดลง ขณะที่สัดส่วนนักลงทุนต่างชาติปรับเพิ่มขึ้นมา

ในด้านมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ (ตลาด SET+MAI) ในปี 2565 ปรับลดลง 14.5% เป็น 80,268 ล้านบาท จากปี 2564 ที่ 93,846 ล้านบาท ขณะที่ มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเฉพาะของตลาด SET ในปี 2565 ปรับลดลง 19.5% เป็น 71,226 ล้านบาท จากปี 2564 ที่ 88,443 ล้านบาท สำหรับแนวโน้มปี 2566 คาดมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ อาจมีทิศทางที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2565 ส่วนหนึ่งคาดกระทบจากนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ในการดึงสภาพคล่องออกจากระบบ หรือ Quantitative Tightening (QT) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องในระบบที่อาจลดลง และจากนักลงทุนต่างชาติที่อาจมีการปรับพอร์ตการลงทุนไปยังตลาดหุ้นต่างประเทศอื่นๆ ที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่า อีกทั้งจากผลกระทบจากการเริ่มบังคับใช้ภาษีขายหุ้นเป็นครั้งแรก ดังที่กล่าวถึงข้างต้น

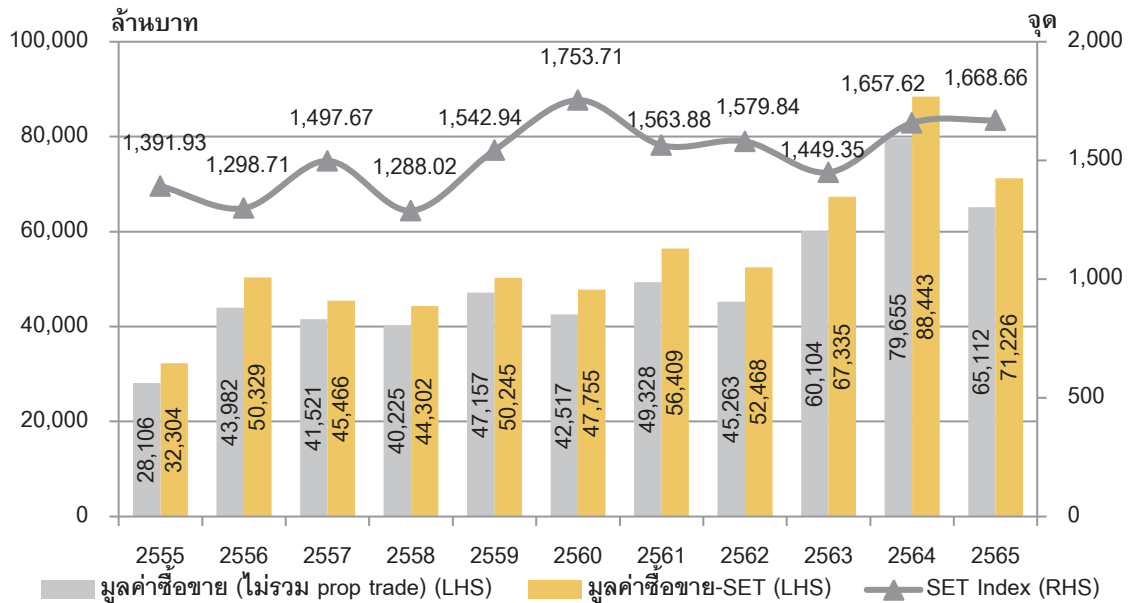
ในด้านสัดส่วนการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละประเภทในปี 2565 นักลงทุนต่างชาติมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเป็น 46% ของมูลค่าการซื้อขายรวมจากระดับ 37% ในปี 2564 ในทางตรงกันข้าม สัดส่วนการซื้อขายของนักลงทุนรายย่อยปรับตัวลดลงเหลือ 39% ในปี 2565 จากระดับ 47% ในปี 2564

ภาพรวมการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์

สำหรับภาพรวมการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ ผ่านการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ในปี 2565 ใกล้เคียงกับปี 2564 โดยในปี 2565 มีจำนวนบริษัทที่เสนอขายหุ้นสามัญใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) จำนวน 43 บริษัท (แบ่งเป็นการเข้าจดทะเบียนในตลาด SET 25 บริษัท และตลาด MAI 18 บริษัท) เทียบกับปี 2564 ที่มีจำนวน 42 บริษัท (ตลาด SET 24 บริษัท และตลาด MAI 18 บริษัท) โดยในปี 2565 มีบริษัทที่มีมูลค่าตลาดขนาดใหญ่ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ BTG และ TLI เป็นต้น ขณะที่แนวโน้มปี 2566 คาดว่าการระดมทุนในตลาดหุ้นอาจจะมีทิศทางที่เติบโตเป็นอย่างมากเมื่อเทียบกับปี 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการกำหนดหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ให้บริษัทที่ประสงค์จะทำ IPO จะต้องทำงบการเงินที่เป็น PAE เติมรูปแบบเป็นเวลา 3 ปี ต่อเนื่องกันก่อนยื่นคำขอทำ IPO โดยจะเริ่มมีผลตั้งแต่ปี 2567 เป็นต้นไป ดังนั้น จึงคาดว่าจะมีบริษัทที่สนใจจะทำ IPO จำนวนมากถึงประมาณ 200 บริษัท ที่จะเร่งยื่นคำขอภายในปี 2566

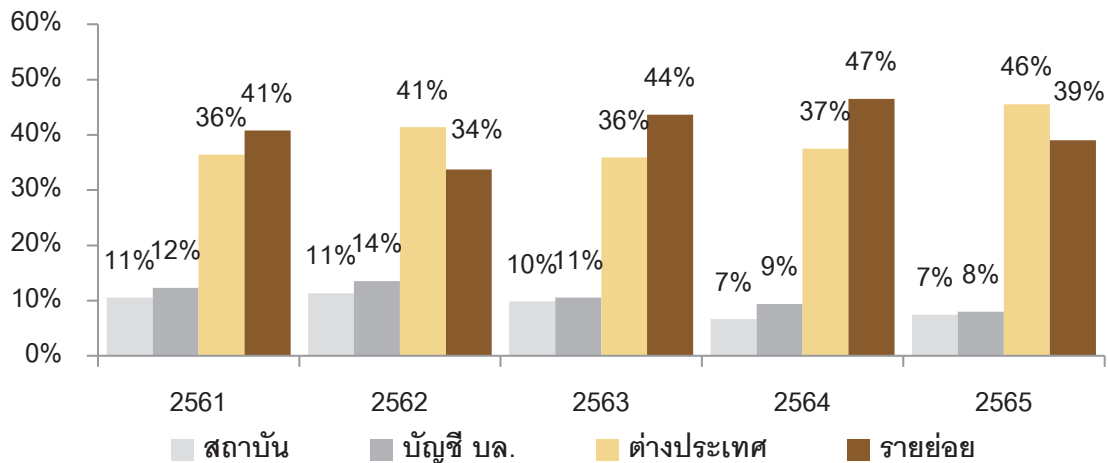


มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน (SET) และดัชนีตลาดหุ้นไทย



Source: BYD Research, SETSMART, Aspen

สัดส่วนการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละประเภท



Source: BYD Research, SETSMART

ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2565

ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ในงวดปี 2565 มีกำไรสุทธิรวมอยู่ที่ 5,966 ล้านบาท ลดลง 65%YoY จากปี 2564 ปัจจัยหลักเป็นผลจาก 1) รายได้ค่านายหน้าลดลง 22%YoY กัดดันจากอัตราค่านายหน้าเฉลี่ย (ไม่รวมพอร์ตบริษัทหลักทรัพย์) ที่ลดลงต่อเนื่องเหลือ 0.090% ในปี 2565 จาก 0.095% ในปี 2564; 2) รายได้ค่าธรรมเนียมและ



บริการลดลง 18%YoY; และ 3) กำไรจากเงินลงทุนที่ลดลงมากถึง 38%YoY ขณะที่ รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 31%YoY ทั้งนี้ ในด้านโครงสร้างรายได้ของบริษัทหลักทรัพย์ทั้งระบบในปี 2565 ยังคงพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในสัดส่วนสูงสุดที่ระดับ 56% โดยการกระจายรายได้ไปสู่ธุรกิจอื่นๆ ยังทำได้ค่อนข้างจำกัด ขณะที่ รายได้จากการปล่อยสินเชื่อมาร์จินเงินที่ถือว่าเติบโตดีในปี 2565 ทำให้มีสัดส่วนเพิ่มเป็น 14% ของรายได้รวม จากระดับ 9% ในปี 2564

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์

ตัวเลขทางการเงิน (%)	2563	2564	2565
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)	8,303	17,169	5,966
อัตราการเติบโตกำไรสุทธิ (YoY)	13%	107%	-65%
รายได้ค่านายหน้า (ล้านบาท)	30,235	39,057	30,504
อัตราการเติบโตของรายได้ค่านายหน้า (YoY)	29%	29%	-22%
Net profit margin (อัตรากำไรสุทธิ)	18%	26%	11%
อัตราค่านายหน้าเฉลี่ย (ไม่รวมพอร์ต บล.)	0.101%	0.095%	0.090%
อัตราค่านายหน้าเฉลี่ย	0.091%	0.086%	0.082%
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวม/รายได้รวม	78%	67%	85%
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายดำเนินงาน/รายได้รวม	74%	64%	70%
ค่าใช้จ่ายพนักงาน/รายได้รวม	42%	37%	39%
จำนวนบริษัทหลักทรัพย์	48	48	50
โครงสร้างรายได้บริษัทหลักทรัพย์ (%)	2563	2564	2565
รายได้ค่านายหน้า	64%	60%	56%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16%	17%	17%
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และจากการลงทุน	9%	9%	14%
กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงิน	7%	9%	7%
เงินปันผลรับ	2%	2%	3%
รายได้อื่น	2%	3%	3%
รวมรายได้	100%	100%	100%

แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2566

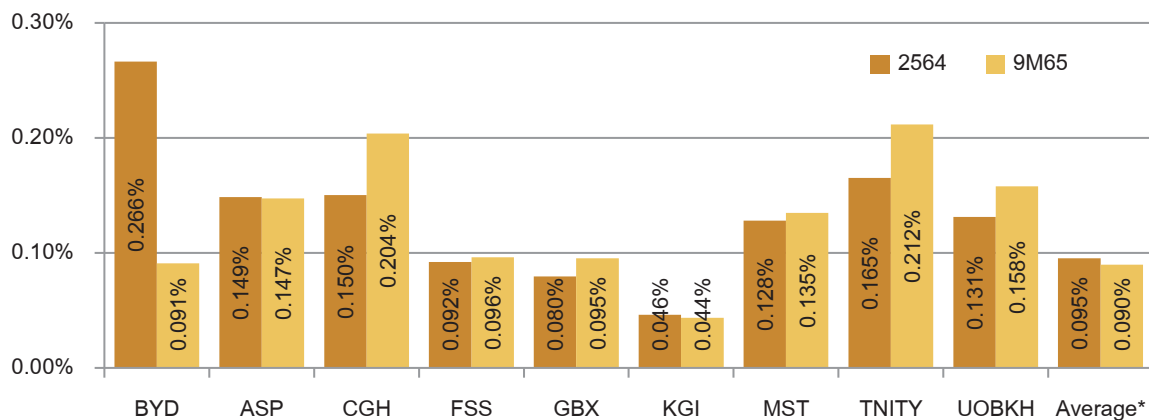
แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2566 คาดว่ายังคงเผชิญกับความท้าทายและสภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น โดยเฉพาะในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ที่คาดว่าอัตราค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ จะยังคงเป็นทิศทางอ่อนตัวลงต่อ จากการแข่งขันด้านราคาที่ยังคงสูงต่อเนื่อง โดยเฉพาะในปลายปี 2565 มีบริษัทหลักทรัพย์เปิดใหม่ 1 แห่ง (รวมเป็น 39 แห่ง) ที่มีนโยบายขายให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์บนช่องทางดิจิทัลและไม่คิดค่าคอมมิชชั่น ทำให้เป็นอีกแรงกดดันต่อการคิดค่าคอมมิชชั่นของภาพรวมทั้งระบบ นอกจากนี้ อีกปัจจัยหลักที่คาดมีผลกระทบเชิงลบต่อธุรกิจหลักทรัพย์คือนโยบายของรัฐในการจัดเก็บภาษีขายหุ้นในอัตรา 0.11% ดังที่ได้กล่าวถึงข้างต้น ซึ่งจะทำให้ต้นทุนของนักลงทุนสูงขึ้น และอาจส่งผลให้สภาพคล่องการซื้อขายในตลาดหุ้นไทยลดลง

ดังนั้นบริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงต้องมีการปรับตัวและเตรียมความพร้อมในการรองรับกับสถานการณ์ที่ท้าทายขึ้น อาทิ การรักษาสถานะลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ รวมถึงการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้า



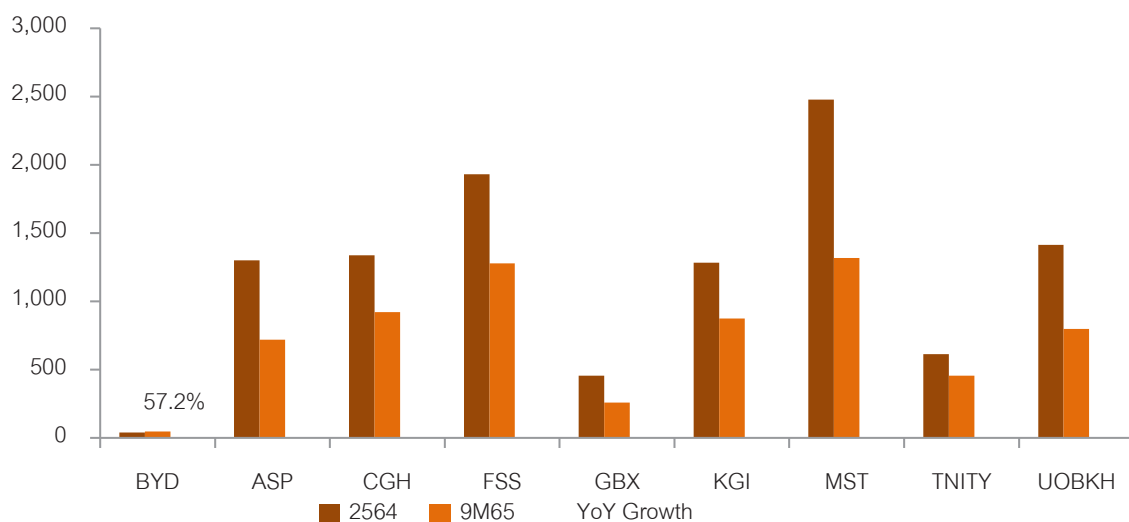
ซื้อขายหลักทรัพย์ ตลอดจนการขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนนวัตกรรมใหม่ๆ หรือไปยังสินทรัพย์ใหม่ๆ อาทิ สินทรัพย์ต่างประเทศ ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (DR: Depositary Receipt) รวมถึงการขยายตลาดรองรับสินทรัพย์ดิจิทัล อาทิ Cryptocurrency, Bitcoin, Ethereum และนวัตกรรมทางเทคโนโลยีอย่าง DeFi และ NFT ที่จะช่วยสร้างสรรค์ไปยังผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เช่นสินทรัพย์ที่เก็บอยู่ในรูปแบบโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน เพื่อเพิ่มทางเลือกให้แก่ลูกค้าที่สามารถรับความเสี่ยงได้เพิ่มขึ้นและเพื่อการปรับตัวให้ทันต่อสภาพการแข่งขันที่ยังคงรุนแรง และเทรนด์การลงทุนในอนาคตที่เปลี่ยนไป ขณะที่ยังต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการเติบโต

อัตราค่าคอมฯของบล.ที่จดทะเบียนใน ตลท. และค่าเฉลี่ยกลุ่มฯ (ไม่รวมพอร์ต บล.)

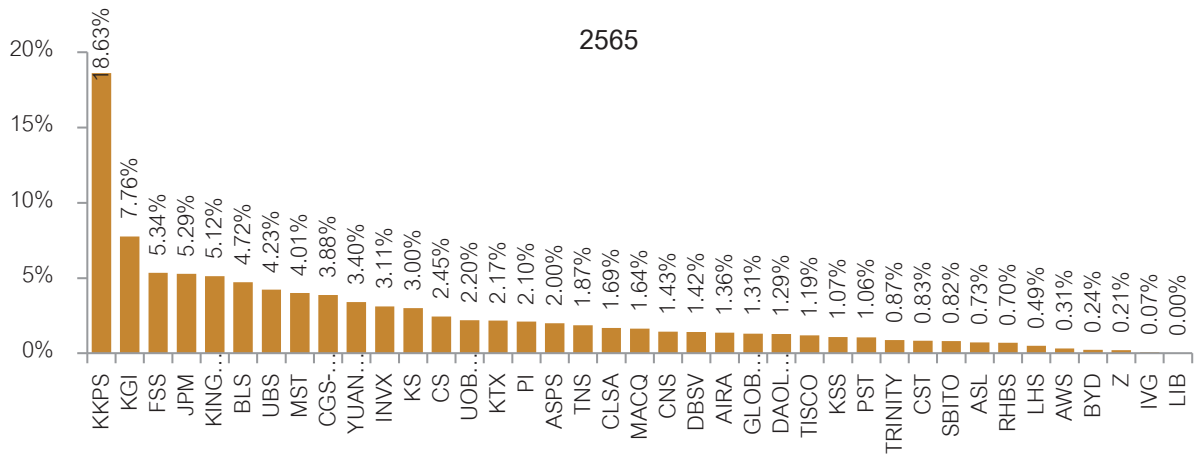


Source: BYD Research, SETSMART * อัตราค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ย (ไม่รวมพอร์ต บล.)

อัตราการเติบโตของรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2565 (Listed Only)



ส่วนแบ่งการตลาดของบริษัทหลักทรัพย์ในปี 2565 (SET+MAI)



Source: SETSMART

3. แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทฯ มีนโยบายการจัดการจัดหาแหล่งเงินทุนให้สอดคล้องกับกิจกรรมและวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน โดยมีการแบ่งแยกแหล่งที่มา และการใช้ไปให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในแต่ละคราวอย่างเข้มงวด และการที่บริษัทได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงทำให้สามารถระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การเพิ่มทุนจดทะเบียนเสนอขายผู้ถือหุ้นเดิม เสนอขายผู้ลงทุนเฉพาะราย การออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ การหาแหล่งเงินทุนผ่านเครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ เป็นต้น อันเป็นแหล่งเงินที่มีต้นทุนต่ำกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินทั่วไป

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

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 13.87 ล้านบาท

สรุปสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัทฯ มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ราคาตามบัญชี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	7.52
เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	6.34
รวม	13.87

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนซึ่งใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์และตลาดอนุพันธ์ ค่าออกแบบเว็บไซต์ ค่าออกแบบโลโก้บริษัท และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 5.96 ล้านบาท และ สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 8.60 ล้านบาท

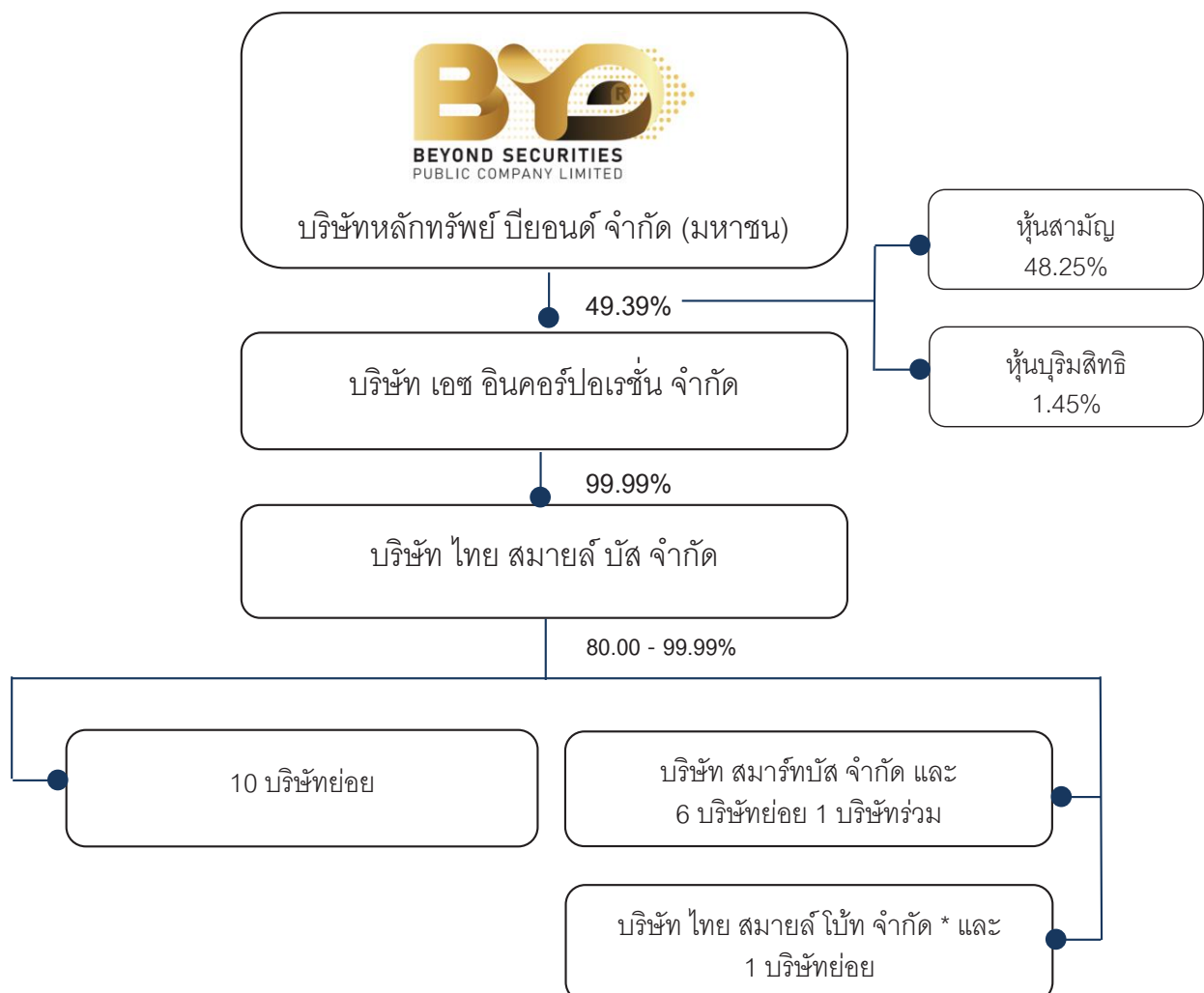


1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้น

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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

บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท ACE”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 910,000,000 บาท ในปี 2564 บริษัท ACE ได้เข้าลงทุนถือหุ้นในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“บริษัท TSB”) ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ด้วยรถบัสโดยสารพลังงานไฟฟ้า โดยบริษัท ACE เข้าถือหุ้นร้อยละ 99.99 ซึ่งบริษัท TSB และบริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกให้เดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง ณ ปัจจุบันมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 79 เส้นทาง นอกจากนี้ ในเดือนกันยายน ปี 2565 บริษัทฯ ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท TSB โดยให้กู้ยืมเงินจำนวน 8,550 ล้านบาท บริษัท TSB นำเงินไปซื้อกิจการของบริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด ทำให้ได้รับหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด และกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด โดยสามารถขยายการให้บริการเดินรถได้อีก 37 เส้นทาง และเพิ่มการให้บริการเรือโดยสารไฟฟ้าในแม่น้ำเจ้าพระยา 3 เส้นทาง อีกทั้งได้ซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท เอ็กซา โลจิสติก จำกัด กับบริษัท ราชาไรต์ จำกัด ทำให้สามารถขยายการให้บริการเดินรถได้อีก 6 เส้นทาง รวมจำนวนเส้นทางเดินรถโดยสารสาธารณะรวมทั้งสิ้น 122 เส้นทาง หรือคิดเป็นร้อยละ 46.09 ของผู้ที่ได้รับใบอนุญาตเดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง



1.3.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ข้อมูล ณ วันที่ 26 ตุลาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น	%
1	บริษัท อีไอ โมบิลิตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	990,800,000	23.631
2	นายลูชัย ภูษัณนันต์	401,179,604	9.568
3	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	375,271,671	8.951
4	นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา	240,788,655	5.743
5	นางสาวรามา ศิริวัฒนประภา	150,366,000	3.586
6	นายธีรพล นพรมภา	133,333,332	3.180
7	นางสาวจารุพันธ์ อิศวรดำรงชัย	97,640,000	2.329
8	นางสาวพลอยส่องแสง นพรมภา	95,333,332	2.274
9	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	90,512,800	2.159
10	นาย ปรินทร์ โฉจนะโกสินทร์	70,770,000	1.688
	รวม	2,645,995,394	63.109

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 27,511,712,220 บาท ทุนชำระแล้ว 20,963,710,975 บาท โดย แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 4,192,742,195 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท (หุ้นบุริมสิทธิ -ไม่มี-)

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ (BYD-W6) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 1,428,418,095 หน่วย ซึ่งมีอัตราการใช้สิทธิเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 0.57705 หุ้นสามัญ ในราคา 0.346 บาทต่อหุ้น

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 50 จากกำไรสุทธิของแต่ละปี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาว่าไม่ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าว หรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวได้เป็นครั้งคราว โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น เช่น ใช้เป็นทุนสำรองสำหรับการชำระคืนเงินกู้ ใช้เป็นเงินลงทุนเพื่อขยายธุรกิจของบริษัท หรือกรณีมีการเปลี่ยนแปลงสถานะของตลาด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัทในอนาคต

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้อนุมัติงดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2564 เนื่องจากบริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน



2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงสำคัญที่อาจมีผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งนี้บริษัทมีมาตรการรองรับและแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

2.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติ นอกจากนี้ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อ การกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงมี

การจัดโครงสร้างธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานะความผันผวนทางด้านการตลาดและการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่รวดเร็ว โดยยึดถือแนวทางการกระจายโครงสร้างรายได้ไปในธุรกิจต่างๆ นอกจากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เช่น ธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงจากธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจวาณิชยกรรมโดยรับเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นได้ คือ ผลขาดทุนจากการรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจัดจำหน่ายเข้าบัญชีเงินลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสมหรือจากความผันผวนของสภาพการซื้อ ขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศทำให้นักลงทุนไม่จองซื้อหรือจองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่ครบถ้วนทำให้อาจกระทบกับสภาพคล่องของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ จึงจัดให้มีการวิเคราะห์อย่างละเอียด มีการทดสอบความต้องการของตลาด ทดสอบระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ของบริษัทฯ กรณีที่บริษัทรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ใดแล้วไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นได้ทั้งหมด ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการวาณิชยกรรม คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท พิจารณาก่อนตกลงทำสัญญารับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น ๆ (ตามระดับอำนาจอนุมัติและตามขนาดของธุรกรรม) ทั้งนี้ บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ในอัตราที่สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ไว้มา โดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิร้อยละ 724.28 เป็นเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ 2,487.99 ล้านบาท



ความเสี่ยงจากธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงสำหรับธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้อาจเกิดขึ้นได้จากคู่สัญญา (Counterparty) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระที่กำหนดไว้ในตราสารหนี้ที่ได้ตกลงไว้ รวมถึงการที่ผู้ออกตราสารถูกปรับลดอันดับความเสี่ยงด้านเครดิตซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ผลตอบแทนที่ได้รับจากตราสารลดลงด้วย สำหรับตราสารหนี้ซึ่งบริษัทฯ จะลงทุน บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางและมาตรฐานของตราสารหนี้ที่จะลงทุนได้ และสำหรับการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะออกตราสารหนี้เพื่อจัดจำหน่าย บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกตราสารหนี้เพื่อให้สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องในการให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีคณะกรรมการตราสารหนี้ ทำหน้าที่พิจารณากลั่นกรองตราสารหนี้ที่บริษัทฯ จะมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าตราสารหนี้ที่จะมีการจัดจำหน่ายเป็นตราสารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

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

ความเสี่ยงจากบุคลากรด้านธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์ในปัจจุบันมีการแข่งขันสูง มีการแย่งตัวบุคลากรในธุรกิจนี้อย่างมาก บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญเป็นทรัพยากรที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรด้านการตลาด หรือด้านปฏิบัติการก็ตาม หากบริษัทฯ ถูกแย่งตัวบุคลากรไปย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้บางส่วนของบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่จะทำให้งานของบริษัทฯ 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 และเพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน





ในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน คู่มือในการให้บริการลูกค้า เป็นลายลักษณ์อักษรและให้พนักงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด โดยจะมีการลงโทษผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับการคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด

2.3 ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงทางการเงิน เป็นความเสี่ยงที่มีปัจจัยส่งผลกระทบทางการเงินของบริษัทฯ โดยสามารถแบ่งความเสี่ยงดังกล่าวออกเป็นสองส่วน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการผิดนัดของคู่สัญญา อันเนื่องมาจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาในการชำระหนี้ หรือเกิดจากคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ ความเสี่ยงส่วนที่สอง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) คือความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอน และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และรวมถึงราคาของหลักทรัพย์ในตลาด โดยมีปัจจัยเสี่ยงดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

1. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance)

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน อีกทั้งยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ารายใดรายหนึ่งและวงเงินรวมของลูกค้าทุกรายรวมกันสูงสุดไว้เพียงไม่เกินวงเงินตามเกณฑ์ที่ทางกําหนดเพื่อบังคับความเสี่ยงของบริษัทฯ ในด้านฐานะการเงิน

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

2. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่เงินหลักประกันของลูกค้าไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีอันเนื่องมาจากลูกค้าขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าและกำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลักประกันเป็นเงินสดก่อนการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ และคอยติดตามผลการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเพียงพอของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อบังคับความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงมีการบังคับปิดฐานะสัญญา หากลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ



ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk)

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะตลาด

ด้วยสภาพเศรษฐกิจปัจจุบันมีแนวโน้มชะลอตัว สถานการณ์เงินเฟ้อและอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ภาวะตลาดมีความผันผวน จึงอาจส่งผลต่อการเคลื่อนย้ายเงินทุนและความเชื่อมั่นของนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจมีผลทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลงและมีผลกระทบต่อรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้สำคัญของบริษัทฯ แต่ถึงอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงมีเป้าหมายรักษาสัดส่วนแบ่งการตลาดไว้ไม่ให้ต่ำกว่าเดิมและพยายามจะแข่งขันเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดให้สูงขึ้น โดยมีการพัฒนานวัตกรรมด้านการเงินการลงทุนที่ทันสมัย มีการนำปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) มาใช้เป็นเครื่องมือในการให้บริการลูกค้า ตลอดจนบริษัทฯ มีการเตรียมแนวทางที่จะมีการขยายธุรกิจไปต่างประเทศ รวมทั้งบริษัทฯ จะมีการเพิ่มสัดส่วนรายได้ด้วยการขยายธุรกิจอื่น 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 อาจส่งผลกระทบต่อทางด้านการแข่งขันต้นทุนทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การไม่ปฏิบัติตามและ/หรือฝ่าฝืนกฎหมาย หรือประมาทเลินเล่อ อาจทำให้บริษัทฯ ถูกลงโทษหรือถูกถอนใบอนุญาตประเภทต่าง ๆ ได้

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

2.5 ปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจอื่น

บริษัทฯ ตระหนักถึงภารกิจและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นในการกำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพื่อสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากภาวะการแข่งขันและปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกในปัจจุบัน บริษัทฯ ต้องพัฒนาและปรับปรุงระบบงานรวมถึงบุคลากร วางแผนธุรกิจและการลงทุน ตลอดจนกำหนดทิศทางในการดำเนินงานทั้งในธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจอื่นที่เห็นว่าจะสามารถสร้างผลประกอบการได้ในระยะยาว ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เตรียมการจัดโครงสร้างเพื่อจะเปลี่ยนเป็น Holding company โดยจะยังคงการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ไว้เป็นธุรกิจหลัก พร้อมทั้งยังคงถือหุ้นในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิรวมกันร้อยละ 49.39 ของทุนชำระแล้ว และมีส่วนได้เสียในเงินปันผลจากหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิรวมกันร้อยละ 74.25 (ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นบุริมสิทธิ



เพิ่มเติมจำนวน 357,000 หุ้น) โดยที่บริษัท ACE เข้าลงทุนถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้การสนับสนุนการประกอบกิจการและการลงทุนในกิจการขนส่งสาธารณะของบริษัท TSB ในรูปของเงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 8,550 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มของบริษัท TSB ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยโดยสารประจำทางไฟฟ้า (“E Bus”) และเรือโดยสารไฟฟ้า บริษัท TSB และบริษัทในกลุ่ม ได้รับใบอนุญาตเดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่องจากกรมการขนส่งทางบก จำนวนรวมทั้งสิ้น 122 เส้นทาง และได้รับใบอนุญาตการให้บริการโดยสารทางเรือในแม่น้ำเจ้าพระยา ทั้งนี้ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจอื่นซึ่งได้แก่ บริษัท ACE และกลุ่ม TSB สามารถสรุปได้ดังนี้

2.5.1 ความเสี่ยงจากผลประกอบการของธุรกิจที่ไปลงทุน

จากการพิจารณาโครงการลงทุนและโอกาสทางธุรกิจที่จะมีการขยายตัวเกิดขึ้นของบริษัท TSB ในการเป็นผู้นำด้านการให้บริการรถโดยสารและเรือโดยสารสาธารณะในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง เป็นกิจการที่มีความจำเป็นต่อการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนเป็นจำนวนมาก ทำให้มีรายได้ในลักษณะคล้ายสัมปทานที่จะสามารถสร้างผลตอบแทนได้อย่างมั่นคงตลอดอายุใบอนุญาต (ใบอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกมีอายุ 7 ปี โดยสามารถต่ออายุได้) ซึ่งเมื่อพิจารณาถึงการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนแล้ว เห็นว่า แผนการดำเนินงานของบริษัท TSB ที่จะลงทุนจัดซื้อรถโดยสารที่ใช้พลังงานไฟฟ้ามาให้บริการจะส่งผลให้เกิดการลดต้นทุนค่าพลังงานซึ่งเป็นต้นทุนที่สำคัญที่สุดลงได้เป็นอย่างมาก (ต้นทุนค่าพลังงานกรณีใช้ไฟฟ้าต่ำกว่ารถที่ใช้ NGV ประมาณร้อยละ 50 และต่ำกว่ารถที่ใช้แก๊สธรรมชาติประมาณร้อยละ 75) อีกทั้ง บริษัท TSB มีแผนการเชื่อมต่อการเดินทางทั้งหมดของกลุ่มบริษัท TSB เข้าด้วยกันโดยใช้ระบบตัวร่วมทุกเส้นทางเหมาจ่ายในราคาไม่เกิน 40 บาทต่อวัน (ไม่จำกัดจำนวนเที่ยว) นับเป็นแผนงานที่จะส่งผลดีต่อการเพิ่มจำนวนผู้โดยสาร เนื่องจากจะสามารถช่วยลดภาระค่าเดินทางให้แก่ประชาชน ทำให้คาดว่าจะสร้างผลตอบแทนแก่บริษัท TSB ได้อย่างสมเหตุผล นอกจากนี้ การที่จะนำรถไฟฟ้ามาให้บริการเป็นจำนวนมากกว่า 2 พันคัน มาทดแทนรถเก่าที่ใช้น้ำมันหรือแก๊สย่อมส่งผลดีต่อสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนทุกคน ทำให้การประกอบธุรกิจของบริษัท TSB แม้ว่าจะไม่ได้มุ่งหวังที่จะสร้างผลกำไรสูงสุด แต่ก็มีศักยภาพที่จะสร้างผลตอบแทนได้อย่างมั่นคงในระยะยาว เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะ จนได้รับการส่งเสริมจากภาครัฐทุกภาคส่วนตลอดจนภาคเอกชน และคู่ค้าที่เป็นพันธมิตรทั้งหลาย

อย่างไรก็ตาม การประกอบธุรกิจและการลงทุนย่อมมีความเสี่ยงทั้งที่คาดการณ์ได้ และที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ หรือไม่สามารถควบคุมได้ หากบริษัท TSB ดำเนินกิจการไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ในแผนงาน และมีผลการดำเนินงานแตกต่างจากที่ได้ประมาณการไว้ อย่างมีนัยสำคัญ จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและผลตอบแทนจากการลงทุนของบริษัททั้งในด้านการเป็นผู้ถือหุ้นโดยอ้อมผ่านบริษัท ACE และการเป็นเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมได้ หากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะดำเนินการใดๆ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ และติดตามการดำเนินงานของบริษัท ACE และบริษัท TSB โดยใกล้ชิด พร้อมทั้ง คณะกรรมการได้พิจารณาให้กำหนดเงื่อนไขในการให้กู้ยืมแก่บริษัท TSB ว่า บริษัท TSB ต้องนำเงินไปใช้ตามวัตถุประสงค์ที่ตกลงกันเท่านั้น (ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อนุมัติไว้) โดยให้นำส่งรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนการลงทุนแก่บริษัทฯ ทุกเดือน ให้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและมีการตรวจสอบภายในโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ จัดให้มีผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.เป็นผู้ตรวจสอบงบการเงิน และจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (Publicly Accountable Entities- PAEs) จัดโครงสร้างการจัดการให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลได้ โดยให้มีการแต่งตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ราย เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการในระดับมาตรฐานที่เทียบเคียงได้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ตลอดจนมีการกำกับดูแลกรณี

มีการทำรายการระหว่างกันกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่จะไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ที่ไม่สมควรและไม่สมเหตุสมผล และเปิดเผยรายการที่เกิดขึ้นในงบการเงินทุกไตรมาส

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

2.5.2 ความเสี่ยงต่อเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทฯ

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

2.5.3 ความเสี่ยงจากผลตอบแทนจากการลงทุนในบริษัท ACE

ในปี 2564 บริษัท ACE ได้ออกหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 99 ทุกคราวที่มีการจ่ายเงินปันผล อันเนื่องมาจากความประสงค์ ณ ขณะนั้นที่บริษัทจะรักษาผลประโยชน์ในการลงทุนในบริษัท ACE จากการรับเงินปันผลหุ้นบุริมสิทธิเป็นสำคัญ เนื่องจากผู้ร่วมทุนทั้งสองฝ่ายคือบริษัทกับนางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา ไม่ได้มีการทำสัญญาผู้ถือหุ้นเพื่อผูกพันระหว่างกันไว้ นอกจากนี้ บริษัท ACE มีภาระหนี้สินคงค้างเดิมที่ต้องชำระคืนบริษัทฯ ขณะเดียวกันบริษัท ACE ก็มีการให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอกที่อยู่ระหว่างการติดตามการชำระคืน จึงเป็นไปได้ที่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะขายหุ้นสามัญของ บริษัท ACE ไม่ว่าจะขายให้กับอีกฝ่ายหนึ่ง หรือขายออกไปยังบุคคลอื่น แต่หากบริษัทฯ (หรือผู้ร่วมทุน) ยังคงถือหุ้นบุริมสิทธิไว้ ก็จะสามารถรักษาสีทธิในเงินปันผลไว้ได้ โดยที่เงินปันผลของบริษัท ACE จะมาจากผลประโยชน์จากการที่ได้รับจากการลงทุนในบริษัท TSB ที่ฝ่ายผู้ร่วมทุนเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการบริหารงาน

ต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติให้ทำการลงทุนซื้อหุ้นบุริมสิทธิของ ACE เพิ่มเติมจากนางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา จำนวน 357,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3901 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ACE โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นทั้งสิ้นจำนวน 700 ล้านบาท โดยในเดือนธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวจาก TSB Trading Limited ซึ่ง นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารย์ภิญญา เป็นผู้ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 เรียบร้อยแล้ว

สำหรับราคาที่ตกลงซื้อขายได้พิจารณาจากราคายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระ 2 ราย และได้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยให้ข้อมูลทั้งด้านผลตอบแทนและความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ที่คาดการณ์ไว้



2.5.4 ความเสี่ยงจากสัดส่วนการเข้าถือหุ้นในกิจการอื่นที่อาจไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ใหม่ที่สำนักงาน ก.ล.ต. อยู่ระหว่างปรับปรุง

แม้ว่า บริษัทฯ จะได้ทำการลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ACE ลงจากร้อยละ 99 เป็นร้อยละ 49.39 ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในปัจจุบันแล้ว อย่างไรก็ตาม สำนักงาน ก.ล.ต. อยู่ระหว่างพิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์ที่จะลดสัดส่วนและมูลค่าการลงทุนในกิจการอื่นลง หากหลักเกณฑ์ที่ปรับปรุงมีผลบังคับใช้จะทำให้บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ในอนาคตที่สำนักงาน ก.ล.ต. ที่จะออกใหม่ ทั้งนี้ บริษัทมีแนวนโยบายและแผนการดำเนินงานที่จะมีการปรับโครงสร้างบริษัท เป็น Holding company โดยเร็ว โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายเข้ามาเริ่มเตรียมการแล้ว

2.5.5 ความเสี่ยงจากการที่บริษัท TSB เข้ารับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด (“ETH”)

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



3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้กำหนดแนวทางและนโยบายการให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ในการขับเคลื่อนธุรกิจให้มีการเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนได้ในระยะยาว ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ต่อด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

	ด้านเศรษฐกิจและธรรมาภิบาล	ด้านสิ่งแวดล้อม	ด้านสังคม
เป้าหมาย	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความมั่นคงให้กับทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้อง - ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร - กำกับดูแลกิจการอย่าง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงลูกค้าและพนักงานของบริษัทฯ - สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับสังคม
แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินงานด้านธุรกิจหลักทฤษฎีที่ให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมบริการแบบวงจรของธุรกิจ และสร้างผลตอบแทนสูงสุดให้ลูกค้า พัฒนารูปแบบและเพิ่มทางเลือกการให้บริการแก่ลูกค้า ด้วยการให้ความรู้และข้อมูลที่รวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ - เสริมสร้างการกำกับดูแล ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งในทุกระดับของหน่วยงาน รวมถึงสนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จัดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนที่เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ - ร่วมลงทุนในธุรกิจที่ให้บริการเดินรถโดยสารพลังงานไฟฟ้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความเอาใจใส่ ต่อ สิ่ง แวด ล้อม และ ตาม ข้อ ก า ห น ด ของ ก ฎ ห ม า ย สิ่งแวดล้อม ส่งเสริมผลิตภัณฑ์/บริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า มีประสิทธิภาพ และการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่ สร้างจิตสำนึกและวัฒนธรรมองค์กรในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - ธุรกิจให้บริการเดินรถโดยสารและเรือโดยสารโดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นการลดมลพิษทางอากาศทำให้สิ่งแวดล้อมดีขึ้น ซึ่งจากการประมาณการโครงการเพื่อยื่นขอขึ้นทะเบียนกับ TGO พบว่ารถโดยสารไฟฟ้าจำนวนรวม 3,000 คันสามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 238,800 ตันต่อปี และเรือโดยสารไฟฟ้าจำนวน 27 ลำ สามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 12,220 ตันต่อปี 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า คำนึงถึงประโยชน์และความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของลูกค้า ส่งเสริมความก้าวหน้าและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน โดยให้ผลตอบแทนและผลประโยชน์ที่เป็นธรรม ไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน สนับสนุนสิทธิมนุษยชนในการปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมตามหลักสากล เคารพและส่งเสริมสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา - การเดินรถโดยสารและเรือโดยสารด้วยพลังงานไฟฟ้าเป็นการสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้สังคม และเป็นทางเลือกในการเดินทางโดยรถโดยสารสาธารณะ



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 หากลูกค้าที่ขอเปิดบัญชีรายใดมีความเสี่ยงสูงจากลักษณะอาชีพหรือพฤติกรรมกรรมการลงทุนก็ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติจากผู้มีอำนาจที่สูงขึ้นกว่าปกติ

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

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

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

บริษัทฯ มีบริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมอยู่หลายแห่ง

บริษัทฯ ให้บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล เพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า เป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าเฉพาะรายในเรื่องผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน และข้อจำกัดด้านการลงทุนต่าง ๆ



บริษัทฯ จัดให้มีบริการบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลการลงทุนและให้ความรู้ต่าง ๆ แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้นำข้อมูลมาจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือและถูกต้อง มาจัดทำบทวิเคราะห์ให้ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณของวิชาชีพ รวมถึงมีความซื่อสัตย์ในการส่งบทวิเคราะห์ให้แก่ลูกค้า

บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทรวม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (บริษัท ACE) โดยถือหุ้นร้อยละ 49.39 และบริษัท ACE ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น โดยบริษัท ACE ได้ไปลงทุนร้อยละ 99.99 ใน บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถบัสโดยสารพลังงานไฟฟ้า ซึ่งบริษัท TSB ได้รับใบอนุญาตเดินรถโดยสารในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่องด้วยรถบัสโดยสารพลังงานไฟฟ้าจำนวน 122 เส้นทาง

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยการสื่อสาร และการทำงานร่วมกัน นำข้อมูลความต้องการ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ตลอดจนข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมาสรุปเป็นหัวข้อและกำหนดเป็นแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น/ นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> - ผลประกอบการที่ดีและการเติบโตอย่างยั่งยืน - ผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีและสม่ำเสมอ - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่ดี - การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันการ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานให้เติบโตและมั่นคง - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรมตรวจสอบได้ - เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเหตุการณ์ - ทบทวนแผนการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ - สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ค่านายหน้าหรือบริการที่ถูก - การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ - ได้รับความพึงพอใจสูงสุด - รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - อัตราค่านายหน้าและค่าบริการที่เป็นธรรม ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด - ให้ความรู้และข้อมูลบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่ถูกต้อง และแม่นยำ - สำรวจความพึงพอใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ - จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติต่อคู่แข่งทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม - ยึดหลักปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อกัน ตามข้อตกลงของสมาชิก - ไม่ละเมิดความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีใดๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร - ความมั่นคงทางการเงิน - ความโปร่งใสในการดำเนินงานและจัดซื้อจัดจ้าง - การปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - คัดเลือกคุณสมบัติคู่ค้าที่มีชื่อเสียงและธรรมาภิบาล - เปรียบเทียบคู่ค้าเพื่อให้ได้ข้อตกลงที่ยอมรับทั้งสองฝ่าย - ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> - ความสามารถในการชำระหนี้ - ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลของบริษัทฯ - ความสัมพันธ์ที่ดีในเชิงธุรกิจอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - วิเคราะห์และประมาณการรายได้ พร้อมทั้งบริหารความเสี่ยงทางการเงิน - ปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้อย่างเคร่งครัด - หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงไว้ ร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติอย่างเท่าเทียม - สภาพแวดล้อมที่ดีและความปลอดภัยในการทำงาน - รายได้และสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม - ความก้าวหน้าและพัฒนาความรู้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน - จัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้น่าอยู่ สะอาดและปลอดภัย - ประเมินผลการทำงาน ทบทวนอัตราผลตอบแทนและสวัสดิการโดยเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน - จัดทำแผนฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้พนักงาน - จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพให้พนักงาน
ชุมชน / สังคม	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม - มีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิตชุมชนและสังคม - ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดการสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เข้าร่วมและส่งเสริมกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม - ร่วมลงทุนทางอ้อมและให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้า
หน่วยงานกำกับ	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด - การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องโปร่งใสและครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี



3. การจัดการขยะและของเสีย

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

4. การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

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

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“บริษัท TSB”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทร่วม (บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด) ของบริษัทฯ โดยบริษัท TSB ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะด้วยรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าในเขตกรุงเทพมหานครและจังหวัดที่มีเส้นทางต่อเนื่อง จำนวน 122 เส้นทาง และเรือโดยสารพลังงานไฟฟ้าในแม่น้ำเจ้าพระยา 3 เส้นทาง ทำให้ลดมลพิษจากควันรถ ฝุ่นละอองขนาดเล็ก PM2.5 และปัญหาก๊าซเรือนกระจกได้ ซึ่งคาดว่าจะสามารถลดก๊าซเรือนกระจกลงได้ เป็นประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมและเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับสังคม โดยธุรกิจให้บริการเดินรถโดยสารและเรือโดยสารโดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นการลดมลพิษทางอากาศ ทำให้สิ่งแวดล้อมดีขึ้น ซึ่งจากการประมาณการโครงการเพื่อยื่นขอขึ้นทะเบียนกับ TGO พบว่า รถโดยสารไฟฟ้าของบริษัท TSB จำนวนรวม 3,000 คันสามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 238,800 ตันต่อปี หลักการคำนวณโดยประมาณรถโดยสาร 1 คัน ปลอยคาร์บอนไดออกไซด์ประมาณ 79.6 ตันต่อปี ดังนั้น รถโดยสารของกลุ่มบริษัท TSB จึงสามารถลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้ประมาณ 238,800 ตันต่อปี ส่วนเรือโดยสารไฟฟ้าของบริษัท TSB จำนวน 27 ลำ สามารถขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิตได้ประมาณ 12,220 ตันต่อปี โดยเรือโดยสารไฟฟ้า 1 ลำ ปลอยคาร์บอนไดออกไซด์ประมาณ 452.6 ตันต่อปี ดังนั้น เรือโดยสารด้วยพลังงานไฟฟ้าสามารถลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้ประมาณ 12,220 ตันต่อปี

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

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

1. การเคารพสิทธิมนุษยชน

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

2 ความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อพนักงาน โดยบริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

2.1 การจ้างงานและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ มีการจ้างงานอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมไม่ขัดต่อกฎหมายแรงงาน โดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ไม่จำกัดหรือกีดกันในเรื่องเพศ เชื้อชาติ ศาสนา และผู้พิการหรือกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่น



ในปี 2565 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 97 คน โดยมีช่วงอายุ เพศ ระดับการศึกษา และระดับการปฏิบัติงานที่หลากหลาย และยังไม่ได้มีการว่าจ้างผู้พิการหรือผู้ด้อยโอกาสอื่น เนื่องจากบริษัทฯ ยังมีพนักงานไม่ถึง 100 คน

2.2 การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการจัดสวัสดิการด้านต่าง ๆ ให้แก่พนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพและประกันชีวิต

2.3 การพัฒนาความรู้และศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาความรู้และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการฝึกอบรมและการสัมมนา เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการฝึกอบรมให้กับพนักงาน ได้แก่ การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่การตลาด ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายฟอกเงิน การบริหารความเสี่ยงองค์กร ฯลฯ

2.4 ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขอนามัย และมีความปลอดภัยอยู่เสมอ ปี 2565 ในระหว่างสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ได้มีมาตรการต่าง ๆ เพื่อป้องกัน ดูแล อำนวยความสะดวกและช่วยเหลือพนักงานทุกคน พนักงานต้องรายงานผลการตรวจหาเชื้อไวรัสโควิด-19 ด้วยวิธี Antigen Test Kit เป็นประจำทุก 7 วัน มีมาตรการความปลอดภัยในการเข้าสถานที่ทำงาน เช่น จัดให้มีเจลแอลกอฮอล์ ตรวจวัดอุณหภูมิ ทำความสะอาดจุดสัมผัส สวมหน้ากากอนามัย และทดสอบ RT-PCR ก่อนเข้าทำงาน สนับสนุนให้พนักงานได้รับวัคซีนเพื่อลดการแพร่ระบาด ลดความรุนแรงและเสียชีวิต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการอบรมการหนีไฟเป็นประจำทุกปี ในปี 2565 ไม่มีพนักงานประสบอุบัติเหตุหรือเสียชีวิตจากการทำงาน เว้นแต่มีพนักงานบางคนติดเชื้อโรคไวรัสโควิด-19 แต่ไม่รุนแรงถึงขั้นเสียชีวิต

3. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้บริการที่ดี เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการ มีการให้ความรู้การซื้อขายหลักทรัพย์และข้อมูลบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่ถูกต้องและแม่นยำ มีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของลูกค้า

4. การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยส่งเสริมการเข้าร่วมและกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชนและสังคม และส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียน และนักลงทุนทั่วไป



3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดยในปี 2565 บริษัทฯ ร่วมกับ วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต จัดตั้ง BYD Academy เพื่อตอบแทนสังคมโดยการให้ความรู้ สร้างงาน สร้างอาชีพให้กับกลุ่มนักศึกษา และคนรุ่นใหม่ โดยเน้นให้ความรู้ด้านการลงทุน และพัฒนาทักษะการลงทุนให้กับนักศึกษา และบุคคลทั่วไปที่สนใจ ในด้านการประยุกต์การใช้งานโปรแกรมช่วยวิเคราะห์การซื้อขายหลักทรัพย์ (MT5) และในอนาคตอาจมีการเปิดการอบรมผู้ประกอบการบริษัทจำกัด หรือบริษัทขนาดย่อม (SME) เพื่อเตรียมความพร้อมให้กับนักลงทุนหรือผู้ประกอบการ ในการจัดโครงสร้างบริษัทด้านการบัญชี การตรวจสอบภายใน การบริหาร โครงสร้าง ตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ต. และ บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมบริจาคเงินให้กับมูลนิธิบ้านเด็กอ่อนในสลัม นอกจากนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อสังคมบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจสอบเชื้อไวรัสโควิด-19 กับพนักงานของบริษัทฯ โดยแจกชุดตรวจ ATK ให้กับพนักงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ อีกทั้งกรณีที่พบว่าพนักงานป่วยด้วยโรคโควิด-19 จะมีการเร่งจัดส่งชุดยาที่จำเป็นโดยเร่งด่วนไปยังบ้านพักของพนักงานโดยเร็วที่สุด



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

4.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564 “ปรับปรุงใหม่”		2565	2564	2563 “ปรับปรุงใหม่”
สินทรัพย์รวม	12,154.93	1,585.98	691.22	12,487.82	1,601.61	704.65
หนี้สินรวม	182.10	144.38	105.20	182.10	144.38	105.02
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	11,972.83	1,441.60	586.02	12,305.72	1,457.23	599.63
รายได้รวม	(30.10)	100.74	41.25	287.15	112.66	44.00
ค่าใช้จ่ายรวม	179.94	251.75	385.22	179.94	261.27	383.37
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	(48.30)	(0.38)	0.12	(48.30)	(0.38)	0.12
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(161.74)	(150.63)	(344.09)	155.51	(148.23)	(339.49)

1. ภาพรวม

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม “AEC” เป็น “BYD” บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจการค้ำหลักทรัพย์ กิจการที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทฯ มาจากรายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และรายได้ดอกเบี้ย

จากสภาวะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ที่ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาและการเป็นผู้นำตลาด ทำให้ตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมาบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขัน ความสามารถในการทำกำไรและขยายฐานรายได้ของบริษัทฯ ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น ซึ่งเริ่มจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร โดยนำผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านธุรกิจหลักทรัพย์มาเสริมทัพ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว (หักส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น) รวมทั้งมีการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิ ทำให้ได้รับเงินทุนเป็นจำนวน 1,005.74 ล้านบาท เพื่อส่วนหนึ่งนำไปลงทุนในบริษัทร่วม (บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด) เพื่อนำไปใช้ในการเข้าลงทุนและร่วมดำเนินธุรกิจกับบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด และอีกส่วนหนึ่งเพื่อไว้รองรับการขยายธุรกิจด้านหลักทรัพย์ให้เติบโตและแข็งแกร่งขึ้นและสามารถแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์นี้ได้

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว (หักส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น) 2 ครั้ง ได้เงินทุนเป็นจำนวน 10,714.88 ล้านบาท (รวมการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิ) โดยการเพิ่มทุนครั้งที่ 1 เป็นการขายหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท เพื่อไว้รองรับการขยายธุรกิจด้านหลักทรัพย์ ส่วนการเพิ่มทุนครั้งที่ 2 เป็นการขายหุ้นสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 7.062 บาท เพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด “TSB” โดย





การให้กู้ยืมเงินแก่ TSB ซึ่งเป็นบริษัทร่วมโดยอ้อมของบริษัทจำนวน 8,550 ล้านบาท นอกจากนี้เงินเพิ่มทุนดังกล่าวได้นำไปใช้ในการซื้อหุ้นบริษัทในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด “ACE” ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทเพิ่มเติมจำนวน 700 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้มีการวางแผนและปรับกลยุทธ์ในการทำรายได้ของหน่วยธุรกิจต่างๆ ให้มีความสามารถในการเพิ่มรายได้มากขึ้น พัฒนาเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ ขณะเดียวกันก็มีการควบคุมความเสี่ยง ลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

2. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ แล้ว โดยจากงบการเงินเฉพาะกิจการปรากฏว่า บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 155.51 ล้านบาท มีผลการดำเนินงานดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 148.23 ล้านบาท สำหรับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิจำนวน 161.74 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 11.11 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.38 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 150.63 ล้านบาท ทั้งนี้มีสาระสำคัญมาจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 317.25 ล้านบาท ตามตารางดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565	2564	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ	2565	2564	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้								
รายได้	287.15	116.37	170.78	146.76%	287.15	112.66	174.49	154.88%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(317.25)	(15.63)	(301.62)	(1,929.75%)	-	-	-	-
รวมรายได้	(30.10)	100.74	(130.84)	(129.88%)	287.15	112.66	174.49	154.88%
ค่าใช้จ่าย								
ค่าใช้จ่าย	208.70	233.62	(24.92)	(10.67%)	208.70	233.41	(24.71)	(10.59%)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(28.76)	18.13	(46.89)	(258.63%)	(28.76)	27.86	(56.62)	(203.23%)
รวมค่าใช้จ่าย	179.94	251.75	(71.81)	(28.52%)	179.94	261.27	(81.33)	(31.13%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(210.04)	(151.01)	(59.03)	(39.09%)	107.21	(148.61)	255.82	172.15%
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	48.30	0.38	47.92	12,610.53%	48.30	0.38	47.92	12,610.53%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(161.74)	(150.63)	(11.11)	(7.38%)	155.51	(148.23)	303.74	204.91%



ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2565		2564 “ปรับปรุงใหม่”			
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	58.54	194.48	39.18	38.90	19.36	49.41
ค่าธรรมเนียมและบริการ	29.11	96.72	9.43	9.36	19.68	208.70
รายได้ดอกเบี้ย	174.77	580.63	14.60	14.49	160.17	1,097.05
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	15.94	52.94	30.06	29.84	(14.12)	(46.97)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	18.21	18.08	(18.21)	(100.00)
รายได้อื่น	8.79	29.23	4.89	4.85	3.90	79.75
รวมรายได้ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วม	287.15	954.00	116.37	115.52	170.78	146.76
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(317.25)	(1,054.00)	(15.63)	(15.52)	(301.62)	(1,929.75)
รวมรายได้	(30.10)	(100.00)	100.74	100.00	(130.84)	(129.88)

บริษัทฯ มีรายได้รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจาก 112.66 ล้านบาท เป็น 287.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 174.49 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 154.88 โดยมีรายได้รวมตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจาก 100.74 ล้านบาท เป็น (30.10) ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 130.84 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 129.88 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้หากไม่รวมส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 317.25 ล้านบาท บริษัทจะมีรายได้รวมจำนวน 287.15 ล้านบาทโดยสรุปได้ดังนี้

1. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้าเพิ่มขึ้นร้อยละ 49.41 จากปี 2564 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นร้อยละ 124.34 ในขณะที่มีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลงร้อยละ 21.00 จากปี 2564
2. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการเพิ่มขึ้นจาก 9.43 ล้านบาท เป็น 29.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 19.68 ล้านบาทหรือร้อยละ 208.70 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าธรรมเนียมด้านพาณิชย์ ซึ่งใน ปี 2565 บริษัทฯ ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ร่วมจัดการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น IPO รวมถึงได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ของหลายบริษัท นอกจากนี้บริษัทฯ มีการรับให้บริการประเมินมูลค่ากิจการ ให้บริการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ และให้บริการที่ปรึกษาการเงิน เป็นต้น
3. รายได้ดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 14.60 ล้านบาท เป็น 174.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 160.17 ล้านบาทหรือร้อยละ 1,097.05 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทร่วม ตามแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจขนส่งผู้โดยสารด้วยรถโดยสารไฟฟ้าประจำทางและเรือโดยสารไฟฟ้าในกรุงเทพฯและปริมณฑล และลงทุนในกิจการขนส่งรถโดยสาร



สาธารณะประจำทาง ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ TSB ด้วยการให้กู้ยืมเงิน จำนวน 8,550 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามสัญญาคิดเป็นร้อยละ 6 ต่อปี อีกทั้งมีรายได้จากการดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นตามแผนการตลาด

4. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินลดลงจาก 30.06 ล้านบาท เป็น 15.94 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 14.12 ล้านบาทหรือร้อยละ 46.97 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลง สำหรับธุรกิจตราสารหนี้ บริษัทฯ มีการซื้อขายตราสารหนี้ภาคเอกชนและมีการทำธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน (Private Repo) ลดลงจากปีก่อน อันเนื่องมาจากสภาพโดยรวมของตลาดทุนมีความผันผวนจากปัจจัยหลายประการ สำหรับธุรกิจการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทฯ มีการลงทุนทั้งในตราสารทุนและตราสารหนี้ แม้ว่าในปี 2565 นี้ ตลาดจะมีความผันผวนที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ บริษัทฯ ก็ยังสามารถทำกำไรจากการบริหารเงินลงทุนของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีฝ่ายบริหารความเสี่ยงคอยควบคุมดูแลการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด
5. ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือ บริษัท เอส อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด เพิ่มขึ้นจาก 15.63 ล้านบาท เป็น 317.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 301.62 ล้านบาทหรือร้อยละ 1,929.75 เกิดจากการที่บริษัทร่วมรับรู้ผลขาดทุนของกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (TSB) ทั้งนี้สามารถสรุปผลการดำเนินงานของ TSB ได้ดังนี้
 - 5.1 เมื่อเดือนกันยายน 2565 TSB ได้เข้าซื้อกิจการของกลุ่มบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด (SMB) รวมทั้ง 6 บริษัทย่อย และ 1 บริษัทร่วม และกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด) รวมทั้ง 1 บริษัทย่อย งบการเงินรวมของ TSB จึงได้รวมผลของการเข้าซื้อกิจการดังกล่าวไว้ด้วยตามระยะเวลาที่เข้าลงทุน
 - 5.2 ตามงบการเงินรวมของ TSB ปรากฏรายได้จากการขายและให้บริการ 461.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและให้บริการ 13.95 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3,209.89 อันเป็นผลมาจาก
 - บริษัทย่อย 8 แห่งของ TSB มีรายได้จากการเดินรถ EV Bus ใน 8 เส้นทางเดิม ที่ให้บริการเต็มปีในปี 2565
 - ตั้งแต่ไตรมาสที่ 4/2565 TSB เริ่มทยอยมีรายได้จากการให้บริการ EV Bus ในสายการเดินรถใหม่ 77 เส้นทาง ที่ TSB และบริษัทย่อยประมูลได้ โดยมีการบรรจุรถ EV Bus เข้าให้บริการอย่างต่อเนื่องตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นมา และยังมีแผนที่จะนำรถ EV Bus เข้าให้บริการเพิ่มเติมทั้งในกลุ่มของ TSB และกลุ่มของ SMB ในปี 2566 อีกจำนวน 1,850 คัน
 - มีรายได้เพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานของกลุ่ม SMB และ กลุ่มไทย สมายล์ บัส ทั้งนี้ตั้งแต่เดือนมกราคม 2566 เป็นต้นมา TSB ได้เริ่มแผนการให้บริการเชื่อมต่อโครงข่ายการเดินทางในระบบขนส่งสาธารณะของทั้งกลุ่ม และทำแผนการตลาดด้วยการจัดทำระบบตั๋วร่วม และเหมาะสมในอัตรา 40 บาท/วัน สำหรับการใช้บริการ EV Bus ทุกสาย ทุกเที่ยว และเหมาะสมในอัตรา 50 บาท/วัน สำหรับการใช้บริการ EV Bus ร่วมกับเรือไฟฟ้า
 - 5.3 มีต้นทุนขายและให้บริการ 754.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีต้นทุนขายและให้บริการ 42.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,680 เป็นผลมาจาก
 - ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย EV Bus ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวน EV Bus ที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคาของ NGV Bus ของกลุ่ม SMB ที่ซื้อกิจการเข้ามา ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายคงที่
 - ค่าพลังงานไฟฟ้าของ EV Bus และค่าเชื้อเพลิง NGV ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนรถและจำนวนเที่ยวในการให้บริการ



- ค่าใช้จ่ายของบุคลากรที่ให้บริการทั้งพนักงานขับรถและพนักงานต้อนรับบนรถโดยสารที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนรถ

5.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้นตามการขยายกิจการ อีกทั้งมีค่าใช้จ่ายในการตัดจำหน่ายสิทธิสัมปทานการเดินรถ 1 สายที่ถูกปฏิรูป จำนวน 20.63 ล้านบาท และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์บางรายการจำนวน 22.68 ล้านบาท

5.5 ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจำนวน 246.09 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินจาก BYD และเช่าซื้อรถ EV Bus

5.6 EBITDA ของกลุ่ม TSB เป็นผลขาดทุนจำนวน 100.38 ล้านบาท เนื่องจาก TSB เพิ่งได้บรรจุรถโดยสารประจำทาง (EV BUS) เพื่อให้บริการทั้ง 71 สายในช่วงไตรมาส 4 ของปี 2565

ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายรวมก่อนภาษีเงินได้ลดลงจาก 251.75 ล้านบาท เป็น 179.94 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงเท่ากับ 71.81 ล้านบาทหรือร้อยละ 28.52 โดยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2565		2564 “ปรับปรุงใหม่”			
	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อรายได้รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	80.84	268.57	68.40	67.90	12.44	18.19
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	36.81	122.29	23.78	23.60	13.03	54.79
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2.39	7.93	1.33	1.32	1.06	79.70
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(28.76)	(95.55)	18.13	18.00	(46.89)	(258.63)
ค่าใช้จ่ายอื่น	88.66	294.56	140.11	139.07	(51.45)	(36.72)
รวมค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้	179.94	597.80	251.75	249.89	(71.81)	(28.52)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	(48.30)	(160.44)	(0.38)	(0.37)	(47.92)	(12,610.53)
รวมค่าใช้จ่าย	131.64	437.36	251.37	249.52	(119.73)	(47.63)

1. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจาก 68.40 ล้านบาท เป็น 80.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 12.44 ล้านบาทหรือร้อยละ 18.19 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับรายได้ค่านายหน้าและจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับธุรกรรมด้านธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น
2. ค่าธรรมเนียมนิยมและบริการจ่ายเพิ่มขึ้นจาก 23.78 ล้านบาท เป็น 36.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 13.03 ล้านบาทหรือร้อยละ 54.79 ซึ่งแปรผันตามมูลค่าและจำนวนรายการในการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น
3. โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 28.76 ล้านบาท เกิดจากบริษัทได้รับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืม และตัวแลกเงิน ที่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้เมื่อปีก่อน
4. ค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจาก 140.11 ล้านบาท เป็น 88.66 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 51.45 ล้านบาทหรือร้อยละ 36.72 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการประมาณการค่าใช้จ่ายจากคดีความลดลง 38.59 ล้านบาท นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายอื่นยังลดลงจากการที่บริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายโดยการลดหรือตัดรายการที่ไม่จำเป็นลงเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นต่อไป



ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2565 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นกำไรสุทธิจำนวน 155.51 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 54.16 และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 2.26 เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้รวมเพิ่มขึ้น 174.49 ล้านบาทหรือร้อยละ 154.88 ซึ่งโดยส่วนใหญ่มาจากรายได้ดอกเบี้ยรับที่บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางออม (TSB) จำนวน 8,550 ล้านบาท ที่อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปีตั้งแต่ปลายไตรมาส 3 ปี 2565 และมีการขยายการให้บริการด้านธุรกิจหลักทรัพย์มากยิ่งขึ้น ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้แปรผันตามรายได้ค่านายหน้าลดลงจากการควบคุมการใช้จ่ายของ บริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทยังได้รับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืม และตัวแลกเงิน ที่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้เมื่อปีก่อน

สำหรับผลการดำเนินงานตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานเป็นขาดทุนสุทธิจำนวน 161.74 ล้านบาท จึงทำให้แสดงอัตรากำไรสุทธิและอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นติดลบ อันเนื่องมาจากบริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 317.25 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%)	(537.36)	(149.52)	(833.24)	54.16	(131.57)	(771.54)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(2.41)	(14.86)	(54.58)	2.26	(14.41)	(52.95)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	7.27	8.68	(3.43)	7.27	8.68	(3.43)

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 12,154.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10,568.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 666.40 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมสิ้นปี 2564 ที่มีจำนวน 1,585.98 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้



สินทรัพย์	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	2565		2564 “ปรับปรุงใหม่”		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,875.80	15.43	347.61	21.92	1,528.19	439.63
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	66.19	0.55	14.20	0.90	51.99	366.13
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	358.43	2.95	53.09	3.35	305.34	575.14
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	253.04	2.08	519.55	32.76	(266.51)	(51.30)
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวาง ประกันอีกทอดหนึ่ง	31.58	0.26	56.95	3.59	(25.37)	(44.55)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	8,562.00	70.44	35.00	2.21	8,527.00	24,362.86
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	812.52	6.69	429.78	27.10	382.74	89.05
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	13.87	0.11	4.81	0.30	9.06	188.36
สินทรัพย์สิทธิการใช้	8.60	0.07	5.94	0.37	2.66	44.78
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.96	0.05	4.99	0.31	0.97	19.44
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	88.94	0.73	35.18	2.22	53.76	152.81
สินทรัพย์อื่น	78.00	0.64	78.88	4.97	(0.88)	(1.12)
รวมสินทรัพย์	12,154.93	100.00	1,585.98	100.00	10,568.95	666.40

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 1,875.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 1,528.19 ล้านบาท หรือร้อยละ 439.63 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 347.61 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯ มีการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว 10,714.88 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด “TSB” โดยการให้กู้ยืมเงินแก่ TSB ซึ่งเป็นบริษัทร่วมโดยอ้อมของบริษัทฯ จำนวน 8,550 ล้านบาท นอกจากนี้เงินเพิ่มทุนดังกล่าวได้นำไปใช้ในการซื้อหุ้นบริษัท อินทรีปอเรชั่น จำกัด “ACE” ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯเพิ่มเติมจำนวน 700 ล้านบาท และส่วนหนึ่งเพื่อรองรับในการขยายธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทฯ อยู่ในรูปเงินสดและเงินฝากระยะสั้น เพื่อให้มีความคล่องตัวในการนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับรองรับการทำธุรกรรมตามปกติธุรกิจของการดำเนินงานประจำวัน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 358.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 305.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 575.14 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 53.09 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 310.42 ล้านบาท

ลูกหนี้ของบริษัทฯ จัดเป็นลูกหนี้ที่มีคุณภาพ บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงโดยพิจารณากำหนดวงเงินการซื้อขายหลักทรัพย์ และสินเชื่อเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่จะให้กับลูกค้าแต่ละรายอย่างเหมาะสม และมีการทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดสัดส่วนสูงสุดในการให้กู้ยืมในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง และมีนโยบายกำหนดวงเงินสูงสุดสำหรับลูกค้ารายใดรายหนึ่งเพื่อไม่ให้เกิดการกระจุกตัว



สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ซึ่งเกิดขึ้นในอดีตนั้น บริษัทฯ ได้บันทึกเป็นลูกหนี้อื่นและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญหลังหักหลักประกันไว้เต็มจำนวนตั้งแต่ปี 2564 โดยในปี 2565 มีอัตราส่วนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ที่ ร้อยละ 96.54 อัตราส่วนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวมและอัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้รายได้ต่อสินเชื่อรวมที่ร้อยละ 3.63 และอัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวมร้อยละ 0

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้โดยใช้โมเดลการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประกอบกับการพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันของลูกหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 75.24 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 2.10 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.72 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 77.34 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับชำระเงินจากลูกหนี้

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนรวมจำนวน 284.62 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 291.88 ล้านบาท หรือร้อยละ 50.63 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 576.50 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจาก

- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แก่ กองทุนรวมตราสารหนี้ที่ลดลงร้อยละ 99.59 เพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงานประจำวัน นอกจากนี้ยังลดลงจากตราสารหนี้ภาคเอกชนร้อยละ 37.72 จากการที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้ขอไถ่ถอนก่อนกำหนด
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งได้แก่ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ลดลงร้อยละ 99.44 เนื่องจากได้รับชำระคืนเงินจากตัวแลกเงิน ที่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้เมื่อปีก่อน

บริษัทฯ มีการลงทุนในบัญชีเพื่อบริษัททั้งในตราสารทุน และตราสารหนี้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุน รวม 284.62 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 2.34 ซึ่งลดลงกว่า สิ้นปี 2564 ที่มีอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ ที่ร้อยละ 36.35

อัตราส่วนอื่นๆ	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	2.34	36.35	53.40

บริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินลงทุนตาม TFRS 9 และจะพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหรือมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนนั้นลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าอื่น โดยบริษัทฯ จะบันทึกการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท และมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามให้มีการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เมื่อความเสี่ยง ถึงระดับที่กำหนด



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนแยกตามหลักทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินลงทุน	ปี 2565	ปี 2564	การเปลี่ยนแปลง (%)
1. เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน			
- ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	41.79	42.56	(1.81)
- กองทุนรวมตราสารหนี้	0.72	175.65	(99.59)
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	120.57	193.58	(37.72)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	163.08	411.79	(60.40)
2. เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
- ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	39.83	63.51	(37.29)
รวมเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	39.83	63.51	(37.29)
3. เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย			
- บัตรเงินฝาก	50.00	50.00	-
- เงินฝากประจำ	31.60	31.60	-
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	0.11	19.60	(99.44)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	81.71	101.20	(19.26)
รวม	284.62	576.50	(50.63)

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทรวมจำนวน 8,562 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 8,527 ล้านบาท หรือร้อยละ 24,362.86 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 35 ล้านบาท เนื่องจากเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ TSB จำนวน 8,550 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

วัตถุประสงค์ของการให้กู้ยืม :

- ซื้อรถพลังงานไฟฟ้าและเงินทุนหมุนเวียนเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท
- ซื้อกิจการบริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญของบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด และบริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด จากบริษัท อีเอ โมบิลิตี โฮลดิ้ง จำกัด เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 6,000 ล้านบาท
- ซื้อกิจการของบริษัท เอ็กซา โลจิสติก จำกัด และบริษัท ราชาไรต์ จำกัด เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท
- ลงทุนในตู้จอดรถ สำนักงาน และลงทุนในเครื่องมืออุปกรณ์สำหรับงานดูแลรักษาเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท
- ลงทุนในระบบ Single Network สำหรับรถไฟฟ้าและเรือ เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท
- เงินสำรองในการประกอบธุรกิจจำนวน 50 ล้านบาท



อัตราดอกเบี้ยและการชำระคืน :

- อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามสัญญาคิดเป็นร้อยละ 6 ต่อปี โดยเริ่มคิดดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 13 กันยายน 2565 และชำระคืนดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การชำระคืนเงินต้น :

- เงินต้นมีกำหนดชำระคืนภายใน 8 ปี โดยในปีแรกยังไม่ต้องชำระคืนเงินต้น (grace period) หลังจากนั้นชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญาเป็นเวลา 7 ปี ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2566 ถึงเดือนกันยายน 2573

หลักประกัน :

- หุ้ณสามัญและหุ้ณบุริมสิทธิของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ACE ถืออยู่ทั้งหมด วางเป็นหลักประกันตามสัญญาจำนำหุ้ณลงวันที่ 7 กันยายน 2565

ทั้งนี้ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท โดย ณ วันสิ้นปี 2565 ACE ถือหุ้ณร้อยละ 100 ใน TSB โดย TSB ดำเนินธุรกิจประกอบกิจการขนส่งผู้โดยสารด้วยรถโดยสารและเรือโดยสารประจำทางในกรุงเทพฯและปริมณฑล และลงทุนในกิจการขนส่งรถโดยสารสาธารณะประจำทาง

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 812.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 382.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 89.05 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 429.78 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้ณบุริมสิทธิของ ACE เพิ่มขึ้นจากบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นใหญ่ จำนวน 700 ล้านบาท และได้ชำระเงินค่าซื้อหุ้ณบุริมสิทธิแล้วในวันที่ 27 ธันวาคม 2565 โดยตามข้อบังคับของ ACE หุ้ณบุริมสิทธิจะได้รับเงินปันผลก่อนหุ้ณสามัญและได้รับเงินปันผลดังกล่าวในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของเงินปันผลที่จ่ายในแต่ละคราว และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 317.25 ล้านบาท

จากการเข้าซื้อหุ้ณบุริมสิทธิเพิ่มเติมนี้มีผลทำให้บริษัทฯ มีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสิทธิในเงินปันผลรับอยู่ที่ร้อยละ 74.25 และมีสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 49.39 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสิทธิในเงินปันผลรับ และสิทธิในการออกเสียงเท่ากับร้อยละ 49) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่เหลือใน ACE คือ นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารภิญญา เป็นนักธุรกิจที่มีประสบการณ์ในการลงทุนและบริหารกิจการขนส่งและ logistic และอื่นๆ จึงเป็นผู้รับผิดชอบหลักที่ดูแลด้านการบริหารการดำเนินธุรกิจประจำวัน ทั้งด้านการบริหารและจัดหาบุคลากร การจัดการด้านการเดินทาง การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง การทำ preventive maintenance การบริหารจัดการทรัพยากรสินต่างๆ ในขณะที่บริษัทฯ จะเป็นผู้ใช้ประโยชน์จากการเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และเป็นผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จึงมีความรู้และประสบการณ์ในด้านการจัดหาแหล่งเงินทุน และการให้คำแนะนำในการวางระบบการควบคุมเพื่อให้ ACE และบริษัทในกลุ่ม TSB สามารถดำเนินธุรกิจได้ด้วยความรู้ ความรอบคอบ ระมัดระวังต่อความเสี่ยง มีมาตรฐานในการจัดทำรายงานทางการเงินและการควบคุมภายในในระดับที่พร้อมจะเป็นบริษัทจดทะเบียนในอนาคตต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะทำการติดตามรายงานการดำเนินงานที่สำคัญของ ACE และ TSB เป็นประจำทุกเดือน

โปรดดูข้อมูลเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2022 ข้อ 13

ในปี 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ก่อรายได้ (ธุรกิจหลักทรัพย์) ต่อสินทรัพย์รวมที่ร้อยละ 5.29 ซึ่งลดลงจากร้อยละ 39.70 ในปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯ ทำการเพิ่มทุนจึงมีฐานสินทรัพย์รวมที่สูงขึ้น อีกทั้งได้นำเงินทุนบางส่วนไปให้บริษัทร่วมทางอ้อม (TSB) กู้ยืมเงินจำนวน 8,550 ล้านบาท เงินต้นมีกำหนดชำระคืนภายใน 8 ปี โดยบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนในรูปของดอกเบี้ยรับ ซึ่งถ้าบริษัทฯ รวมเงินให้กู้ยืมแก่ TSB เป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 75.63 ทั้งนี้ การให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายการลงทุนระยะยาวของ



บริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการประกอบธุรกิจที่บริษัทหลักทรัพย์สามารถดำเนินการได้ โดยที่นโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่มีส่วนได้เสียแล้ว

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.10	0.18
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	5.29*	39.70	58.88
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	N/A**	N/A**	N/A**

* หากบริษัทฯ รวมเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2565 อยู่ที่ 75.63%

**บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืม

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ที่มีไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินการของบริษัทฯ และให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ที่ดีขึ้นจากปี 2564

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อัตราส่วนกำไรสุทธิของสินทรัพย์ (%)	(0.44)*	8.85	4.38
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(2.35)	(13.23)	(36.47)

* เป็นยอดคิดลบเนื่องจากรายได้รวมของบริษัทได้รวมส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม แต่หากคำนวณจากงบการเงินเฉพาะกิจการแล้ว อัตราส่วนกำไรสุทธิของสินทรัพย์จะอยู่ที่ 4.08%

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 1,875.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,528.19 ล้านบาท หรือร้อยละ 439.63 ซึ่งมีการจัดแยกเงินสดที่เป็นทรัพย์สินของลูกค้า ออกจากทรัพย์สินของบริษัทฯ อย่างชัดเจน โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(157.74)	(368.88)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(9,029.87)	(320.93)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	10,715.80	992.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,528.19	303.16

แหล่งที่มาและใช้ไปในเงินทุนจาก 3 กิจกรรมหลักคือ กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน และกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เป็นดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 157.74 ล้านบาท โดยมีแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ดังนี้

แหล่งที่มาของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกันลดลง 264.21 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 21.36 ล้านบาท หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น 6.57 ล้านบาท มีเงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 8.74 บาท และภาษี

เงินได้รับคืน 2.61 ล้านบาท



แหล่งใช้ไปของกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน ประกอบด้วยขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน 87.99 ล้านบาท ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 51.98 ล้านบาท ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 303.23 ล้านบาท สินทรัพย์ดำเนินงานเพิ่มขึ้น 5.69 ล้านบาท หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนลดลง 10.23 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายดอกเบี้ย 1.94 ล้านบาท และมีเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ 0.50 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 9,029.87 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางออม (TSB) เพิ่มขึ้น 8,550 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม (ACE) 700 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม (ACE) ลดลง 43 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากดอกเบี้ย 166.34 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 10,715.80 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักคือ เงินสดรับจากการเพิ่มทุน 10,714.88 ล้านบาท เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ 11.59 ล้านบาท และมีเงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 10.67 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม คือ ในปี 2565 มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ 0.02 เท่า ซึ่งดีขึ้นจาก 0.10 เท่าในปี 2564 และถือเป็นสัดส่วนที่เหมาะสมสำหรับธุรกิจหลักทรัพย์

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 182.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.14 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวมสิ้นปี 2564 ที่มีจำนวน 144.37 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินของบริษัทฯ ที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สิน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	2565		2564 "ปรับปรุงใหม่"		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	10.23	0.65	(10.23)	(100.00)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53.38	0.44	32.02	2.02	21.36	66.71
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.36	0.07	6.69	0.42	1.67	24.96
ประมาณการหนี้สิน	77.08	0.63	70.00	4.41	7.08	10.11
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.18	0.03	3.39	0.21	0.79	23.30
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	11.59	0.10	2.64	0.17	8.95	339.02
หนี้สินอื่น	27.52	0.23	19.40	1.22	8.12	41.86
รวมหนี้สิน	182.11	1.50	144.37	9.10	37.74	26.14

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ในขณะที่สิ้นปี 2564 มีจำนวน 10.23 ล้านบาท เนื่องจากตราสารหนี้ดังกล่าวครบกำหนดชำระ

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 53.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 66.71 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่จำนวน 32.02 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการ



เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ซึ่งมีความสัมพันธ์โดยตรงกับมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าในช่วง 2 วันทำการสุดท้ายของปี

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 77.08 ล้านบาท จากที่บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกา อย่างไรก็ตามตามหลักความระมัดระวัง บริษัทฯ พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความเพิ่มขึ้นจำนวน 7.08 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.1)

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญจำนวน 11.59 ล้านบาท จากการที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 58,051,258 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 33,498,452 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.346 บาท

ส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีส่วนของเจ้าของรวมจำนวน 11,972.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10,531.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 730.52 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 ที่มีจำนวน 1,441.60 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของส่วนของเจ้าของของบริษัทฯ ที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนของเจ้าของ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 ตามที่เคยรายงานไว้	1,457.23
ผลสะสมจากการปรับปรุงบัญชีปีก่อน	(15.63)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 ปรับปรุงใหม่	1,441.60
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	10,714.88
ขาดทุนสำหรับปี	(161.74)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(21.91)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	11,972.83

ความเพียงพอของสภาพคล่อง

ในปี 2565 สภาพคล่องของบริษัทฯ ยังคงอยู่ในระดับที่แข็งแกร่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง (สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน) ที่ 25.44 เท่า ซึ่งบ่งบอกถึงการมีสภาพคล่องของบริษัทฯ และมีความสามารถที่จะชำระหนี้ระยะสั้นได้

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	25.44	13.66	5.68

บริษัทฯ มีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ จำนวน 2,491.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 705.60 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้



เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และ NCR ของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	2,491.44	710.70	215.63
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	705.60	309.29	328.42

ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มาจากเงินทุนหมุนเวียนจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และจากการเพิ่มทุน โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีเงินทุนเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจำนวน 10,714.88 ล้านบาท และเงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 11.59 ล้านบาท แต่หากบริษัทฯ ต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทฯ อาจจะขอเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้น ออกหุ้นกู้ หรือกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่างๆ โดยจะพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินทุนระยะสั้นหรือระยะยาวและต้นทุนทางการเงินให้สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนนั้น บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนและรองรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดอย่างสม่ำเสมอ และทำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ความสามารถในการชำระหนี้ และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน แต่จะมีเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 53.38 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่า 8.36 ล้านบาท ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ 77.08 ล้านบาทและหนี้สินอื่น 27.52 ล้านบาท ซึ่งเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่บริษัทฯ มีอยู่เพียงพอต่อการชำระหนี้ดังกล่าว

5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

โปรดดูข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความและภาระผูกพัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินปี 2022 ข้อ 30 และข้อ 31



4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

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

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีการแข่งขันที่สูงขึ้น และการเก็บภาษีจากการขายหุ้นในอัตรา 0.11% โดยในปีแรกเก็บภาษีในอัตรา 0.055% คาดว่าจะเริ่มใช้ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 ซึ่งจะกระทบต่อการซื้อขายของตลาดหุ้นไทยในระยะสั้น โดยเฉพาะกลุ่มนักลงทุนที่ซื้อขายระยะสั้น ๆ ที่จะลดความถี่ในการซื้อขาย เนื่องจากต้นทุนการขายที่แพงขึ้น บริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบดังกล่าว ซึ่งอาจจะทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ลดลง และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ในปี 2566 บริษัท ได้เตรียมความพร้อม โดยการรักษาสถานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มเจ้าหน้าที่การตลาด พัฒนาคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุน บทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ และมีการเปิดใช้ช่องทางการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ด้วย BEYOND INTELLIGENCE TRADING (MT5) ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยวิเคราะห์ให้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัท มีแผนที่จะกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่น ได้แก่ ธุรกิจวาณิชธนกิจ และ สายงานบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Business) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เพียงอย่างเดียว
2. การให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในทุกด้าน โดยบริษัท ได้มีการให้แต่ละส่วนงานจัดทำแผนในการบริหารความเสี่ยงและลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในธุรกรรม หรือในผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมทางการเงินใหม่ๆ ที่มีความซับซ้อนและมีความเสี่ยงที่สูง รวมถึง อาจมีการลงทุนด้านระบบงานที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อาทิ ด้านการให้สินเชื่อ Margin Loan ที่บริษัท ให้ความสำคัญในการตรวจสอบฐานะทางการเงินและความเสี่ยงของลูกค้าที่เข้มงวดมากขึ้น รวมถึงในด้านการพิจารณาวงเงินในการปล่อยสินเชื่อ การจัดอันดับเกรดของหลักทรัพย์ที่จะให้สินเชื่อ Margin Loan เป็นต้น
3. ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 บริษัท ยังคงมีการบริหารจัดการสถานการณ์ที่ต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง หลังจากในปี 2565 บริษัท ได้มีการจัดทำแผนในการรับมือกับการแพร่ระบาดของ COVID-19 ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัท สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติตลอดปี 2565

4.3 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบการเงิน

สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

ปี 2565

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



ปี 2564

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

ปี 2563

- บริษัทแต่งตั้งนางสาววรรณวัฒน์ เหมชะญาติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049 จากบริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขแต่มีวรรคเน้นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (โปรดดูรายละเอียดในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น)

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”		งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,875,804,083	15.43	347,610,671	21.92	44,442,846	6.43
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	66,187,108	0.55	14,202,580	0.90	39,535,963	5.72
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	358,429,900	2.95	53,094,053	3.35	37,830,933	5.47
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	253,035,172	2.08	519,548,384	32.76	323,918,277	46.86
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวาง ประกันอีกทอดหนึ่ง	31,580,823	0.26	56,945,357	3.59	45,211,071	6.54
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	8,562,000,000	70.44	35,000,000	2.21	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	50,000	0.01
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	812,523,952	6.69	429,777,332	27.10	9,056,917	1.31
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	13,865,306	0.11	4,807,250	0.30	20,344,236	2.94
สินทรัพย์สิทธิการใช้	8,601,794	0.07	5,941,045	0.37	25,835,774	3.74
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,963,796	0.05	4,994,015	0.31	5,725,944	0.83
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	88,945,139	0.73	35,176,542	2.22	30,745,754	4.45
สินทรัพย์อื่น	77,997,352	0.64	78,880,200	4.97	108,523,373	15.70
รวมสินทรัพย์	12,154,934,425	100.00	1,585,977,429	100.00	691,221,088	100.00



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”		งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	10,226,569	0.65	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	1,236,133	0.18
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,379,037	0.44	32,017,732	2.02	33,805,747	4.89
ประมาณการหนี้สิน	77,075,724	0.63	70,000,000	4.41	22,500,000	3.26
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,359,094	0.07	6,693,305	0.42	21,512,489	3.11
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	4,179,923	0.03	3,393,921	0.21	4,233,395	0.61
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	11,590,464	0.10	2,641,803	0.17	-	-
หนี้สินอื่น	27,521,677	0.23	19,403,843	1.22	21,914,132	3.17
รวมหนี้สิน	182,105,919	1.50	144,377,173	9.10	105,201,896	15.22
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
หุ้นสามัญ						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	20,963,710,975	172.47	7,180,860,725	452.77	4,284,871,528	619.90
ส่วนเกิน (ต่ำ) กว่ามูลค่าหุ้น กำไร (ขาดทุน) สะสม	(7,627,555,321)	(62.75)	(4,559,582,398)	(287.49)	(2,669,332,587)	(386.18)
จัดสรรแล้ว – สำรองตาม กฎหมาย	-	-	-	-	17,207,886	2.49
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,203,431,639)	(9.90)	(1,041,687,051)	(65.68)	(926,760,997)	(134.08)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	(159,895,509)	(1.32)	(137,991,020)	(8.70)	(119,596,298)	(17.30)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	11,972,828,506	98.50	1,441,600,256	90.90	586,389,532	84.83
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	-	-	-	-	(370,340)	(0.05)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,972,828,506	98.50	1,441,600,256	90.90	586,019,192	84.78
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,154,934,425	100.00	1,585,977,429	100.00	691,221,088	100.00



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”		งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”	
	ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้ค่านายหน้า	58,538,006	194.48	39,184,651	38.90	32,902,530	79.76
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	29,111,710	96.72	9,425,922	9.36	23,138,370	56.09
รายได้ดอกเบี้ย	174,769,728	580.63	14,602,777	14.49	25,661,384	62.20
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	15,936,370	52.94	30,058,279	29.84	(40,794,840)	(98.89)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	18,214,798	18.08	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	(317,253,380)	(1,054.00)	(15,632,668)	(15.52)	(1,415,622)	(3.43)
รายได้อื่น	8,797,447	29.23	4,888,629	4.85	1,760,237	4.27
รวมรายได้	(30,100,119)	(100.00)	100,742,388	100.00	41,252,059	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	80,838,829	268.57	68,401,014	67.90	98,178,320	238.00
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	36,809,483	122.29	23,777,787	23.60	24,630,218	59.71
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,385,469	7.93	1,334,377	1.32	12,440,943	30.16
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น (กลับรายการ)	(28,759,215)	(95.55)	18,132,011	18.00	150,480,638	364.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	88,662,381	294.56	140,106,005	139.07	99,486,414	241.16
รวมค่าใช้จ่าย	179,936,947	597.80	251,751,194	249.89	385,216,533	933.81
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(210,037,066)	(697.80)	(151,008,806)	(149.89)	(343,964,474)	(833.81)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	48,292,478	160.44	377,062	0.37	(121,433)	(0.29)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(161,744,588)	(537.36)	(150,631,744)	(149.52)	(344,085,907)	(834.10)



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”		งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”	
	ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ตัดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(5,732,418)	(13.90)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – สุทธิจากภาษีเงินได้	(21,904,489)	(72.77)	(2,083,199)	(2.07)	(45,359,303)	(109.96)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน – สุทธิการภาษีเงินได้	-	-	2,179,826	2.16	1,580,962	3.83
รวมรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง – สุทธิจากภาษีเงินได้	(21,904,489)	(72.77)	96,627	0.09	(49,510,759)	(120.03)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(21,904,489)	(72.77)	96,627	0.09	(49,510,759)	(120.03)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(183,649,077)	(610.13)	(150,535,117)	(149.43)	(393,596,666)	(954.13)



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย "ปรับปรุงใหม่"		งบการเงินรวม "ปรับปรุงใหม่"	
	ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท	(161,744,588)	(537.36)	(150,625,289)	(149.51)	(343,729,518)	(833.24)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(6,455)	(0.01)	(356,389)	(0.86)
	(161,744,588)	(537.36)	(150,631,744)	(149.52)	(344,085,907)	(834.10)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท	(183,649,077)	(610.13)	(150,528,662)	(149.42)	(393,240,277)	(953.26)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(6,455)	(0.01)	(356,389)	(0.87)
	(183,649,077)	(610.13)	(150,535,117)	(149.43)	(393,596,666)	(954.13)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัท	(0.060)		(0.129)		(0.763)	

บริษัทไม่แสดงการคำนวณจำนวนขาดทุนต่อหุ้นปรับลดจากการสมมติว่ามีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ เนื่องจากทำให้ได้ผล ขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว – ทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม	เจ้าของ			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 ตามที่ เคยรายงานไว้ ผลสะสมจากการปรับปรุงบัญชีปีก่อน	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,026,054,383)	(137,991,020)		1,457,232,924	-	1,457,232,924
	-	-	-	(15,632,668)	-		(15,632,668)	-	(15,632,668)
	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,041,687,051)	(137,991,020)		1,441,600,256	-	1,441,600,256
	13,782,850,250	(3,067,972,923)	-	-	-		10,714,877,327	-	10,714,877,327
ขาดทุนสำหรับปี กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	20,963,710,975	(7,627,555,321)	-	(1,041,687,051)	(137,991,020)		12,156,477,583	-	12,156,477,583
	-	-	-	(161,744,588)	-		(161,744,588)	-	(161,744,588)
	-	-	-	-	(21,904,489)		(21,904,489)	-	(21,904,489)
	-	-	-	(161,744,588)	(21,904,489)		(183,649,077)	-	(183,649,077)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	20,963,710,795	(7,627,555,321)	-	(1,203,431,639)	(159,895,509)		11,972,828,506	-	11,972,828,506

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			กำไร (ขาดทุน) สะสม จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ตามที่ เคยรายงานไว้ ผลสะสมการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ปรับปรุงใหม่ เพิ่มทุน ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น จากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	(79,596,298)	659,990,360	659,758,074
	-	-	-	(33,600,828)	(40,000,000)	(73,600,828)	(73,738,882)
	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	586,019,192
	2,895,989,197	(1,890,249,811)	-	-	-	1,005,739,386	1,005,739,386
ขาดทุนสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่ กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสิ้นสำหรับปี กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้ กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสิ้นจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสิ้นไป กำไรสะสม โอนสำรองตามกฎหมายไปชดเชยขาดทุนสะสม	-	-	-	2,179,826	(2,083,199)	96,627	96,627
	-	-	-	(148,445,463)	(2,083,199)	(150,528,662)	(150,535,117)
	-	-	-	16,311,523	(16,311,523)	-	-
	-	-	(17,207,886)	17,207,886	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,180,860,725	(4,559,582,398)	-	(1,041,687,051)	(137,991,020)	1,441,600,256	1,441,600,256

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม						รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น	กำไร - จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไร (ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นของบริษัท	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามที่เคยรายงานไว้ ผลสะสมการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชี ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ปรับปรุงใหม่ เพิ่มทุน	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	664,053,813	783,818,304
	-	-	-	9,513,744	-	9,513,744	(110,264,698)
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(555,950,350)	(97,166,668)	673,567,557	673,553,606
	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	306,062,252	306,062,252
ขาดทุนสำหรับปี โอนขาดทุนจากการขายเงินลงทุนที่วัดด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(555,950,350)	(97,166,668)	979,629,809	979,615,858
	-	-	-	(343,729,518)	-	(343,729,518)	(344,085,907)
	-	-	-	(28,662,091)	28,662,091	-	-
	-	-	-	1,580,962	(51,091,721)	(49,510,759)	(49,510,759)
	-	-	-	(370,810,647)	(22,429,630)	(393,240,277)	(393,596,666)
	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(926,760,997)	(119,596,298)	586,389,532	586,019,192

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)			
งบกระแสเงินสด			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563			
หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(210,037,066)	(151,008,806)	(343,964,474)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,797,663	24,890,556	27,260,312
ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน	(16,806,559)	(30,686,603)	2,037,704
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(30,052,994)	18,132,011	150,480,638
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	11,173,000	47,500,000	22,500,000
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงใน	1,296,605	1,171,218	48,954,231
มูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน			
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(18,214,798)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	486,000	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	14,387,483	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	317,253,380	15,632,668	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุง			
อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,434,355)	(1,333,921)	3,067,958
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	(248,355)	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	890,001	1,918,504	1,531,977
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,385,469	1,334,377	12,440,943
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(175,202,048)	(15,197,203)	(22,618,698)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(87,985,259)	(90,988,514)	(98,309,409)
และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(51,984,528)	25,333,383	6,315,207
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(303,232,274)	(6,047,120)	63,998,225
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วาง	264,214,291	(271,348,580)	195,278,877
เป็นประกัน			
สินทรัพย์อื่น	(5,692,892)	(31,130,912)	(7,108,669)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(10,226,569)	10,226,569	(360,858,792)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	(1,236,133)	(1,499,721)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21,361,305	(1,788,015)	(49,576,415)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	(104,000)	(33,195)	(2,139,144)

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)			
งบกระแสเงินสด (ต่อ)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563			
หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
หนี้สินอื่น	6,566,687	(2,620,639)	(8,864,630)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(167,083,239)	(369,633,156)	(262,764,471)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,939,930)	(745,939)	(11,635,122)
รับดอกเบี้ย	8,743,690	1,199,076	22,487,998
เงินปันผลรับ	432,230	594,425	48,000
ภาษีเงินได้รับคืน	2,607,111	-	1,354,764
จ่ายภาษีเงินได้	(495,820)	(291,344)	(588,019)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(157,735,868)	(368,876,938)	(251,096,850)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
รับดอกเบี้ย	166,343,490	9,954,683	2,994,391
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	-	(35,000,405)	(145,200,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ ไม่ได้วางเป็นประกัน	27,453,642	102,250,000	125,750,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(3,703,700)	(22,222,220)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	34,000,000	4,248,080
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(8,550,000,000)	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมลดลง	43,000,000	9,700,000	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นลดลง	-	220,000	12,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการเพิ่มขึ้น	-	-	(9,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(13,235,151)	(1,641,553)	(2,268,485)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	2,924,093	270,400	187,221
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	2,800,847	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,649,176)	(2,727,104)	(1,213,854)
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(3,123,453)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(700,000,000)	(445,410,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	30,000,000	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(9,029,866,802)	(320,928,805)	(12,502,647)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	10,714,877,327	1,005,739,386	306,062,252
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	11,590,464	2,641,803	-

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และ 2563

หน่วย: บาท

	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย “ปรับปรุงใหม่”	งบการเงินรวม “ปรับปรุงใหม่”
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออก	-	-	(30,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(10,671,709)	(15,407,621)	(20,663,095)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	-	-	150,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนให้แก่เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	-	(150,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	10,715,796,082	992,973,568	255,399,157
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,528,193,412	303,167,825	(8,200,340)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	347,610,671	44,442,846	52,643,186
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,875,804,083	347,610,671	44,442,846



ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2565	ปี 2564 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2563 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	25.44	13.66	5.68
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตราส่วนกำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%)	(537.36%)	(149.52%)	(833.24%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(2.41%)	(14.86%)	(54.58%)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	7.27%	8.68%	(3.43%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(2.35%)	(13.23%)	(36.47%)
อัตราภาระหมุนของสินทรัพย์ (%)	(0.44%)	8.85%	4.38%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio)			
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(81.68)	(93.51)	(24.43)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (เท่า)	(0.04)	(0.14)	(0.07)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(23.31)	(7.37)	(14.13)
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	N/A*	N/A*	N/A*
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	5.29%**	39.70%	58.88%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.10	0.18
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	-	-	-
อัตราส่วนคุณภาพสินทรัพย์ (Asset Quality Ratio)			
อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อไม่ก่อให้เกิดรายได้ (%)	96.54%	91.26%	97.36%
อัตราส่วนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวม (%)	3.63%	82.03%	72.25%
อัตราส่วนหนี้สูญต่อสินเชื่อรวม (%)	0%	0%	0%
อัตราส่วนเงินให้สินเชื่อที่หยุดรับรู้รายได้ต่อสินเชื่อรวม (%)	3.63%	82.03%	72.25%
อัตราส่วนอื่นๆ			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	2.34%	36.35%	53.40%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำนวณตามเกณฑ์ ก.ล.ต.) (%)	705.60%	309.29%	328.42%

หมายเหตุ : - สำหรับปี 2565 และ 2564 จะแสดงด้วยงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

- สำหรับปี 2563 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม เนื่องจากมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย

* บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม

** หากบริษัทรวมเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อมเป็นสินทรัพย์ก่อรายได้จะทำให้มีอัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวมในปี 2565 อยู่ที่ 75.63%



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	<p>ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภท</p> <ul style="list-style-type: none"> - ธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ - ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ - ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน - ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ - ธุรกิจการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์ - ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน <p>และมีธุรกิจลงทุนในกิจการขนส่งสาธารณะของกลุ่มบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นผู้บริการด้วยยานยนต์ไฟฟ้า โดยที่บริษัทได้เข้าถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม และให้เงินกู้ยืมในการประกอบธุรกิจ</p>
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	<p>เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก</p> <p>แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310</p>
เลขทะเบียนบริษัท	0107536001575 (เดิมทะเบียนเลขที่ บมจ.231)
โฮมเพจบริษัท	www.beyondsecurities.co.th
โทรศัพท์	0 2820 0100
โทรสาร	0 2820 0208
ทุนจดทะเบียน	27,511,712,220 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)
ทุนชำระแล้ว	20,963,710,975 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)
จำนวนหุ้น	4,192,742,195 หุ้น
ราคาพาร์ต่อหุ้น	5 บาท
ชนิดของหุ้นที่จดทะเบียน	หุ้นสามัญ
ผู้สอบบัญชี	<p>นางสาวรัตนา จาละ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 3734 และ/หรือ</p> <p>นางสาวศรัญญา ผลัดศรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 6768 และ/หรือ</p> <p>นางสาวบงกต เกรียงพันธุ์อมร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 6777</p> <p>บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด</p> <p>193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก</p> <p>แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110</p>



นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
 โทรศัพท์ : 02 0099999
 โทรสาร : 02 0099991
 Website: <http://www.set.or.th/tsd>
 E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท ฮันตัน แอนดรูส์ เคิร์ท (ประเทศไทย) จำกัด
 ชั้นที่ 34 อาคาร คิวเฮ้าส์ ลุมพินี
 เลขที่ 1 ถนนสาทร แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร
 กรุงเทพมหานคร 10120

สำนักงานทนาย

62/122 ตำบลบ้านฉาง อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี 12000

บริษัท จีไนน์ อินเตอร์ ลอว์ เซอร์วิส จำกัด

26 ซอยงามวงศ์วาน 23 แยก 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 แยก 50 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว
 กรุงเทพมหานคร 10230

นักลงทุนสัมพันธ์

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
 บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกฤต ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก
 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
 โทรศัพท์ 02 8200100 โทรสาร 02 8200208
 E-mail: IR@beyondsecurities.co.th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทรายงานผลการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (BYD-W6) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ 58,051,258 หน่วย และจำนวนหุ้นที่เกิดจากการใช้สิทธิ 33,498,452 หุ้น





ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. การกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

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

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

1. โครงสร้างกรรมการ

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



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

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่

2. การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้จัดขึ้นเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ส่วนการประชุมคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน และคณะกรรมการบริหารกำหนดประชุมเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละครั้ง 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

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565

4. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

5. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

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

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



6. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ และข้อมูลธุรกิจที่สำคัญของบริษัท ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างองค์กร ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท ข้อบังคับและคู่มือของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย วัฒนธรรมองค์กร จรรยาบรรณการดำเนินงานธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง 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 หรือ One Report หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารและรายงานที่นำส่งสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนที่มีการเปิดเผยเป็นการทั่วไป และการจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร บริษัทฯ รวมถึงการดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยระมัดระวังและปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลด้วย

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ดังนี้

- สิทธิในการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ ในรูปแบบของเงินปันผล
- สิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น



- สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้น

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

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ โดยเปิดโอกาสให้เสนอชื่อล่วงหน้า 3 เดือน รวมถึงคำถามล่วงหน้า ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วันสำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถแจ้งความจำนงค์ในการขอรับรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสารได้ที่บริษัทฯ
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการระบุวัตถุประสงค์หรือเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระที่เสนอ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ แจ้งกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกระบวนการในการออกเสียงลงคะแนนอย่างชัดเจนในเอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเกี่ยวกับวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้ามาที่บริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อได้ โดยมีช่องทางการติดต่อดังต่อไปนี้

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์นกุล ชั้น 12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

กรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงลงคะแนนโดยการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ผู้ถือหุ้นเห็นสมควรเข้าร่วมประชุมได้ โดยจัดส่งหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และระบุรายการเอกสารประกอบการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น



การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2565 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุม ส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอเพิ่มวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ และไม่มีคำถามล่วงหน้า

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ สนับสนุนและจัดให้มีกระบวนการต่าง ๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุม เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และระบบการประชุมทั้งการจัดประชุมแบบปกติ (Physical Meeting) และการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) หรือแบบ Hybrid (ทั้งแบบปกติและ E-Meeting) ให้มีความเหมาะสม สะดวก และปลอดภัยในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้นทุกราย
- 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 ได้เรียกเก็บใบลงคะแนนเสียงของทุกรายไว้เป็นหลักฐานในการประชุมแบบปกติ (Physical Meeting)
 3. บริษัทฯ แนะนำประธานคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม รวมถึงแนะนำกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และที่ปรึกษากฎหมาย (ถ้ามี)
 4. บริษัทฯ จัดสรรเวลาในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มี การเพิ่มวาระหรือสลับวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
 5. ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัทฯ ทั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
 6. บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีมีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้บัตรลงคะแนนแยกออกจากกันทุกคน และเก็บบัตรจากผู้ถือหุ้นทุกราย
 7. บริษัทฯ ต้องตรวจนับคะแนน และเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง และบริษัทฯ จะจัดให้



มีผู้แทนจากหน่วยงานภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมายอิสระ หรืออาสาสมัครจากผู้ถือหุ้นรายย่อย เป็นสักขีพยานหรือผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ในปี 2565 เนื่องจากยังคงมีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) บริษัทฯ มีความตระหนักถึงความปลอดภัยในสุขภาพอนามัยของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนร่วมในการจัดประชุม บริษัทฯ ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 29 เมษายน 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง 6 ราย เป็นหุ้นจำนวน 13,006,807 หุ้น และมีผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมจำนวน 46 ราย เป็นหุ้นจำนวน 724,509,501 หุ้น รวมมีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมทั้งหมด 52 ราย เป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 737,516,308 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51.23 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ และได้เชิญ นายสายชล สุขสมปอง ที่ปรึกษากฎหมายจาก บริษัท สำนักกฎหมาย สุขสมปอง จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ก่อนการประชุมเลขานุการบริษัทได้กล่าวชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละวาระ และในระหว่างการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม รวมทั้ง ได้บันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นไว้ในรายงานการประชุมด้วย ภายหลังการประชุมได้แจ้งมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่าน website ของบริษัท (www.beyonsecurities.co.th) ด้วย

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM)

ภายหลังการประชุม

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

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการใช้สิทธิของตน ตามที่ได้ระบุไว้ในหมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเพื่อการปกป้องคุ้มครองสิทธิให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดังนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและ

ผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รับทราบ 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 เป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัทภายในวันที่ 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 และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการหรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบการพิจารณา โดยไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

การป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน

บริษัทฯ มีนโยบาย วิธีการดูแล และป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว ใช้อ้างอิงภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน พร้อมทั้งกำหนดให้มีการขึ้นทะเบียน WL/RL เพื่อห้ามการซื้อขายของพนักงานของบริษัทก่อนการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดโดยเข้มงวด
2. การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ



ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว จะต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอนและรับโอนหลักทรัพย์นั้น

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ต้องไม่ใช่ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรายปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ รวมถึงห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. จัดให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

การควบคุมเกี่ยวกับสารสนเทศภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัท ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัท บุคคลเหล่านี้ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใดๆ ที่เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัท และลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัท ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัท เช่น

1. บริษัท มีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
2. บริษัท จัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน 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 ผู้บริหารและพนักงานเปิดเผยบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์กับบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัททราบ เพื่อที่บริษัท จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง



การถือหลักทรัพย์ของบริษัท

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

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

ฝ่ายกำกับกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ทำการตรวจสอบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเป็นประจำทุกเดือนตลอดทั้งปี 2565 และไม่พบการกระทำที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์แต่อย่างใด

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

การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้นและการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับการดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุด ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารสูงสุดลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าเปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติคนสนิท 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 โดยไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น



3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความเป็นธรรม และยึดถือประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นหลัก โดยกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการ

1. นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

• ผู้ถือหุ้น :

บริษัทฯ มุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในปี 2565 บริษัทฯ มีการทำรายการที่สำคัญ คือ การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนทั้งต่อผู้ถือหุ้นเดิม และต่อผู้ลงทุนเฉพาะราย เพื่อนำไปใช้ขยายการลงทุนตามแผนงานที่ได้เปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นในเอกสารประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการ และเปิดเผยผ่านระบบการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ (ELCID) โดยปรากฏว่า มีผู้ถือหุ้นและผู้แทนจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยทำการซักถามในประเด็นต่างๆ ในระหว่างการประชุมซึ่งประธานกรรมการและฝ่ายจัดการได้ชี้แจงข้อมูลเพิ่มเติมต่อที่ประชุมจนเป็นชัดเจนก่อนการลงมติในแต่ละวาระ และได้ทำการบันทึกรายละเอียดทั้งข้อซักถาม คำแนะนำ คำชี้แจง ตลอดจนเอกสารที่ใช้ประกอบการนำเสนอไว้ในรายงานการประชุมสามัญประจำปี และรายงานการประชุมวิสามัญโดยละเอียด

• ลูกค้า :

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าพัฒนา รูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก

บริษัทฯ รักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยมตอบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และได้เผยแพร่ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะ ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนว่ามีการปฏิบัติไม่ถูกต้องจากลูกค้าแต่อย่างใด แต่ได้รับข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสินค้าและบริการ ซึ่งบริษัทได้นำมาปรับปรุงและใช้ประกอบการวางแผนการดำเนินธุรกิจด้วย เช่น การลงทุนพัฒนาระบบการซื้อขายและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้อง การเพิ่มการให้บริการ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคอยให้คำแนะนำ ตักเตือน ลูกค้าในการดำเนินคำสั่งซื้อขาย และกรณีต่างๆ เพื่อให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งให้ปฏิบัติตามข้อชี้แนะของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. โดยเคร่งครัด ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงในการฝ่าฝืนโดยไม่ได้เจตนาได้

- **พนักงาน:**

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และสุขอนามัยของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันชีวิตและประกันสุขภาพให้กับพนักงานด้วย

สำหรับในปี 2565 ซึ่งยังมีสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด 19 นั้น บริษัทฯ ได้ดูแลสุขอนามัยในสำนักงาน และให้ความช่วยเหลือแก่พนักงานเพื่อให้ได้รับวัคซีน ตลอดจนยารักษาอาการจากโควิด 19 อย่างรวดเร็วทุกกรณี นอกจากนี้ ยังส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการพัฒนา ฝึกอบรม สัมมนา ในด้านต่างๆ ทั้งส่วนที่เกี่ยวข้องกับวิชาชีพโดยตรง และส่วนอื่นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาตัวของพนักงานเอง ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงาน และเริ่มดำเนินการแผนการสืบทอดตำแหน่งในตำแหน่งงานที่สำคัญเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงบุคลากร

- **ลูกค้า :**

การดำเนินธุรกิจกับลูกค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม และดำเนินการตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนดอย่างโปร่งใส อีกทั้งมีการตรวจสอบคุณสมบัติของคู่ค้าเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นก่อนการทำธุรกรรมร่วมกัน

- **เจ้าหนี้ :**

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด และถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้ำประกัน กรณีเกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเพียงหนี้สินทางการค้าระยะสั้นในจำนวนที่ไม่มีนัยสำคัญ และมีสภาพคล่องซึ่งเป็นเงินสดและเงินฝากธนาคารในจำนวนที่เพียงพอ จึงไม่มีการปฏิบัติผิดเงื่อนไขใด ๆ

- **คู่แข่ง :**

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ไม่เอาเปรียบ และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการมิชอบ รวมถึงไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด อีกทั้งให้ความร่วมมือกับสมาคมธุรกิจหลักทรัพย์ และองค์กรความร่วมมือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

- **สิ่งแวดล้อมและสังคม :**

บริษัทฯ มุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ



- ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์พลังงาน เช่น การปิดไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ปิดการทำงานของเครื่องปรับอากาศตามเวลาที่กำหนดไว้ ปรับอุณหภูมิการทำงาน of เครื่องปรับอากาศให้ไม่ต่ำกว่า 25 องศา ส่งเสริมการเดินทางด้วยระบบขนส่งสาธารณะที่ใช้ไฟฟ้า เป็นต้น
- ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม เช่น จัดให้มีแสงสว่างอย่างเพียงพอ สิ่งพิมพ์ด้วยหมึกดำเป็นหลักโดยใช้กระดาษทั้งสองหน้า คัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่ และขยะอื่น ๆ ออกจากกัน ทำความสะอาดพื้นที่สำนักงานด้วยน้ำยาฆ่าเชื้อโรค เป็นต้น
- ด้านสังคมบริษัท ได้จัดให้มีการรับนักศึกษาเข้าทำการฝึกงานเพื่อให้เรียนรู้งานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และมหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตจัดให้นักศึกษาได้เข้าทำการแข่งขันด้านการใช้เทคโนโลยีเพื่อประกอบการวิเคราะห์และซื้อขายหลักทรัพย์ เข้าร่วมกับสมาคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ทำการพัฒนาระบบการซื้อขายคาร์บอนเครดิต และพลังงาน โดยการให้คำแนะนำในส่วนที่เกี่ยวข้องกับขั้นตอนและกลไกที่พึงมีในการทำรายการ
- ทำการจัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อใช้จ่ายในส่วนที่เป็นสาธารณประโยชน์

• สิทธิมนุษยชน :

บริษัท ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

• การใช้ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ :

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

2. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม พร้อมทั้งบริษัทฯ แจ้งให้พนักงานพึงละเว้น การเสนอ หรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี ได้ประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย และได้เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงมีนโยบาย กำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการ

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

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

ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่

คณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ทางอีเมล โดยส่งมาที่ auditcommittee@beyondsecurities.co.th

- บริษัทฯ เสนอให้คณะกรรมการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

3. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีข้อสงสัย หรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือเหตุต้องสงสัยที่อาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน 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

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน และจะพิจารณาถึงข้อเท็จจริง ความเหมาะสม และนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตาม



สอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าวนอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับอันตราย และความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชั่น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสดการกระทำความผิดหรือข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายในและภายนอกองค์กร

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทัวถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไป อย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และทั่วถึงผ่านช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น การแจ้งสารสนเทศ ผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ การแถลงผลประกอบการประจำปีไตรมาส การแถลงแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ดำเนินการผ่านโครงการ Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อมูลที่สำคัญที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานประจำปี (หรือ One Report) ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสิทธิในการออกเสียง เอกสารประกอบการประชุมและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น 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 ทั้งนี้เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ในรายงานประจำปี (หรือ One Report) หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ - คณะกรรมการชุดย่อย”



ผู้สอบบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน

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

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

ในปี 2565 นางสาวศรัญญา ผลัดศรี จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งได้ให้ความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ว่าเป็นงบการเงินที่ไม่มีเงื่อนไข

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2565 มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้



รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ณ 31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ณ 31 ธันวาคม 2565	
			จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ
1	ศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	100,000	0.007	100,465	0.003	200,465	0.005
2	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน	-	-	-	-	-	-
3	ศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-	-	-
4	นางวสุภาณุ วิชาลสวัสดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน	-	-	-	-	-	-
5	นางสาวอมลสิน ศิริ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการกำกับ การปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) และ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	-	-	-	-	-	-
6	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ และ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	187,200,000	13.035	188,071,671	4.49	375,271,671	8.951
7	นางสาวปิธดา มลิณพินดา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	1,228,915	0.086	1,228,915	0.030	2,457,830	0.059
8	นางสาวเนตรชนก อานาวรรณ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	-	-	-	-	-	-
9	นางสาววิลาวัลย์ กุดด้วงวัฒนา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ)	-	-	-	-	-	-
10	นางสาวสิริวรรณ สุวรรณรัตน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการหลักทรัพย์ และ สายงานทรัพยากรบุคคล)	-	-	-	-	-	-

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตธรรม รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

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

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงติดตามการปฏิบัติตาม โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยจรรยาบรรณธุรกิจไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.beyondsecurities.co.th

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

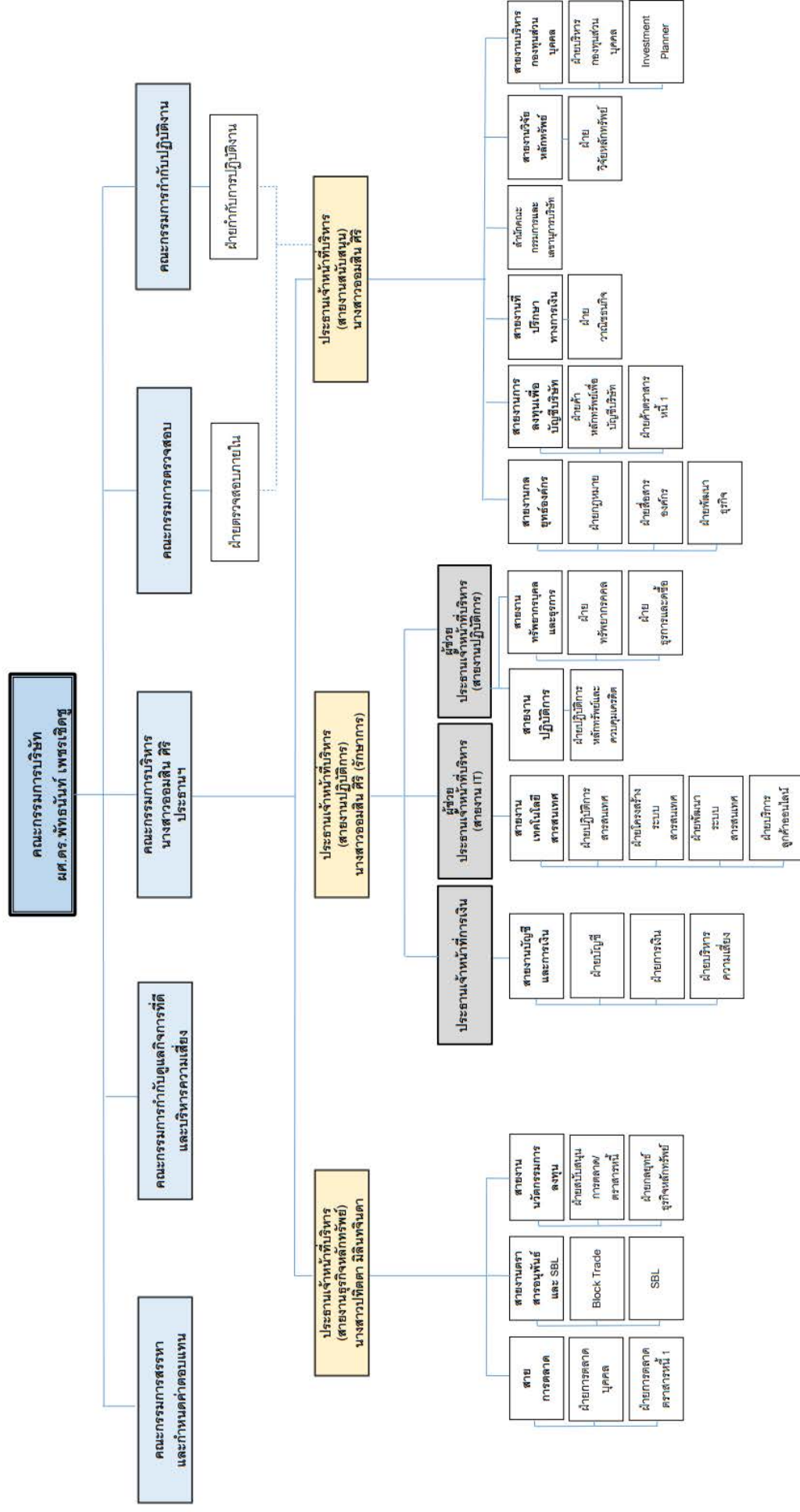
บริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีและมีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย ประจำปี 2565 ในระดับ “ดีมาก” เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่อยู่ในระดับ “ดี” ส่วนการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยได้คะแนนร้อยละ 90.50



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริการ พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ 31 ธันวาคม 2565



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 7 ท่าน เป็นกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 6 ท่าน และสุภาพบุรุษ 1 ท่าน โดยมีที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัทเป็นสุภาพบุรุษ 1 ท่าน บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และมีองค์ประกอบที่หลากหลายในด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่จำเป็นและสอดคล้องกับนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน สรุปได้ดังนี้

1. กรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 57.14 ของกรรมการทั้งหมด
2. กรรมการที่มีอำนาจจัดการ จำนวน 2 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 28.57 ของกรรมการทั้งหมด
3. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 14.29 ของกรรมการทั้งหมด

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง
4	นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน
5	นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน)
6	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง



ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
7	นางสาวปัทมิตา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำกับดูแลให้มีการทำงานและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ พิจารณออนุมัติงบการเงินรายไตรมาส และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณออนุมัติงบการเงินประจำปี
3. ส่งเสริมและกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
4. กำหนดเป้าหมายแนวทางทิศทาง นโยบายกลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจงบประมาณของบริษัทฯ งบประมาณ ในการลงทุน รวมทั้งการจัดสรรทรัพยากรสำคัญและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดี สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประกอบธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้ง องค์การ และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบในทางไม่เป็นคุณต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
6. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน กำหนดระดับอำนาจดำเนินการ มีอำนาจในการแต่งตั้ง/เปลี่ยนแปลง กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลอื่นใดตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทฯ หรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้บริหารสูงสุดและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ฝ่ายบริหารหรือบุคคลใด ๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ 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 หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
 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 หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ให้หมายความตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการใช้นโยบาย และแนวทางปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ของฝ่ายจัดการ รวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัท
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพจนสำเร็จลุล่วง



3. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
4. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
5. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

ความรู้และประสบการณ์ของกรรมการ (Board Skill Matrix)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/ ตลาดทุน	กฎหมาย/ การกำกับ ดูแล	บัญชี/ การเงิน	การบริหาร/ การจัดการ
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	X		X	X
ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	X	X	X	
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหาร ความเสี่ยง	X		X	X
นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน	X		X	X
นางสาวออมสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	X	X	X	X
นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	X		X	X
นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	X			X



7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	ประธานกรรมการ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
3	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สามารถให้ข้อเสนอแนะต่อผู้สอบบัญชี/ผู้ตรวจสอบภายในหรือตรวจสอบบัญชีใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน
4. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. พิจารณาคัดเลือก เสนอ แต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี



- (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. มีรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 10. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Compliance Plan) และรายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติประจำปี (Annual Compliance Report) ของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
 11. ปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานให้มีการดำเนินการตามแผนงานประจำปีอย่างครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้
 12. ตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
 13. จัดให้มีการประชุมโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และเฉพาะกรรมการตรวจสอบ
 14. สามารถแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท
 15. สามารถเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
 16. ในกรณีที่มิใช่ข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายใต้เวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญ ในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหา

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 ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีตำแหน่งว่างลงหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. กำหนดหลักเกณฑ์และแผนในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. กลั่นกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่ถูกขึ้นบัญชีดำหรือถอดถอนจากบัญชีรายชื่อที่หน่วยงานเหล่านั้นจัดทำขึ้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม สอดคล้องกับผลปฏิบัติงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และภาวะตลาด เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานบริษัทตำแหน่งตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่ (“C Level”) ขึ้นไป โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล สอดคล้องกับผลปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และภาวะตลาด เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ



3. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยหรือบุคคลภายนอก เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานด้านการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน โดยจะมีการกำหนดค่าตอบแทนหรือไม่ก็ได้ตามความเหมาะสม
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	ประธานกรรมการ
2	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ
3	นางสาวอมสิน ศิริ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุ๋นจิตต์ธรรม		

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. พิจารณากำหนดแนวทางเสนอแนะนโยบาย/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และให้เป็นไปตาม ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติขององค์กร มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและกฎหมาย ตลอดจนนโยบาย/มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร/จัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐานและถูกต้อง
2. กำกับดูแลให้คำปรึกษา ประเมินผลและทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
3. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรเป็นประจำปี หากมีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดทบทวนและให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงแผนแม่บทบริหารความเสี่ยงรวมทั้งกฎบัตรตลอดจนอำนาจการและดำเนินการจัดการวางระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณา ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องเหมาะสมกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัทและกับสถานการณ์ทุกปี และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. ประเมินติดตามและดูแลระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
3. กำกับดูแลตลอดจนติดตามให้ทุกหน่วยงานภายในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
4. พิจารณางบประมาณและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงรวมถึงดูแลความเพียงพอของทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง
5. ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุก ๆ ระยะเวลา 3 เดือน
6. เสนอแต่งตั้งคณะทำงานได้ตามที่เห็นสมควร
7. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท



4. คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์	ประธานกรรมการ
2	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการ
3	นางสาวออมสิน ศิริ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการปฏิบัติงาน ได้แก่ นายกลิตติ นุชताल		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

- กำกับดูแลให้ผู้บริหาร พนักงาน และลูกค้าของบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ มาตรฐาน ในการประกอบธุรกิจ โดยผ่านฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานเป็นผู้ให้คำแนะนำและตรวจสอบ
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของบริษัทหลักทรัพย์ที่มี ประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
- กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการแก้ไขจุดอ่อนตามประเด็นการตรวจสอบของหน่วยงานทางการที่กำกับ ดูแลรวมถึงผู้ตรวจสอบภายนอก ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน
- พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี (Annual Compliance Plan) ของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานให้มีการดำเนินการ ตามแผนงานประจำปีอย่างครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้ และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Annual Compliance Report) และ รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณานุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้ายและประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายกำกับการ ปฏิบัติงาน
- นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานกรณีที่มีการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการและ/ หรือของบริษัท ที่มีนัยสำคัญโดยทันที
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน มีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด มติที่ประชุมใช้เสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าประชุม
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน มีการประชุมอย่างน้อย เดือนละ 1 ครั้งหรือตามความเหมาะสม ทั้งนี้ หัวหน้าฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน อาจมีมติโดยมิได้จัดการประชุม หากได้รับอนุมัติจากประธานกรรมการ กำกับการปฏิบัติงาน และกรรมการทุกคนลงนามเห็นชอบในมติดังกล่าว โดยมตินั้นจะมีผลบังคับใช้ เช่นเดียวกับมติที่ได้รับอนุมัติจากการประชุมของคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน



5. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลีน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

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

6. คณะกรรมการพิจารณาวงเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการพิจารณาวงเงินจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	กรรมการ
4	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการและเลขานุการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาวงเงิน

1. กำหนดแนวทาง และพิจารณาวงเงินอนุมัติของลูกค้าให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์บริษัทฯ, สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.
2. มีอำนาจในการอนุมัติวงเงินซื้อขายตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย
3. อนุมัติการทบทวนวงเงินซื้อขายของลูกค้าทุกประเภทบัญชี
4. อนุมัติทบทวนชื่อหลักทรัพย์ จำนวน และอัตราส่วนเงินของหลักทรัพย์ที่ให้ซื้อหรือขายชอร์ตในบัญชีมาร์จิน
5. พิจารณา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงการกำหนด อัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม สำหรับทุกประเภทบัญชีซื้อขายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
6. กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในธุรกรรมด้านหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เหมาะสมกับสภาพอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจ
7. รับทราบรายงานผลขาดทุนจากรายการซื้อขายของลูกค้าผิดพลาดเข้าบัญชีบริษัท
8. พิจารณาเสนอรายชื่อผู้มีอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์และขอบเขตอำนาจในการอนุมัติ
9. พิจารณากำหนดเงื่อนไข วิธีปฏิบัติในธุรกรรมที่เกิดขึ้นใหม่
10. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย



7. คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการการลงทุนจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตา มลิณฑินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นางสาวกวีดา เวียงคำ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการลงทุน

- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการลงทุนของบริษัท รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัทมาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา
- ติดตาม และประเมินผลการลงทุนตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัทฯ รายงานผลและเสนอความเห็น ซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริหาร
- ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของบริษัทฯ
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

8. คณะกรรมการวาณิชธนกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการวาณิชธนกิจจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
3	นายสิทธิพัฒน์ ศิลป์ฟ้าพานิช	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการวาณิชธนกิจ ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการวาณิชธนกิจ

- เสนอแนะแนวทางในการกำหนดนโยบายต่าง ๆ ในการประกอบธุรกิจวาณิชธนกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร ดังนี้
 - การประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
 - การประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 - การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน
- พิจารณาความเหมาะสมและผลกระทบในการเข้าประกอบธุรกิจ
- พิจารณาประเด็นความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้รับ
- พิจารณากำหนด / แก้ไข ระเบียบปฏิบัติ แนวทางในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาแนวทางในการแก้ไขปัญหาจากการประกอบธุรกิจ



6. พิจารณาการกระทำผิดจรรยาบรรณ และข้อบังคับในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งของบริษัทฯ และหน่วยงานที่กำกับดูแล
7. กำหนดแนวทาง วิธีการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานด้านวาทิชนกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานมาให้ข้อมูลการปฏิบัติงาน และเรียกเอกสารที่จำเป็นต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณา
8. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน ด้านวาทิชนกิจ ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัทฯ
9. รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานด้านวาทิชนกิจต่อคณะกรรมการบริหาร
10. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานด้านวาทิชนกิจของบริษัทฯ
11. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

9. คณะกรรมการตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตราสารหนี้ จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการ
5	นายสุรศักดิ์ ขำปลื้มจิตร	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตราสารหนี้ ได้แก่ นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตราสารหนี้

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันความเสี่ยง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราดอกเบี้ย ความสามารถในการชำระหนี้คืน ผลกระทบและความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ เกี่ยวกับการทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้แก่ลูกค้า เพื่อให้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการบริหาร หรือตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่บริษัทหรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลหรือรับผิดชอบกำหนดไว้ หรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมตราสารหนี้ที่กำหนดไว้
2. พิจารณากำหนดทรัพย์สิน หลักทรัพย์ หรือการค้ำประกัน ที่เหมาะสมในการใช้เป็นหลักประกันในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
3. พิจารณาและวิเคราะห์สถานการณ์และแนวโน้มของภาวะตลาดในการทำธุรกรรมตราสารหนี้ เพื่อนำมาปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
4. ติดตาม ตรวจสอบ และสอบถามการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้อยู่ภายในขอบเขตที่กำหนดไว้ในข้อ 1.
5. พิจารณารับหรือไม่รับการทำธุรกรรมตราสารหนี้
6. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย
7. รายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการบริหาร ซึ่งรวมถึงกรณีที่พบว่ามีความเสี่ยง หรือผู้ออกตราสาร



หนังสือปัญหาในการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ หรือผิดนัดชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้น

10. คณะกรรมการ IT Steering

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการ IT Steering จำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตา มลิณฑจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ
4	นายกสิดิศ นุชताल	กรรมการ
5	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	กรรมการ
6	นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม	กรรมการ
7	นางสาววิลาวัลย์ กุลตั้งวัฒนา	กรรมการและเลขานุการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ IT Steering

- บริหารจัดการด้านการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- เพิ่มศักยภาพด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศ
- กำหนดนโยบายการรักษาความมั่นคงและปลอดภัยของระบบสารสนเทศองค์กร (IT Security) มีการจัดการควบคุมที่ดีเหมาะสม รวมถึงมุ่งเน้นกระบวนการกำกับและดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่ดี
- รายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร ในกรณีที่มีเรื่องซึ่งกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริหารโดยเร็วที่สุด

11. คณะกรรมการติดตามหนี้และเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการติดตามหนี้และเงินลงทุน จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปติตา มลิณฑจินดา	กรรมการ
3	นายสุรศักดิ์ ขำปลั่งจิตร	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการฯ ได้แก่ นางสาววรรณิภา แชนท		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการติดตามหนี้และการลงทุน

- เข้าดำเนินการตรวจสอบกิจการที่บริษัท ได้เข้าไปลงทุน และ/หรือ ให้กู้ยืมเงินที่ยังคงค้างอยู่
- พิจารณาความเหมาะสมของแผนธุรกิจ และ/หรือ โครงการสำหรับกิจการที่บริษัทได้เข้าไปลงทุน และ/หรือ ให้กู้ยืมเงินสถานการณ์ปัจจุบันหรือในอนาคต ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะสำหรับความเหมาะสมของแผนธุรกิจหรือโครงการดังกล่าว
- ร่วมประเมินความสามารถในการชำระหนี้ และ/หรือ หลักประกัน และ/หรือ ผลตอบแทนในการลงทุนของกิจการ

4. ดำเนินการอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย หรือดำเนินการอื่นที่มีนัยสำคัญสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

12. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปิติตา มลิณทจินดา	กรรมการ
3	นางสาวเนตรชนก อาภาวรรณ	กรรมการ
4	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	กรรมการ
5	นายกสิติศ นุชताल	กรรมการ
6	นางสาวประภาสร์ สิริธัญาสสร	กรรมการ
7	นางสาววิลาวัลย์ กุลตั้งวัฒนา	กรรมการ
8	นางสาวกวิดา เวียงคำ	กรรมการ และ เลขานุการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. จัดทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของฝ่ายงานภายในบริษัทฯ
2. จัดทำมาตรการลดความเสี่ยงและติดตาม
3. หาวิธีการป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดปัจจัยต่างๆ ที่จะมากระทบกับองค์กร
4. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยงมอบหมาย
5. รายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง



การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการปี 2565

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	การประชุม คณะกรรมาการ บริษัท	การประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	การประชุม คณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	การประชุม คณะกรรมการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีและ บริหารความเสี่ยง	การประชุม คณะกรรมการ กำกับ ปฏิบัติงาน	การประชุม คณะกรรมการ บริหาร
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติการ ¹	3/3					
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	12/12	8/8				
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	11/12	9/10	2/2	4/4	3/3	
4	ดร.เปรมวดี พ่องศิริ	12/12	9/10	2/2		5/5	
5	นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ ²	7/7			3/3		
6	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ²	3/3	3/3			2/2	
7	นางสาวออมสิน ศิริ	12/12		2/2	4/4	5/5	15/15
8	นางสาววิพน สุนสวัสดิ์	12/12					
9	นางสาวปัทมา มลิณจินดา	12/12					15/15

หมายเหตุ ¹ หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติการ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 เป็นต้นไป โดยได้รับตำแหน่งเป็นที่ปรึกษาคณะกิตติมศักดิ์ของบริษัทฯ

² นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 เป็นต้นไป และคณะกรรมการได้แต่งตั้ง นางสาวกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอมลสิน ศิริ	ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)
2	นางสาวปติตตา มลิณทจินดา	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
4	นางสาววิลาวัลย์ กุลตั้งวัฒนา	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานเทคโนโลยีและสารสนเทศ)
5	นางสาวศิริวรรณ สุวรรณวัฒน์	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการหลักทรัพย์ ทรัพยากรบุคคล และ ธุรการ)

หมายเหตุ ลำดับที่ 2-5 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมาตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุด

1. บริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายกฎระเบียบ กฎข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
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 ทั้งนี้การใช้อำนาจอนุมัติดังกล่าวไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้ว ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว

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

ในปี 2565 ผลตอบแทนรวมของผู้บริหารเป็นเงินรวม 11.73 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน ประกันสังคม และ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 97 คน โดยมีค่าใช้จ่ายและผลตอบแทนของพนักงาน เป็นเงิน 64.91 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายพนักงานดังกล่าวประกอบด้วยเงินเดือน เบี้ยประกัน ประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ

บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานตามสายงาน ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงานปี 2565	จำนวนพนักงานปี 2564
สายงาน Front Office	47	30
สายงาน Back Office	50	48
รวม	97	78

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน ในปี 2565 บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีสัดส่วนจำนวนพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 86 คน คิดเป็นร้อยละ 88.66

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นที่จะส่งเสริม พัฒนา และปรับปรุงระบบการบริหารงานและระบบการพัฒนาบุคลากรให้พนักงานทั่วไปและผู้บริหารระดับสูงได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ และความเชี่ยวชาญ รวมถึงทักษะความสามารถในการแข่งขัน และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กร ตลอดจนพัฒนาพนักงานให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่ก้าวหน้า และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อกระตุ้นให้พนักงานนำความรู้ไปปฏิบัติและสร้างโอกาสในการกำหนดแนวทางการทำงานที่มุ่งไปสู่เป้าหมายเดียวกันกับบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ให้กับพนักงาน ได้แก่ การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่การตลาดจำนวน 15 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายฟอกเงิน การบริหารความเสี่ยงองค์กร ความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ความรู้ทางด้านบัญชี ฯลฯ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุณจิตต์ธรรม ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัท และทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักดังนี้

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

ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และแต่งตั้ง นางอัญชลี วีระกิตกุล เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี



8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการใหม่ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง มีดังนี้

การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่โปร่งใสและชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาคัดเลือกและสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ ดังนี้

1. เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ
2. พิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด, พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535, ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
3. พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทฯ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) ที่ยังขาดอยู่ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบ คณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด
5. พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่ โดยที่ไม่มีข้อจำกัดด้านศาสนา เพศ อายุ คุณสมบัติทางการศึกษา
6. พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะ ความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ เพื่อผสมผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท
7. พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
8. ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระจะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่เสนอให้เป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัท
9. การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์
10. ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)



คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ โดยให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการ เพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างพอเพียงก่อนปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

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

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อิทธิพลอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนายผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนาย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวไม่น้อยกว่า 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 ได้สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ ความเข้าใจธุรกิจ และสามารถให้ความเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มาประกอบกับคุณสมบัติข้างต้น และอย่างน้อยบุคคลหนึ่งในคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน

การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหา จะทำการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ดังนี้

1. พิจารณาลักษณะและวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง 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 เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุม คณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุด และแจ้งให้กรรมการทุกท่านทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน รวมทั้ง ดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมีระยะเวลาในการพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม

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

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องหรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น ในการลงมติการประชุมกำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมทุกไตรมาสเพื่อให้กรรมการสามารถกำกับ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่อง โดยที่คณะกรรมการบริหารจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทร่วมทุกเดือน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุด เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะมีการประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดทราบ โดยในปี 2565 ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565

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

ปี 2565 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท 12 ครั้ง เป็นการประชุมแบบทั้งรูปแบบ Physical meeting และ E-meeting และมีการประชุมกรรมการร่วมกันที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2565 เพื่ออภิปรายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการในปีที่ผ่านมา การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ปี 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ			เข้าร่วมประชุม สามัญประจำปี ประจำปี 2565	เข้าร่วมประชุม วิสามัญครั้งที่ 1/2565
		รวม	ด้วยตนเอง	E-meeting		
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร ¹	3/3	-	3/3	-	-
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	12/12	2/12	10/12	1/1	1/1
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	11/12	1/12	10/12	1/1	1/1
4	ดร.เปรมวดี พองศิริ	12/12	1/12	11/12	1/1	1/1
5	นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ ²	7/7	-	7/7	1/1	-
6	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ²	3/3	1/3	2/3	-	-
7	นางสาวอมลสิน ศิริ	12/12	8/12	4/12	1/1	1/1
8	นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	12/12	1/1	11/12	1/1	1/1
9	นางสาวปัทมา มลิณทจินดา	12/12	6/12	6/12	1/1	1/1

หมายเหตุ ¹ หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 เป็นต้นไป โดยได้รับตำแหน่งที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ของบริษัทฯ

² นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 เป็นต้นไป และแต่งตั้ง นางสาววสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้พิจารณาคำตอบแทนจากความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติหน้าที่ การขยายตัวของธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัท และข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันที่มีขนาดและลักษณะธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

1. คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป



3. นำเสนอให้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้

4. ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ตำแหน่ง	2565	
	ค่าตอบแทน/เดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม/ครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการบริษัท	80,000	20,000
- รองประธานกรรมการบริษัท	60,000	10,000
- กรรมการบริษัท	40,000	10,000
คณะกรรมการบริหาร		
- ประธาน	300,000	-
- กรรมการ	250,000	-
ทั้งนี้กรรมการบริหารทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้บริหารของบริษัท จึงไม่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะกรรมการบริหาร		
คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธาน	-	30,000
- กรรมการ	-	10,000
คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน		
- ประธาน	-	10,000
- กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการชุดย่อย		
- ประธานกรรมการชุดย่อย	-	10,000
- กรรมการชุดย่อย	-	7,500

ตำแหน่ง	2565	
	ค่าตอบแทน/เดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม/ครั้ง (บาท)
เงินรางวัลกรรมการ	สำหรับผลการดำเนินงาน ปี 2565 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนเงินที่เหมาะสม ทั้งนี้ ไม่ มีการจ่ายเงินรางวัล กรรมการ สำหรับ ผลการดำเนินงานปี 2565	
ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น นอกเหนือจากค่าตอบแทนรายเดือน และเบี้ยประชุม	ไม่มี	

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการแยกเป็นรายบุคคล ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายปี (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร ¹	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และที่ปรึกษากิตติมศักดิ์	320,000	60,000	700,000
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	860,000	320,000	1,180,000
ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน	480,000	265,000	745,000
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	480,000	222,500	702,500
นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ ²	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	320,000	100,000	420,000
นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ²	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน	120,000	70,000	190,000
นางสาวอมลสิน ศิริ	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)	-	-	-



รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายปี (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	กรรมการ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	480,000	97,500	577,500
นางสาวปัทมา มลินทจินดา	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)	-	-	-
รวม		3,060,000	1,135,000	4,195,000

หมายเหตุ ¹ หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 เป็นต้นไป โดยได้รับตำแหน่งที่ปรึกษาทิติมศักดิ์ของบริษัทฯ

² นายปัญญา จรรยารุ่งโรจน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 เป็นต้นไป และแต่งตั้ง นางสาวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

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

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย
2. เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานและส่งกลับมายังบริษัทเพื่อทำการวิเคราะห์ผลการประเมินและแนวทางการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงาน และร่วมกันหาแนวทางในการสนับสนุนการปฏิบัติงานคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

ในปี 2565 ได้จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นคณะและรายบุคคลและคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ตามแบบประเมินของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หัวข้อของการประเมินประกอบด้วย โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ การมีส่วนร่วมในการประชุม การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนากรรมการ ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นคณะและรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย อยู่ในระดับ เห็นด้วยค่อนข้างมาก-เห็นด้วยอย่างมาก

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

โดยในระหว่างปี 2565 กรรมการบริษัทได้เข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมสัมมนา ดังนี้

1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู เข้าอบรมสัมมนาหัวข้อ “The Essential Subsidiary Governance Training of the Board” จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย



2. ดร. เปรมวดี พงศ์ศิริ และ ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม เข้าอบรมสัมมนาเรื่อง “ท่ามกลางวิกฤตเศรษฐกิจโลก จากโรคระบาด สงคราม พลังงาน และเงินเฟ้อ ภาคธุรกิจควรปรับกลยุทธ์อย่างไร เพื่อให้ทันโลก รอดพ้นภัยวิกฤต และเติบโตอย่างยั่งยืน” จัดโดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
3. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ และ นางสาวอมลสิน ศิริ เข้าอบรมสัมมนาเรื่อง “What Directors Need to Know about Digital Assets?” จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ลงทุนถือหุ้นในบริษัทร่วม 1 แห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 49.39 บริษัทร่วมดังกล่าวประกอบธุรกิจให้บริการเช่าซื้อและลงทุนในกิจการอื่น และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้เข้าไปได้ลงทุนถือหุ้นในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งมวลชนสาธารณะ ด้วยรถบัสโดยสารพลังงานไฟฟ้าและเรือไฟฟ้า โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ด้วย บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลการจัดการการดำเนินงานของบริษัทร่วม และบริษัทย่อยของบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

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

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีการเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.beyondsecurities.co.th และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงซึ่งอาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม สถานการณ์ หรือกฎหมาย

ในปี 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ



ในปี 2565 ฝ่ายกำกับกำกับการปฏิบัติงาน ได้มีการตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ตามแผนการตรวจสอบของฝ่ายกำกับกำกับการปฏิบัติงาน โดยตรวจสอบจากรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแนบต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จากการตรวจสอบของฝ่ายกำกับปฏิบัติงานไม่พบการกระทำที่ละเมิดนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติในการกำกับดูแลป้องกัน และติดตามความเสี่ยง โดยการสอบทานและควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทฯ ติดประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ
2. บริษัทฯ เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท หรือ แผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ
3. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษ หากไม่ปฏิบัติตาม รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือ ขอร้องเรียนภายในบริษัทผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การอบรมสัมมนา ประจำปี การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตราการปฏิบัติไปใช้

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยงจากธุรกรรมต่างๆ ที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน โดยทำการติดตามและทบทวนมาตรการการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดซื้อทรัพย์สินของบริษัทฯ ที่ต้องมีการเปรียบเทียบราคาจากผู้ขายหลายแห่งตามขั้นตอนการจัดซื้อของบริษัทฯ การไม่รับหรือให้ของขวัญใน



เทศกาลกับผู้มีส่วนได้เสีย เว้นแต่เป็นประเพณีปฏิบัติการให้ของขวัญกับลูกค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่พบการกระทำผิดหรือข้อบกพร่องที่เป็นประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในปีที่ผ่านมาด้วย

8.2 สรุปผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ในปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบ

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2565 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ¹	ประธานกรรมการ	8/8
2	ดร.เปรมวดี พงศ์ศิริ ¹	ประธานกรรมการ	9/10
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ	9/10
4	นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ²	กรรมการ	3/3

หมายเหตุ ¹ ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการได้แต่งตั้ง ดร. เปรมวดี พงศ์ศิริ เป็น ประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2565 เป็นต้นไป

² นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ของบริษัทก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำงบการเงินของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน
3. คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ประสิทธิภาพ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัดเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ในปี พ.ศ. 2565
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจ รายการที่ต้องเกี่ยวข้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน กสท. ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด



5. ขอให้ฝ่ายจัดการว่าจ้างผู้สอบบัญชีจากภายนอกเพิ่มเติม เพื่อทำการตรวจสอบพิเศษจากการที่ผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2564 ได้ออกรายงานไว้แบบไม่แสดงความเห็น และชี้ประเด็นว่าอาจเกิดกรณีตามมาตรา 89/25 ขึ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาข้อมูล หลักฐานแล้ว เห็นควรให้มีผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกทั้งด้านบัญชี และด้านกฎหมายให้เข้ามาทำการตรวจสอบเพิ่มเติม และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสำนักงาน กสท. เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างเพียงพอ เหมาะสม ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องแล้ว และประเมินผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นแก่บริษัทได้อย่าง สมเหตุสมผล ก่อนที่จะตัดสินใจดำเนินการในขั้นตอนต่อไป
6. กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่ง กำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่องบการเงิน และการ ดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดย คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อ พิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในปี 2565 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปี 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	ดร.เปรมวดี พองศิริ ¹	ประธานกรรมการ	2/2
2	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ¹	ประธานกรรมการ	-
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ	2/2
4	นางสาวออมสิน ศิริ	กรรมการ	2/2

หมายเหตุ ¹ ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน ดร. เปรมวดี พองศิริ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2565 เป็นต้นไป

รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติด้านการศึกษา ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ความหลากหลายที่จะ มาช่วยส่งเสริมความแข็งแกร่งและร่วมขับเคลื่อนแผนงานที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท ให้บรรลุเป้าหมายได้ จากนั้น จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาตามแต่ละกรณีไป
2. พิจารณาคูณสมบัติ ผลงาน ความสมเหตุสมผลของกรรมการที่ครบวาระ ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทพิจารณาการต่อวาระ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติต่อไป
3. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย ที่สอดคล้องกับผลงานและความคาดหวัง ตลอดจนเทียบเคียงได้กับผู้ประกอบการอื่นใน



ธุรกิจเดียวกัน และขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ในปี 2565 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยมีการประชุมและเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ปี 2565 มีดังนี้

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

หมายเหตุ ¹ นายปัญญา จรรย์รุ่งโรจน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 เป็นต้นไป และคณะกรรมการได้แต่งตั้ง ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้ง นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2565 เป็นต้นไป

รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ประเมินผล และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
2. พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประจำปี 2565 และให้นำผลการประเมินฯ มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงให้ผลการประเมินฯ ดีขึ้นในปีต่อไป โดยเฉพาะในหัวข้อ การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้นำผลการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีให้ดีขึ้นต่อไป โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่อง การเปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการ และสาเหตุของการเปลี่ยนผู้สอบบัญชี

ด้านบริหารความเสี่ยง

1. ประเมินผล ติดตาม และดูแลการบริหารจัดการกับความเสี่ยง และจุดบกพร่องในอดีตของบริษัทฯ ทั้งด้านการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ เงินคงค้างที่เกิดจากการลงทุนและให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นในอดีต คดีความที่ยังคงค้างอยู่ และติดตามผลการลงทุนในบริษัทเอกชน อินเทอร์เน็ตเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยมีความมุ่งหมายที่จะไม่ให้เกิดกรณีดังเช่นในอดีตขึ้นอีก
2. กำกับดูแล และติดตามให้ทุกฝ่ายงานภายในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการลงทุนในกิจการอื่น ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุมัติต่อไป
- ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- พิจารณาเห็นชอบการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงองค์กร ปี 2565
- ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงานในปี 2565 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน ปี 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์ ¹	ประธานกรรมการ	2/2
2	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	กรรมการ	5/5
3	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ¹	กรรมการ	3/3
3	นางสาวออมสิน ศิริ	กรรมการ	5/5

หมายเหตุ ¹ นางวสุกานต์ วิชาลสวัสดิ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน แทน ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

รายการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

- กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ มาตรฐานในการประกอบธุรกิจ โดยผ่านการตรวจสอบ กำกับ และควบคุมดูแลของฝ่ายกำกับกับการปฏิบัติงาน
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของบริษัทหลักทรัพย์ที่มีประสิทธิภาพ รัดกุม และมีความเป็นอิสระ
- กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการแก้ไขตามประเด็นการตรวจสอบของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลรวมถึงผู้ตรวจสอบภายนอก ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายกำกับกับการปฏิบัติงาน
- อนุมัติแผนงานกำกับกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี (Annual Compliance Plan) ของฝ่ายกำกับกับการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับกับการปฏิบัติงานให้มีการดำเนินตามแผนงานประจำปีอย่างครบถ้วนและบรรลุผลที่กำหนดไว้ โดยมีการประชุมติดตามเป็นประจำทุกเดือน
- พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อรายงานการกำกับกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำปี (Annual Compliance Report) และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานกรณีที่มีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการและ/หรือของบริษัท ที่มีนัยสำคัญโดยทันที



คณะกรรมการบริหาร

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารในปี 2565 เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริหาร ปี 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1	นางสาวอมสิน ศิริ	ประธานกรรมการ	15/15
2	นางสาวปติตตา มลิทธจินดา	กรรมการ	15/15
3	นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	กรรมการ	15/15

รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท ตลอดจนการว่าจ้างผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
2. ตรวจสอบ ติดตาม และดำเนินนโยบาย และแนวทางบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัท ที่ได้กำหนดไว้ให้เป็นไปตามแผนงาน และทิศทางที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีและการลงทุนของบริษัทก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. พิจารณาและนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณากำหนดนโยบายอัตราค่าตอบแทน และโครงสร้างเงินเดือนของพนักงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
6. ทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
7. รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจทางการเงินและการลงทุนประจำวันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการตัดสินใจ จัดให้มีระบบการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทั้งในด้านความเสี่ยงรายธุรกรรม และความเสี่ยงโดยรวม โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาความเสี่ยงที่สำคัญ การวัดความเสี่ยง การควบคุม และติดตามความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย เช่น ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงทางด้านกฎเกณฑ์ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายใน 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. องค์การและสภาพแวดล้อมภายใน
 2. การบริหารความเสี่ยง
 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
 4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล
 5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จัดให้มีกระบวนการการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารจะดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของกระบวนการทั้ง 3 อย่างสม่ำเสมอ ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบของทางการ โดยจัดให้มีการพัฒนากระบวนการทั้ง 3 อย่างต่อเนื่อง

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

บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นระบบที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดเป้าหมายขององค์กรโดยรวม และมีคณะกรรมการบริหารที่ทำหน้าที่ในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ กำหนดให้มีสายงานกำกับและตรวจสอบ (Compliance Unit) และฝ่ายบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนที่สำคัญที่ทำให้เกิดสภาพแวดล้อมของการกำกับดูแล และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจ้างบริษัทจากภายนอกที่เป็นอิสระมาเป็นผู้ตรวจสอบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพมากขึ้น โดยฝ่ายงานกำกับดูแลมีการรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายในมีการรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรใน



ธุรกรรมด้านการเงิน และการบริหารงานโดยทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้ รวมถึงกระบวนการสรรหาและการจัดจ้างพนักงานที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงาน และมีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่เพื่อสื่อสารเกี่ยวกับเป้าหมายของบริษัท แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ วัฒนธรรมองค์กร การปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน จัดให้มีกระบวนการตรวจทานและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่เหมาะสมของแต่ละธุรกรรมของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ พร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง และมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้การกำกับดูแลจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้สายงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมทั้งสอบทานและติดตามผลโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามแผนงานบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะเรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องของบริษัท (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 ได้รับการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง 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 การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการแก้ไขปัญหาและจุดบกพร่องในอดีตอย่างเป็นระบบ มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน



คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกัน ทรัพย์สินของบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารจะนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีข้อบกพร่อง เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในแต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของ นายกลักรัพย์ นุชตาล มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรง ตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (รายการที่เกี่ยวข้องกัน)

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถ ควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของ บริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท สตาร์ สิทธิ ไซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน (จนถึงเดือนกันยายน 2565)
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัดและบริษัทร่วม ทางอ้อมของบริษัทฯ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของ จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตาม เงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติ ธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง กันในระหว่างปีปัจจุบัน

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้



(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน				
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัทร่วม					
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	164	-	996	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	154,603	-	154,603	-	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด	137	3,815	137	3,815	-
(มหาชน)					
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด	501	535	501	535	อัตราร้อยละ
(มหาชน)					1.3 - 1.4 ต่อปี
รวม	155,241	4,514	155,241	5,346	

* เป็นบริษัทย่อยจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และเปลี่ยนเป็นบริษัทร่วมตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายกำหนดราคา
	ตามวิธีส่วนได้เสีย				
	2565	2564	2565	2564	
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ					
บริษัทร่วม					
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	100	-	100	-	ราคาตามสัญญา
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท สตาร์ สิทธิ ไซลูชั่น จำกัด					
(มหาชน)	2,390	-	2,390	-	ราคาตามสัญญา
รวม	2,490	-	2,490	-	

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้



	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสียและ	
	อัตราการดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นหลักประกัน - สูทธิจากค่าเพื่อผล				
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	-	1.3 - 1.4	-	50,000
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	-	7.5	-	18,954
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทรวม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6.0	6.0		
เงินต้น			63,800	106,800
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	3,288
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	6.0	-		
เงินต้น			8,550,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ			-	-
รวม			8,617,088	110,088
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(55,088)	(75,088)
สุทธิ			8,562,000	35,000

9.2.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้กล่าวในตารางข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (Fair and at arm's length) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ธุรกรรมเกี่ยวกับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คำหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การจัดการกองทุนรวมหรือกองทุนส่วนบุคคล การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เช่น การแต่งตั้งบริษัทเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายการอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ตามระเบียบที่บริษัทกำหนด เป็นต้น บริษัทสามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คณะกรรมการและผู้บริหาร อาจส่งผลให้ลักษณะและรูปแบบของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความแตกต่างออกไป แต่ก็ยังคงยึดหลักการสำคัญที่จะให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

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



กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับผู้ทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

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





ส่วนที่ 3

งบการเงิน



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของ บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตลอดจนข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นต่องบการเงินของบริษัทฯ คุณแลร์กษา ทรัพย์สินของบริษัทฯ และสามารถป้องกันการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดย นางสาวศรัญญา ผลัดศรี จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ตลอดจนระบบการบริหารความเสี่ยง โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ งบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดที่เป็นจริงและสมเหตุสมผลตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- พัทธนันท์ เพชรเชิดชู -

(ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู)
ประธานกรรมการ

- ออมสิน ศิริ -

(นางสาวอมสิน ศิริ)
ประธานกรรมการบริหาร





บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

รายงานและงบการเงิน

31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ซึ่งประกอบไปด้วย งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบ งบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและ กระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจาก กลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนด โดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

- ก) ข้อ 1.2 เรื่องผลการตรวจสอบพิเศษประเด็นข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2564
แจ้งข้อสงสัยต่อรายการของบริษัทฯ ว่าอาจมีรายการเข้าข่ายมาตรา 89/25 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งบริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบข้อเท็จจริงเป็นกรณี
พิเศษ (Special Audit) และบริษัทฯ ได้รับรายงานผลการตรวจสอบพิเศษจากผู้เชี่ยวชาญอิสระดังกล่าวแล้ว
และคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติรับทราบรายงานและข้อสรุปตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ
- ข) ข้อ 5 เรื่องรายการปรับปรุงงบการเงินปีก่อนเกี่ยวกับการรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม
โดยบริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม
2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นตามวิธี
ส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนผลกระทบของรายการ
ปรับปรุงดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้นำเสนองบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2564
เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเนื่องจากเรื่องดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงินรวม
ณ วันดังกล่าว
- ค) ข้อ 11 และข้อ 13 ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม
ทางอ้อม เพื่อวัตถุประสงค์หลักในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด และบริษัทย่อย และบริษัท
ไทยสมายล์ บั๊ท จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด) และบริษัทย่อย การให้กู้ยืมดังกล่าว
ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว ทั้งนี้ ในงบการเงินรวมของบริษัทร่วมที่
นำมาบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียบริษัทร่วมทางอ้อมดังกล่าวอยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรมของ
สินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจเพื่อปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่
รายการลงทุนดังกล่าว ซึ่งจะถูกระบุการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาสิบสองเดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการ
ตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า
นี้บริษัทร่วมจะทำการปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อและรับรู้สินทรัพย์และหนี้สิน
เพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อม
ที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการ

- ง) ข้อ 13 ในเดือนธันวาคม 2565 บริษัทฯได้เข้าซื้อหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มเติมในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาว่าเป็นบริษัทร่วม ทั้งนี้ บริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อ ดังนั้นผลต่างระหว่างราคาซื้อกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ จำเป็นต้องปรับปรุงให้ถูกต้องต่อไปตามมูลค่ายุติธรรมและผลของการปันส่วนต้นทุน บริษัทฯคาดว่ามูลค่านี้จะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือนนับจากวันที่บริษัทฯซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายได้หลักของบริษัทฯประกอบด้วยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ 59 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 20.4 ของรายได้รวมของบริษัทฯ โดยบริษัทฯคิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอัตราร้อยละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นแบบต่อรองอย่างเสรี และมีโครงสร้างอัตราเป็นแบบขั้นบันได เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการที่เกิดขึ้นและจำนวนลูกค้ามีจำนวนมากและอัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ได้รับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง



ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบโดยการประเมินและสุ่มตัวอย่างทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกบัญชีได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์รวมถึงการสุ่มทดสอบอัตราค่านายหน้า การคำนวณ และการบันทึกการบัญชี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสุ่มตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญที่ผ่านใบสำคัญทั่วไป

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 813 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 7 ของยอดสินทรัพย์รวม) และเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1,145 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 9 ของยอดสินทรัพย์รวม) และตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 8,562 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 70 ของยอดสินทรัพย์รวม) และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 8,562 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 69 ของยอดสินทรัพย์รวม) ซึ่งถือเป็นจำนวนที่มีสาระสำคัญมากในงบการเงิน ผู้บริหารของบริษัทฯต้องพิจารณาข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุน และประมาณการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน รวมทั้งประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว ซึ่งผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการค่าเผื่อการด้อยค่า และประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว ดังนั้น ด้วยความมีสาระสำคัญและการที่ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม

ข้าพเจ้าได้ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการรวบรวมข้อมูลทางการเงินและระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง และตรวจสอบการคำนวณและบันทึกส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม และการประเมินและพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นรายตัวสำหรับเงินให้กู้ยืม รวมถึงการปฏิบัติงานการตรวจสอบร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ศึกษาและทำความเข้าใจแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเลือกใช้ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการ โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของบริษัทฯ และทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนและเงินให้กู้ยืม



เรื่องอื่น

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้สูงกว่าจ้างให้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งรายงานโดยไม่แสดงความเห็นต่องบการเงิน ตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น ดังต่อไปนี้

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินลงทุนในตราสารทุนจำนวน 241.1 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น จำนวน 40.0 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (ACE) และ ACE นำไปให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น จำนวน 106.8 ล้านบาท จำนวนเงินรวมทั้งหมด 387.9 ล้านบาท ซึ่งมีการบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการปรับมูลค่าแล้ว ทั้งจำนวน ทั้งนี้รายการดังกล่าวทั้งหมดเกิดขึ้นระหว่างปี 2561 ถึง 2563 จากการตรวจสอบพบว่าการลงทุนและการให้กู้ยืมดังกล่าวข้างต้นอาจมีการจัดการอย่างไม่เหมาะสม เนื่องจากข้อมูลหลักฐานที่ใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการไม่สมเหตุสมผล ทั้งนี้ในเดือน ธันวาคม 2564 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้มีรายงานข้อสังเกตการตรวจสอบการดำเนินงานตามปกติลงวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ถึงผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับประเด็นข้อสงสัยได้ว่าบริษัทฯ อาจมีกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยเฉพาะการบริหารสินทรัพย์เพื่อการลงทุน การให้กู้ยืมเงินแก่ ACE และบริษัทอื่น การไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอาจมีการปฏิบัติที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างไม่เหมาะสม ทำให้ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ทำให้เกิดผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้นเป็นข้อบ่งชี้ที่อาจแสดงถึงพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในช่วงเวลาดังกล่าวได้กระทำความผิดตามความในบทบัญญัติของกฎหมาย มาตรา 89/25 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ดังนั้น เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 ผู้สอบบัญชีอื่นจึงได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อให้ทราบและให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมและรายงานผลการตรวจสอบแก่ผู้สอบบัญชีอื่นและสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการตรวจสอบ ดังนั้น ผู้สอบบัญชีอื่นจึงไม่สามารถสรุปได้ว่ามีรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจจำเป็นต้องงบการเงินดังกล่าว



2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม ได้แก่ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ราคาก่อนจำนวน 445.9 ล้านบาท โดยบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯยังไม่รับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯยังไม่แล้วเสร็จและผู้สอบบัญชีอื่นไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่ยอมรับในมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้แก่ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของบริษัทฯตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทฯหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงาน ต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือหากเห็นว่า การเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับ หลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือ ของกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนด แนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทฯ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อ ความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบ การควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง กับการเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัด อุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดใน
การตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้
ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือใน
สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการ
กระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่
ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ศรัณญา พลัคศรี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6768

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2566



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,875,804,083	347,610,671	1,875,804,083	347,610,671
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	8	66,187,108	14,202,580	66,187,108	14,202,580
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9	358,429,900	53,094,053	358,429,900	53,094,053
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	10	253,035,172	519,548,384	253,035,172	519,548,384
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน					
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ					
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	10	31,580,823	56,945,357	31,580,823	56,945,357
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	6,11	8,562,000,000	35,000,000	8,562,000,000	35,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	12	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	812,523,952	429,777,332	1,145,410,000	445,410,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14	13,865,306	4,807,250	13,865,306	4,807,250
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	8,601,794	5,941,045	8,601,794	5,941,045
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		5,963,796	4,994,015	5,963,796	4,994,015
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	27	88,945,139	35,176,542	88,945,139	35,176,542
สินทรัพย์อื่น	16	77,997,352	78,880,200	77,997,352	78,880,200
รวมสินทรัพย์		12,154,934,425	1,585,977,429	12,487,820,473	1,601,610,097

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

งบการเงินที่แสดง					
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	
	(ปรับปรุงใหม่)				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		-	10,226,569	-	10,226,569
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	18	-	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19	53,379,037	32,017,732	53,379,037	32,017,732
ประมาณการหนี้สิน	30	77,075,724	70,000,000	77,075,724	70,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	8,359,094	6,693,305	8,359,094	6,693,305
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		4,179,923	3,393,921	4,179,923	3,393,921
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ		11,590,464	2,641,803	11,590,464	2,641,803
หนี้สินอื่น	20	27,521,677	19,403,843	27,521,677	19,403,843
รวมหนี้สิน		182,105,919	144,377,173	182,105,919	144,377,173
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	21				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 5,502,342,444 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท					
(31 ธันวาคม 2564: หุ้นสามัญ 1,834,352,762 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)		27,511,712,220	9,171,763,810	27,511,712,220	9,171,763,810
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 4,192,742,195 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท					
(31 ธันวาคม 2564: หุ้นสามัญ 1,436,172,145 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)		20,963,710,975	7,180,860,725	20,963,710,975	7,180,860,725
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น		(7,627,555,321)	(4,559,582,398)	(7,627,555,321)	(4,559,582,398)
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		-	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร		(1,203,431,639)	(1,041,687,051)	(870,545,591)	(1,026,054,383)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(159,895,509)	(137,991,020)	(159,895,509)	(137,991,020)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		11,972,828,506	1,441,600,256	12,305,714,554	1,457,232,924
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		11,972,828,506	1,441,600,256	12,305,714,554	1,457,232,924
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		12,154,934,425	1,585,977,429	12,487,820,473	1,601,610,097
		-	-	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2565	2564	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)			
กำไรหรือขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ค่านายหน้า	24	58,538,006	39,184,651	58,538,006	39,184,651
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	29,111,710	9,425,922	29,111,710	9,425,922
รายได้ดอกเบี้ย		174,769,728	14,602,777	174,769,728	14,424,488
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	26	15,936,370	30,058,279	15,936,370	30,058,279
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	18,214,798	-	15,000,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	(317,253,380)	(15,632,668)	-	-
รายได้อื่น		8,797,447	4,888,629	8,797,447	4,569,371
รวมรายได้		(30,100,119)	100,742,388	287,153,261	112,662,711
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		80,838,829	68,401,014	80,838,829	68,280,945
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		36,809,483	23,777,787	36,809,483	23,777,787
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		2,385,469	1,334,377	2,385,469	1,334,377
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)		(28,759,215)	18,132,011	(28,759,215)	27,860,461
ค่าใช้จ่ายอื่น		88,662,381	140,106,005	88,662,381	140,018,150
รวมค่าใช้จ่าย		179,936,947	251,751,194	179,936,947	261,271,720
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(210,037,066)	(151,008,806)	107,216,314	(148,609,009)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	27	48,292,478	377,062	48,292,478	377,062
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(161,744,588)	(150,631,744)	155,508,792	(148,231,947)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





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

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	(21,904,489)	(2,083,199)	(21,904,489)	(2,083,199)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	2,179,826	-	2,179,826
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(21,904,489)	96,627	(21,904,489)	96,627
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(183,649,077)	(150,535,117)	133,604,303	(148,135,320)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัทฯ	(161,744,588)	(150,625,289)	155,508,792	(148,231,947)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(6,455)		
	(161,744,588)	(150,631,744)		
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัทฯ	(183,649,077)	(150,528,662)	133,604,303	(148,135,320)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(6,455)		
	(183,649,077)	(150,535,117)		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัทฯ	(0.060)	(0.129)	0.058	(0.127)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของเจ้าของของบริษัทฯ	(0.060)	(0.129)	0.044	(0.127)

28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย										
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
องค์ประกอบอื่น										
ของส่วนของผู้ถือหุ้น										
ขาดทุนสะสม										
ขาดทุนจากการ										
วัดมูลค่าเงินลงทุน										
ซึ่งไม่ได้										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจควบคุม										
เจ้าของ										
รวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
รวมส่วนของ										
เจ้าของ										
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ส่วนได้เสียที่										
ไม่มีอำนาจ										

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	งบการเงินรวม	องค์ประกอบอื่น							
		ของส่วนของผู้ถือหุ้น				ขาดทุนสะสม			
		ขาดทุนจากการ				จัดสรรแล้ว -			
		ทุนเรือนหุ้น	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม
		ที่ออกและชำระแล้ว							
21	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	4,284,871,528	(2,669,332,587)	(1,890,249,811)	(119,596,298)	17,207,886	(913,521,671)		599,628,858
	เพิ่มทุน	2,895,989,197							1,005,739,386
	ขาดทุนสำหรับปี								(148,231,947)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				(2,083,199)		2,179,826		96,627
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				(2,083,199)		(146,052,121)		(148,135,320)
	กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม								
21	โอนสำรองตามกฎหมายไปจัดสรรขาดทุนสะสม				(16,311,523)		16,311,523		-
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,180,860,725	(4,559,582,398)	(1,890,249,811)	(137,991,020)	(17,207,886)	(1,026,054,383)		1,457,232,924
	เพิ่มทุน	7,180,860,725	(4,559,582,398)		(137,991,020)				1,457,232,924
	กำไรสำหรับปี								10,714,877,327
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				(21,904,489)		155,508,792		155,508,792
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				(21,904,489)		155,508,792		(21,904,489)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	20,963,710,975	(7,627,555,321)	(1,890,249,811)	(159,895,509)		(870,545,591)		12,305,714,554
	หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้								-

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(210,037,066)	(151,008,806)	107,216,314	(148,609,009)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ				
(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,797,663	24,890,556	12,797,663	24,890,556
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(16,806,559)	(30,686,603)	(16,806,559)	(30,686,603)
ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(30,052,994)	18,132,011	(30,052,994)	27,860,461
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	11,173,000	47,500,000	11,173,000	47,500,000
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงใน				
มูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	1,296,605	1,171,218	1,296,605	1,171,218
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(18,214,798)	-	(15,000,000)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	486,000	-	486,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	14,387,483	-	14,387,483
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	317,253,380	15,632,668	-	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร				
อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,434,355)	(1,333,921)	(1,434,355)	(1,333,921)
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการเช่า	(248,355)	-	(248,355)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	890,001	1,918,504	890,001	1,918,504
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,385,469	1,334,377	2,385,469	1,334,377
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(175,202,048)	(15,197,203)	(175,202,048)	(15,018,914)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(87,985,259)	(90,988,514)	(87,985,259)	(91,099,848)
และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(51,984,528)	25,333,383	(51,984,528)	25,333,383
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(303,232,274)	(6,047,120)	(303,232,274)	(6,047,120)
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	264,214,291	(271,348,580)	264,214,291	(271,348,580)
สินทรัพย์อื่น	(5,692,892)	(31,130,912)	(5,692,892)	(32,969,589)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(10,226,569)	10,226,569	(10,226,569)	10,226,569
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	(1,236,133)	-	(1,236,133)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21,361,305	(1,788,015)	21,361,305	(1,788,015)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	(104,000)	(33,195)	(104,000)	(33,195)
หนี้สินอื่น	6,566,687	(2,620,639)	6,566,687	(2,812,312)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(167,083,239)	(369,633,156)	(167,083,239)	(371,774,840)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,939,930)	(745,939)	(1,939,930)	(745,939)
รับดอกเบี้ย	8,743,690	1,199,076	8,743,690	1,199,076
เงินปันผลรับ	432,320	594,425	432,320	594,425
ภาษีเงินได้รับคืน	2,607,111	(291,344)	2,607,111	(283,706)
จ่ายภาษีเงินได้	(495,820)	-	(495,820)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(157,735,868)	(368,876,938)	(157,735,868)	(371,010,984)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	166,343,490	9,954,683	166,343,490	10,354,693
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(35,000,405)	-	(35,000,405)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	27,453,642	102,250,000	27,453,642	102,250,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(3,703,700)	(22,222,220)	(3,703,700)	(22,222,220)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	34,000,000	-	34,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทรวมลดลง	43,000,000	9,700,000	43,000,000	11,200,000
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทรวมเพิ่มขึ้น	(8,550,000,000)	-	(8,550,000,000)	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นลดลง	-	220,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(13,235,151)	(1,641,553)	(13,235,151)	(1,641,553)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	2,924,093	270,400	2,924,093	270,400
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	2,800,847	-	2,800,847
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,649,176)	(2,727,104)	(2,649,176)	(2,727,104)
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(3,123,453)	-	510,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทรวม	(700,000,000)	(445,410,000)	(700,000,000)	(445,410,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทรวม	-	30,000,000	-	30,000,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(9,029,866,802)	(320,928,805)	(9,029,866,802)	(315,615,342)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	10,714,877,327	1,005,739,386	10,714,877,327	1,005,739,386
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	11,590,464	2,641,803	11,590,464	2,641,803
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(10,671,709)	(15,407,621)	(10,671,709)	(15,407,621)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	10,715,796,082	992,973,568	10,715,796,082	992,973,568
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,528,193,412	303,167,825	1,528,193,412	306,347,242
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	347,610,671	44,442,846	347,610,671	41,263,429
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,875,804,083	347,610,671	1,875,804,083	347,610,671
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,891,960	-	11,891,960	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและประกอบกิจการในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11, 12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

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



1.2 ผลการตรวจสอบพิเศษประเด็นข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯประจำปี 2564 แจ้งข้อสงสัยต่อ รายการของบริษัทฯว่าอาจมีรายการเข้าข่ายมาตรา 89/25 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ตามที่คุณสอบบัญชีของบริษัทฯประจำปี 2564 มีประเด็นข้อสงสัยเกี่ยวกับรายการลงทุนและการให้กู้ยืมที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2561 ถึง 2563 ว่าการลงทุนและการให้กู้ยืมดังกล่าวอาจมีการจัดการอย่างไม่เหมาะสมเนื่องจากข้อมูลหลักฐานที่ใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการไม่สมเหตุสมผล โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินลงทุนในตราสารทุน จำนวน 241.1 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น จำนวน 40.0 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) และ ACE นำไปให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น จำนวน 106.8 ล้านบาท จำนวนเงินรวมทั้งหมด 387.9 ล้านบาท ซึ่งมีการบันทึกค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการปรับมูลค่าแล้วทั้งจำนวน รายการดังกล่าวทั้งหมดเกิดขึ้นระหว่างปี 2561 ถึง 2563

ทั้งนี้ ในเดือนธันวาคม 2564 ก.ล.ต. ได้มีรายงานข้อสังเกตการตรวจสอบการดำเนินงานตามปกติ ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ถึงผู้บริหารของบริษัทฯเกี่ยวกับประเด็นข้อสงสัยว่าบริษัทฯอาจมีการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยเฉพาะการบริหารสินทรัพย์เพื่อการลงทุน การให้กู้ยืมเงินแก่ ACE และบริษัทอื่น การไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอาจมีการปฏิบัติที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯอย่างไม่เหมาะสม ทำให้ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้เกิดผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้นเป็นข้อบ่งชี้ที่อาจแสดงถึงพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯในช่วงเวลาดังกล่าวได้กระทำความผิดตามความในบทบัญญัติของกฎหมาย มาตรา 89/25 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตามรายงานข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีอื่น ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 ตามที่คุณสอบบัญชีของบริษัทฯประจำปี 2564 ได้แจ้งข้อสงสัยต่อกรณีของบริษัทฯ ว่าอาจเข้าข่ายมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ดังกล่าวข้างต้นนั้น คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบประเด็นข้อสงสัยเป็นกรณีพิเศษเพื่อค้นหาข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1) โครงสร้างการถือหุ้น การบริหารจัดการ การดำเนินธุรกิจของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (บริษัทร่วมของบริษัทฯ) และบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ตลอดจนธุรกรรมการลงทุนในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด มีการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์หรือไม่ อย่างไร
- 2) การอนุมัติรายการลงทุนและการให้กู้ยืมของบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด แก่กิจการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2561 - 2563 เป็นไปตามกรอบอำนาจระเบียบ ขั้นตอนที่บริษัทฯกำหนดและมีการพิจารณาดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ และมีลักษณะที่อาจแสดงถึงการเอื้อประโยชน์แก่กิจการอื่นดังกล่าวหรือไม่ อย่างไร

การตรวจสอบดังกล่าวได้เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายงานเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 ได้พิจารณาแล้วมีมติรับทราบหนังสือชี้แจงก่อนการใช้รายงานและรายงานตรวจสอบตามวิธีที่ตกลงร่วมกัน โดยผู้ตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ระบุความเห็น สรุปประเด็นสำคัญดังนี้

1. จากการตรวจสอบหลักฐานข้อมูลที่สืบค้นได้โดยทั่วไป เช่น หนังสือจดทะเบียนจัดตั้งและจากการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้บริหารชุดปัจจุบัน เพื่อตรวจสอบความสัมพันธ์เกี่ยวโยงระหว่างบริษัทฯ และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด กับผู้ขายหุ้นบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด และผู้จำหน่ายรถโดยสาร EV Bus ไม่พบว่ามีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกันเชิงประจักษ์

สำหรับการเข้าลงทุนในบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ด้วยการซื้อหุ้นจำนวน 25 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท เท่ากับราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ คิดเป็นจำนวนเงินรวม 250 ล้านบาท โดยบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด นั้น บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแห่งหนึ่งในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด และต่อมาบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินอิสระอีกรายหนึ่งที่มีความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด อีกครั้งหนึ่ง มูลค่าที่บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ลงทุนไปเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ที่ได้จากการประเมินของที่ปรึกษาทางการเงิน 2 รายข้างต้น

2. สำหรับรายการลงทุนและการให้กู้ยืมของบริษัทฯ และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด แก่กิจการอื่นที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2561 และ 2563 จากการสืบค้นข้อมูลที่ปรากฏโดยทั่วไปไม่พบว่าการที่บริษัทฯ และบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ไปลงทุนและ/หรือให้กู้ยืมมีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกัน รวมถึงการกำหนดอัตราผลตอบแทนเป็นอัตราปกติเช่นเดียวกับสถาบันการเงินอื่นทั่วไป อย่างไรก็ตาม ได้พบว่าการอนุมัติหลายรายการไม่เป็นไปตามระเบียบอำนาจ และขั้นตอนการอนุมัติรายการ ซึ่งถือเป็นการไม่ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมภายใน จากผลการตรวจสอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้แจ้งให้บริษัทฯ ปรับระเบียบและนโยบายการพิจารณาอนุมัติเงินลงทุนและเงินให้กู้ยืม รวมทั้งจ้างผู้ตรวจสอบภายในเพื่อสอบทานให้ผู้บริหารปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทุกรายยึดถือและปฏิบัติโดยเข้มงวดในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อไม่ให้มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงระเบียบและนโยบายการพิจารณาอนุมัติเงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมโดยผู้บริหารได้เสนอขออนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564



เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2565 ทาง ก.ล.ต. ได้ส่งประเด็นสรุปการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯถึงบริษัทฯเกี่ยวกับประเด็นข้อสงสัยว่าบริษัทฯอาจมีการกระทำความผิดทางพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่นเดียวกับรายงานลงวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ซึ่งบริษัทฯได้ทำการชี้แจงข้อเท็จจริงต่อ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 ทาง ก.ล.ต. ได้ออกหนังสือถึงกรรมการบริษัทในเรื่องผลการตรวจสอบบริษัทฯ โดยมีเนื้อหาเช่นเดียวกันกับหนังสือสรุปผลการตรวจสอบวันที่ 18 พฤษภาคม 2565 ซึ่งบริษัทฯได้ทำการชี้แจงข้อเท็จจริงต่อ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2565 ทาง ก.ล.ต. ได้แจ้งผลการพิจารณาเปรียบเทียบกรณีกระทำความผิดทางพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งบริษัทฯได้ทราบและชำระค่าปรับแล้วในเดือนมกราคม 2566

ทั้งนี้ บริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการปรับมูลค่าของเงินลงทุนและการให้กู้ยืมในอดีตดังกล่าวข้างต้นสุทธิจากส่วนที่ได้รับชำระเงินจนเต็มจำนวนแล้วตั้งแต่สิ้นปี 2564 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 รายการเงินลงทุนและการให้กู้ยืมในอดีตดังกล่าวข้างต้นแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการในงบการเงิน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	ค่าเผื่อการ ด้อยค่าด้าน เครดิต/ค่าเผื่อ			ค่าเผื่อการ ด้อยค่าด้าน เครดิต/ค่าเผื่อ		
	ราคาทุน/ เงินให้กู้ยืม	การปรับ มูลค่า	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี	ราคาทุน/ เงินให้กู้ยืม	การปรับ มูลค่า	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	213.6	(213.4)	0.2*	241.1	(221.5)	19.6*
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	40.0	(40.0)	-	40.0	(40.0)	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทรวม	63.8	(51.8)	12.0*	106.8	(71.8)	35.0*

*ได้รับชำระภายหลังวันที่ในงบการเงิน

1.3 เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี



1.4 งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ



3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

ก) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารับรู้เป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เป็นรายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน โดยบริษัทวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

ค) รายได้ดอกเบี้ย

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัทคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิต บริษัทคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว บริษัทจะคำนวณรายได้ดอกเบี้ยบนมูลค่าตามบัญชีดั้งเดิม

ง) กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการเงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เงินลงทุนระยะสั้น รวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินฝาก การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์และการซื้อขายตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

3.5 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.6 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบวกดอกเบี้ยค้างรับและหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ธุรกิจอื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประณอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

3.7 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับรายได้ค่าบริการค้างรับที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้



การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำการ (Trade date) และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและแสดงมูลค่าสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารดังกล่าวเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับซึ่งคำนวณด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง จะถูกรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจที่ไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดที่ไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการขายจะถูกรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่มีได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนนี้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะไม่มีกำไรโอนไปรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลังเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว โดยจะถูกโอนไปกำไรสะสมแทน เงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าวรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุน บริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

หนี้สินทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ตราสารอนุพันธ์ (ด้านขาดทุน) ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนดังกล่าว และตั้งใจที่จะชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน



การตัดรายการเครื่องมือทางการเงินออกจากบัญชี

บริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชี เมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น บริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากบริษัทยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน บริษัทจะยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญจะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดจำหน่ายหนี้สูญ

การตัดจำหน่ายหนี้เป็นสูญกระทำในปีที่บริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้ โดยทั่วไปเมื่อบริษัทพิจารณาว่าคู่สัญญาไม่มีสินทรัพย์หรือแหล่งของรายได้ที่จะก่อให้เกิดกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระหนี้ ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดสูญออกจากบัญชี บริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของบริษัทในการเรียกคืนเงินที่ค้างชำระ

3.8 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ รายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ชื่อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เงินให้กู้ยืมเพื่อชื่อหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนในตราสารหนี้และสินทรัพย์อื่นบางรายการ ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ตามวิธีการทั่วไป (General Approach) โดยบริษัทรับรู้ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตเมื่อเทียบกับการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิต หรือเมื่อมีการด้อยค่า อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

จำนวนเงินของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของ เครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิด สัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาและยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิด สัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อ ลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลที่สังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการ คาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่สนับสนุนได้และมีความสมเหตุสมผล สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิด สัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่าง สม่าเสมอ

สำหรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปนั้น พิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของบริษัทฯปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะ ของลูกหนี้และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของ เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมี การด้อยค่าด้านเครดิตนั้น บริษัทฯ พิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตาม ข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทาง การเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการ เมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและ สถานะคงค้างของการชำระเป็นสำคัญ

ในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ จะพิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ บริษัทฯ จัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถือว่ามี การด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลาย เหตุการณ์ที่ทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของคู่สัญญา มีข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญา กำลังประสบปัญหาทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญหรือมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

สำหรับสินทรัพย์รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ และสินทรัพย์อื่นบางรายการ บริษัทฯ พิจารณาใช้ วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ



ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ดั่งเพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี
ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่บริษัทฯ ได้รับเงินคืนจากลูกหนี้ที่เคยตัดจำหน่าย บริษัทฯจะนำมาลด
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

3.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯ จัดทำการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธี
ส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อ
การค้ำค่า (ถ้ามี)

3.10 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการค้ำค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของอุปกรณ์โดยใช้วิธีเส้นตรงตาม
อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์
เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่าย
สินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

3.11 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทฯจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิใน
การควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ ใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่า
ระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิง
พร้อมใช้งาน) บริษัทฯบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตาม
สัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร	3 ปี
ยานพาหนะ	4 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง



สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯ บันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ คัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดของบริษัทฯ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภทดังต่อไปนี้

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

3.13 การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ สินทรัพย์สิทธิการใช้และเงินลงทุนในบริษัทร่วมหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

3.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

3.15 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทมีการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีภาระซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยหลักทรัพย์ภายใต้สัญญาซื้อคืนถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

3.16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ต และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น



3.17 ผลประโยชน์พนักงาน

(ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

(ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ ซึ่งคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.18 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันดังกล่าว และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯหรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

4.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน



4.2 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงในการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในการแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

4.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

4.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

4.5 คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว ในกรณีที่ฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้น บริษัทจะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

4.6 ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงประมาณการมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือประมาณการมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า



5. รายการปรับปรุงงบการเงินปีก่อน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการ “เงินลงทุนในบริษัทร่วม” โดยรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมหนึ่งแห่ง คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งมียอดคงเหลือตามวิธีส่วนได้เสียเป็นจำนวน 430 ล้านบาท (วิธีราคาทุนเป็นจำนวน 445 ล้านบาท) ทั้งนี้ มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้ถูกรับรู้โดยอ้างอิงจากข้อมูลทางการเงินภายในที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมซึ่งไม่ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี โดยผลสะสมของการปรับปรุงรายการดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “ผลสะสมจากการปรับปรุงรายการบัญชีปีก่อน”

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	
31 ธันวาคม 2564	
งบแสดงฐานะการเงิน	
สินทรัพย์	
เงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง	15,633
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ขาดทุนสะสมต้นปี	-
ขาดทุนสะสมปลายปีเพิ่มขึ้น	15,633
	(หน่วย: พันบาท)
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
31 ธันวาคม 2564	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	15,633
ขาดทุนต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (หน่วย: บาทต่อหุ้น)	0.013

บริษัทฯ ไม่แสดงงบแสดงฐานะการเงินรวมเปรียบเทียบ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 เนื่องจากการปรับปรุงดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อขาดทุนสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2564



6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

6.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน (จนถึงเดือนกันยายน 2565)
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัดและ บริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัทฯ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น

6.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างปีปัจจุบัน

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน				
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัทร่วม					
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด*	-	164	-	996	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	154,603	-	154,603	-	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	137	3,815	137	3,815	-
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	501	535	501	535	อัตราร้อยละ 1.3 - 1.4 ต่อปี
รวม	155,241	4,514	155,241	5,346	

* เป็นบริษัทย่อยจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และเปลี่ยนเป็นบริษัทร่วมตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน				นโยบายกำหนดราคา
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2565	2564	
รายได้ค่าธรรมเนียมและ					
บริการ					
บริษัทร่วม					
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	100	-	100	-	ราคาตามสัญญา
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น					
จำกัด (มหาชน)	2,390	-	2,390	-	ราคาตามสัญญา
รวม	2,490	-	2,490	-	

* เป็นบริษัทย่อยจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และเปลี่ยนเป็นบริษัทร่วมตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,015	14,075
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	462	783
รวม	12,477	14,858



ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสียและ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)			
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นหลักประกัน - สุทธิจากค่าเผื่อผล				
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	-	1.3 - 1.4	-	50,000
บริษัท สตาร์ สิทธี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	-	7.5	-	18,954
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6.0	6.0		
เงินต้น			63,800	106,800
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	3,288
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	6.0	-		
เงินต้น			8,550,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ			-	-
รวม			8,617,088	110,088
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(55,088)	(75,088)
สุทธิ			8,562,000	35,000

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสดในมือ	20	7,009
เงินฝากระยะสั้นและตั๋วเงินระยะสั้น		
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	2,070,843	889,667
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(193,766)	(549,065)
รวม	1,877,097	347,611
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,293)	-
สุทธิ	1,875,804	347,611



8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	771,502	304,469
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(705,315)	(290,266)
รวม	66,187	14,203

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	21,542	23,146
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	335,809	25,385
ลูกหนี้อื่น	75,202	77,305
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	432,553	125,836
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(75,239)	(77,342)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	357,351	48,531
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,079	4,563
รวม	358,430	53,094



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2565

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยง

ด้านเครดิต

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
357,351	357,351	-

ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

75,239	75,239	(75,239)
--------	--------	----------

รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

432,590	432,590	(75,239)
---------	---------	----------

ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยง

ด้านเครดิต

1,079	1,079	-
-------	-------	---

รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

1,079	1,079	-
-------	-------	---

รวม

433,669	433,669	(75,239)
---------	---------	----------

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2564

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยง

ด้านเครดิต

48,531

48,531

-

ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

77,342

77,342

(77,342)

รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

125,873

125,873

(77,342)

ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยง

ด้านเครดิต

4,563

4,563

-

รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

4,563

4,563

-

รวม

130,436

130,436

(77,342)



10. เงินลงทุน

10.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564			
มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม	
มูลค่ายุติธรรม						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	41,793	-	41,793	42,554	-	42,554
กองทุนรวมตราสารหนี้	715	-	715	175,653	-	175,653
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	120,573	-	120,573	183,368	10,210	193,578
รวม	163,081	-	163,081	401,575	10,210	411,785
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน						
เบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	-	-	-	-	15,135	15,135
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	39,830	-	39,830	48,372	-	48,372
รวม	39,830	-	39,830	48,372	15,135	63,507
ราคาทุนตัดจำหน่าย						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน						
ตัดจำหน่าย						
บัตรเงินฝาก	50,000	-	50,000	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	-	31,601	31,601	-	31,600	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	163,646	-	163,646	191,051	-	191,051
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่						
คาดว่าจะเกิดขึ้น						
(163,522)	(20)	(163,542)	(171,450)	-	(171,450)	
รวม	50,124	31,581	81,705	69,601	31,600	101,201
รวม	253,035	31,581	284,616	519,548	56,945	576,493



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนได้รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจำนวนเงิน 19 ล้านบาท โดยมีหลักประกันเป็นหุ้นของบริษัทอื่นภายใต้สัญญาจำนำหุ้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับชำระเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทดังกล่าวจำนวน 19 ล้านบาทในเดือนมกราคม และเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และได้ยกเลิกสัญญาจำนำหุ้นแล้ว

10.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพันแยกตามประเภท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงมูลค่าตามบัญชีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	10,210
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เบ็ดเสร็จอื่น ⁽¹⁾	-	15,135
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ⁽²⁾	31,581	31,600
รวม	31,581	56,945

⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีตราสารทุนจดทะเบียนจำนวน 15.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปเป็นหลักประกันที่ศาลอุทธรณ์ของคดีความ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ปรับลดมูลค่าตราสารทุนจดทะเบียนดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

⁽²⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีเงินฝากประจำจำนวน 31.6 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมธนาคารและการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร



10.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2565

ครบกำหนด

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
บัตรเงินฝาก	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,601	-	-	31,601
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	163,646	-	-	163,646
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(163,466)	(76)	-	(163,542)
รวม	31,781	49,924	-	81,705

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2564

ครบกำหนด

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
บัตรเงินฝาก	-	50,000	-	50,000
เงินฝากประจำ	31,600	-	-	31,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	191,051	-	-	191,051
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(171,450)	-	-	(171,450)
รวม	51,201	50,000	-	101,201



10.4 เงินลงทุนในกิจการที่มีปัญหา

ประเภทเงินลงทุน	31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2564		หมายเหตุ
	ราคาทุน	ค่าเผื่อการ	ราคาทุน	ค่าเผื่อการ	
		ปรับมูลค่า		ปรับมูลค่า	
มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	
1) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หุ้นกู้ของ บริษัท เอเชีย แคปปิตอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ACAP)	4,195	(4,195)	4,195	(4,195)	บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ของ ACAP รุ่น ACAP207A จำนวน 4,200 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 6 กรกฎาคม 2563 ซึ่ง ACAP ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ที่ครบกำหนดชำระดอกเบี้ย เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้รุ่น ACAP207A เกิดการผิดนัดชำระหนี้
หุ้นกู้ของ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (THAI)	75,965	(40,141)	75,965	(40,141)	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 โดยศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 การเข้าสู่กระบวนการดังกล่าวถือเป็นเงื่อนไขที่เป็นเหตุผิดนัด (Events of Default) จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้ของ THAI เกิดการผิดนัดชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้นำมูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ของ THAI ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมาคำนวณมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

		31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564				
ประเภทเงินลงทุน	ราคาทุน	ค่าเผื่อการ		มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	ค่าเผื่อการ		มูลค่ายุติธรรม	เหตุผล
		ปรับมูลค่า	ราคาทุนเบ็ดเสร็จอื่น			ปรับมูลค่า	ราคาทุน		
2) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น									
บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด	25,000	(25,000)	-	-	25,000	(25,000)	-	-	ยังไม่เริ่มดำเนินการและมีปัญหาสภาพคล่อง
บริษัท โอ โม่ไบส์ จำกัด	25,000	(25,000)	-	-	25,000	(25,000)	-	-	ยังไม่เริ่มดำเนินการและมีปัญหาสภาพคล่อง
รวม	50,000	(50,000)	-	-	50,000	(50,000)	-	-	
3) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย									
บริษัท นิวเจน แอร์เวย์ส จำกัด	54,000	(53,800)	200	200	56,400	(56,250)	150	150	มีปัญหาในการชำระหนี้/ขาดทุนสะสมเกินทุน
บริษัท ดับเบิลวี เวิลด์ จำกัด	80,200	(80,200)	-	-	80,200	(80,200)	-	-	มีปัญหาในการชำระหนี้/ผลดำเนินงานขาดทุน
บริษัท เอสซีจี แกรนด์ จำกัด	29,446	(29,446)	-	-	35,000	(35,000)	-	-	มีปัญหาในการชำระหนี้ ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2565 บริษัทมีการชำระบางส่วน
บริษัท สดาร์ สิทธิ ไซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-	19,000	-	19,000	19,000	ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ
									บริษัทจดทะเบียนที่เข้าข่ายถูกเพิกถอนจากการเป็น
									บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม
									บริษัทได้ชำระครบถ้วนแล้วในเดือน
									มกราคมและกุมภาพันธ์ 2565
บริษัท รักษาความปลอดภัย ที.เอส.จี.อินเตอร์การ์ด จำกัด	-	-	-	-	500	-	500	500	บริษัทมีการชำระครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565
รวม	163,646	(163,446)	200	200	191,100	(171,450)	19,650	19,650	
รวมข้อ 2) และ ข้อ 3)	213,646	(213,446)	200	200	241,100	(221,450)	19,650	19,650	

11. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6.00	6.00		
เงินต้น			63,800	106,800
ดอกเบี้ยค้างรับ			3,288	3,288
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมทางอ้อม				
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	6.00	-		
เงินต้น			8,550,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ			-	-
รวม			8,617,088	110,088
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(55,088)	(75,088)
สุทธิ			8,562,000	35,000

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมและบริษัทร่วมทางอ้อมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2565
บริษัทร่วมและบริษัทร่วมทางอ้อม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	106,800	-	(43,000)	63,800
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด	-	8,550,000	-	8,550,000
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(71,800)	-	20,000	(51,800)
รวม	35,000	8,550,000	(23,000)	8,562,000



รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2564
บริษัทร่วม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	118,000	(11,200)	106,800
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(83,263)	11,463	(71,800)
รวม	-	34,737	263	35,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2564
บริษัทร่วม				
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	118,000	-	(11,200)	106,800
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(83,263)	-	11,463	(71,800)
รวม	34,737	-	263	35,000

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ในปี 2565

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) ด้วยการให้กู้ยืมเงิน จำนวน 8,550 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัท TSB เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ โดย ณ วันสิ้นปี 2565 ACE ถือหุ้นร้อยละ 100 ใน TSB โดย TSB ดำเนินธุรกิจประกอบกิจการขนส่งผู้โดยสารด้วยรถโดยสารประจำทางในกรุงเทพฯและปริมณฑล และลงทุนในกิจการขนส่งรถโดยสารสาธารณะประจำทางตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13



เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ TSB จำนวน 8,550 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

วัตถุประสงค์ของการให้กู้ยืม

- 1) ซื้อรถพลังงานไฟฟ้าและเงินทุนหมุนเวียนเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท
- 2) ซื้อกิจการบริษัท อี ทรานสปอร์ต โซลดิ้ง จำกัด ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญของบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด และบริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด จากบริษัท อีเอ โมบิลิตี้ โซลดิ้ง จำกัด เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 6,000 ล้านบาท
- 3) ซื้อกิจการของบริษัท เอ็กซา โลจิสติก จำกัด และบริษัท ราชาไรด์ จำกัด เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท
- 4) ลงทุนในอู่จอดรถ สำนักงาน และลงทุนในเครื่องมืออุปกรณ์สำหรับงานดูแลรักษาเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท
- 5) ลงทุนในระบบ Single Network สำหรับรถไฟฟ้าและเรือ เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท
- 6) เงินสำรองในการประกอบธุรกิจจำนวน 50 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยและการชำระคืน

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามสัญญาคิดเป็นร้อยละ 6 ต่อปี โดยเริ่มคิดดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 13 กันยายน 2565 และชำระคืนดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การชำระคืนเงินต้น

เงินต้นมีกำหนดชำระคืนภายใน 8 ปี โดยในปีแรกยังไม่ต้องชำระคืนเงินต้น (grace period) หลังจากนั้นชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญาเป็นเวลา 7 ปี ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2566 ถึงเดือนกันยายน 2573

หลักประกัน

หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ACE ถืออยู่ ทั้งหมดวางเป็นหลักประกันตามสัญญาจำนำหุ้นลงวันที่ 7 กันยายน 2565



12. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท โอ โมไบล์						
จำกัด						
เงินต้น	7.25	7.25	40,000	40,000	40,000	40,000
ดอกเบี้ยค้างรับ			1,446	1,446	1,446	1,446
รวม			41,446	41,446	41,446	41,446
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน						
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(41,446)	(41,446)	(41,446)	(41,446)
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ			-	-	-	-

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน					
		สัดส่วนการลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		มูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชี	
		ตามวิธีส่วนได้เสีย		ตามวิธีราคาทุน		ตามวิธีราคาทุน	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ปรับปรุ้งใหม่)		
ธุรกิจด้าน							
บริษัท เอช อินคอร์	การลงทุนในประเทศ						
ปอเรชั่น จำกัด	และธุรกิจให้เช่าซื้อ	49.4	49.0	812,524	429,777	1,145,410	445,410
รวม				812,524	429,777	1,145,410	445,410

รายการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด ในปี 2564

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 บริษัทฯ ตกลงทำสัญญาขายเงินลงทุนในบริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด ในราคา 30 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าขายเงินลงทุนแล้วในวันเดียวกัน บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 20.9 ล้านบาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 15 ล้านบาท



เงินลงทุนในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”)

ปี 2564

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการขายหุ้นของ ACE (บริษัทย่อย ณ ขณะนั้น) จำนวน 51,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้วในราคาขายหุ้นละ 10 บาท (เท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้) รวมเป็นเงิน 510,000 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้น ACE กับนางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารภิญญา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท ไทยสมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับชำระค่าขายหุ้นแล้วในวันเดียวกัน และเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ ACE ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการใหม่ โดยเพิ่มสัดส่วนของกรรมการที่มาจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหม่ (นางสาวกุลพรภัสร์ วงศ์มาจารภิญญา) จำนวน 2 ท่าน จากจำนวน 4 ท่าน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 จากผลดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ได้สูญเสียการควบคุมและไม่สามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของ ACE ได้อีกต่อไป บริษัทฯ จึงเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนใน ACE จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วมนับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

ในการเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุน บริษัทฯ ได้วัดมูลค่าเงินลงทุนของส่วนได้เสียที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน ACE ดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรม (หลังจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน) และรับรู้ขาดทุนจากการสูญเสียการควบคุมของเงินลงทุนดังกล่าวเป็นขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท
สินทรัพย์สุทธิ	(85,540)
หัก ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	381
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	(85,159)
รายการระหว่างกัน	87,886
ขาดทุนจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	2,727

หลังจากนั้น ในระหว่างปี 2564 ACE มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

ของ ACE		เพิ่มทุนจดทะเบียน					ส่วนบริษัทลงทุน				
ครั้งที่	วันที่	หุ้นสามัญ	หุ้นบุริมสิทธิ	รวม	มูลค่าหุ้น	จำนวนเงิน	หุ้นสามัญ	หุ้นบุริมสิทธิ	รวม	มูลค่าหุ้น	จำนวนเงิน
		(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท/หุ้น)	(ล้านบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท/หุ้น)	(ล้านบาท)
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



หลังจากเพิ่มทุนดังกล่าว ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และสัดส่วนที่บริษัทฯ ถืออยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนดังนี้

	ทุนจดทะเบียน			ส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน		
	หุ้น (พันหุ้น)	มูลค่าหุ้น (บาทต่อหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	หุ้น (พันหุ้น)	มูลค่าหุ้น (บาทต่อหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
หุ้นสามัญ	89,600	10	896,000	43,904	10	439,040
หุ้นบุริมสิทธิ	1,400	10	14,000	686	10	6,860
	91,000		910,000	44,590		445,900

บริษัทฯ มีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสุทธิในเงินปันผลรับ และสิทธิในการออกเสียงเท่ากับร้อยละ 49

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2564 บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมได้เข้าลงทุนซื้อหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งประกอบกิจการขนส่งผู้โดยสารด้วยรถโดยสารประจำทางในกรุงเทพฯ และปริมณฑล และลงทุนในกิจการขนส่งรถโดยสารสาธารณะประจำทางโดยตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญจำนวน 25 ล้านหุ้น ในราคาซื้อขายหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงิน 250 ล้านบาท ซึ่ง ACE ได้ชำระค่าหุ้นเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2564 ต่อมา TSB มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 660 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 910 ล้านบาท ซึ่ง ACE ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ทั้งหมด

ACE ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการ โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 ทั้งนี้ภายในระยะเวลาวัดมูลค่าดังกล่าว โดยผู้บริหารได้ประเมินและให้ข้อสรุปว่าไม่มีรายการใดที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
สิ่งตอบแทนที่จ่ายไป	250.0
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ	(235.8)
ค่าความนิยม	14.2

ต่อมา ผู้บริหารของบริษัทร่วมได้ทำการตัดจำหน่ายค่าความนิยมจำนวน 14.2 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565



ปี 2565

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นบุริมสิทธิใน ACE เพิ่มเติมจากผู้ถือหุ้นใหญ่จำนวน 357,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3901 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ของ ACE ในราคาซื้อขายหุ้นละ 1,960.78 บาท โดยมีมูลค่ารวมในการเข้าซื้อหุ้นทั้งสิ้นจำนวน 700 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวจากบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวและได้ชำระเงินค่าซื้อหุ้นบุริมสิทธิแล้วในวันที่ 27 ธันวาคม 2565 โดยตามข้อบังคับของ ACE หุ้นบุริมสิทธิจะได้รับเงินปันผลก่อนผู้ถือหุ้นสามัญและได้รับเงินปันผลดังกล่าวในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของเงินปันผลที่จ่ายในแต่ละคราว

จากการเข้าซื้อหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มเติมมีผลทำให้บริษัทฯ มีส่วนได้เสียตามสัดส่วนสุทธิในเงินปันผลรับอยู่ที่ร้อยละ 74.25 และมีสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 49.39 บริษัทฯ พิจารณาแล้วว่ารายการการเข้าทำรายการซื้อหุ้นบุริมสิทธิ บริษัทฯ ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญใน ACE และถือเป็นบริษัทร่วม

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อ ซึ่งการวัดมูลค่านี้อาจดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ได้มาตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ได้มาเมื่อได้รับข้อมูลทางบัญชีที่สมบูรณ์เพื่อรายงานในงบการเงินและจะรับรู้สินทรัพย์ และหนี้สิน และปรับปรุงกำไรขาดทุนย้อนหลัง เพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ รับรู้ส่วนต่างของสินทรัพย์สุทธิตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อเงินลงทุนตามสัดส่วนที่ลงทุนและราคาซื้อเป็นต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วนและบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียดการบันทึกบัญชีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิในสัดส่วนดังกล่าวข้างต้น - บันทึกเป็นส่วนหนึ่ง

ของต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทร่วม	700
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ	(1)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	699

ภาระผูกพันของบริษัทร่วม

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทร่วมมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าเพื่อใช้สำหรับรถโดยสารพลังงานไฟฟ้ากับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยคิดค่าไฟฟ้าตามจำนวนกิโลวัตต์ที่ใช้
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทร่วมมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาซื้อรถโดยสารพลังงานไฟฟ้าจำนวนเงิน 899 ล้านบาท



13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

ในระหว่างปี บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการลงทุนในบริษัทร่วมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	(317,253)	(15,633)	-	-
รวม	(317,253)	(15,633)	-	-

ไม่มีเงินปันผลที่บริษัทได้รับในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

13.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

งบการเงินรวมของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ACE”) และบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของ ACE และบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	อัตราร้อยละของการถือหุ้น
ถือหุ้นโดย ACE	
บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”)	99.99
ถือหุ้นโดย TSB	
บริษัท อำไพรุ่งโรจน์ จำกัด	99.99
บริษัท สันติมิตรขนส่ง จำกัด	80.00
บริษัท ชัยกรการเดินรถ จำกัด	99.99
บริษัท ต.มานิตย์ การเดินรถ จำกัด	99.99
บริษัท บี.บี.ริช (ประเทศไทย) จำกัด	99.99
บริษัท เสวกฉัตร จำกัด	99.99
บริษัท เจริญบัส จำกัด	99.99
บริษัท หลีกภัยขนส่ง จำกัด	99.99
บริษัท ดีไวน์ คอนเน็ค จำกัด	99.99
บริษัท สมาร์ทบัส จำกัด (“SMB”)	99.99
บริษัท ไทย สมายล์ โป้ท จำกัด	99.99
(เดิมชื่อ “บริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด (“EST”))	
บริษัท เอ็กชา โลจิสติก จำกัด	99.99
บริษัท ราชาไรด์ จำกัด	99.99
ถือหุ้นทางอ้อมโดย TSB	
บริษัท บางกอกยูเนี่ยนเซอร์วิส 524 จำกัด	99.99
บริษัท มหาชนยานยนต์ จำกัด	99.99
บริษัท สาย 25 ร่วมใจ จำกัด	99.99
บริษัท ไบรท์สตาร์ซัพพลาย (1999) จำกัด	99.99
บริษัท รวีโชค จำกัด	99.99
บริษัท ธรรมนัส ทรานสปอร์ต จำกัด	99.99
บริษัท เจ้าพระยา ริเวอร์ โลน จำกัด	99.99



ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย จากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ตามรายงานของผู้สอบบัญชีลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขแต่มีวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นในเรื่องการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ SMB และบริษัทย่อยและ EST และบริษัทย่อย บริษัทร่วมอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา ณ วันรับโอนกิจการเพื่อเป็นส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

สรุปรายการในงบแสดงฐานะทางการเงินรวม

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	
	และบริษัทย่อย	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ปรับปรุงใหม่)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	248.2	256.4
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	117.9	418.1
รถโดยสารไฟฟ้า	695.3	762.5
อาคารและอุปกรณ์	2,080.9	5.1
เงินลงทุนระยะยาว	1,955.9	-
ค่าสิทธิสัมปทานการเดินรถ	1,045.1	299.0
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	3,099.7	14.2
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5,148.8	50.8
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	101.7	8.4
หุ้นกู้	(798.1)	-
หนี้สินหมุนเวียน	(242.7)	(848.5)
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)	(8,640.5)	(117.3)
หนี้สินสัญญาเช่า	(4,615.5)	(51.0)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(25.5)	(0.3)
สินทรัพย์สุทธิ	171.2	797.4
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8.5)	(18.2)
สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น	162.7	779.2
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	49.39	49.00
ส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในสินทรัพย์สุทธิของกิจการที่ลงทุน	80.4	381.8
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	699.1	-
ปรับปรุงส่วนได้เสียในผลตอบแทน*	(12.9)	-
การตัดรายการระหว่างกัน	45.9	48.0
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	812.5	429.8

* ตั้งแต่วันที่ 27 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนร้อยละ 74.25 และมีสัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงเท่ากับร้อยละ 49.39



สรุปรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทย่อย	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564*
รายได้	507.0	54.4
ขาดทุนสำหรับปี	(627.2)	(38.6)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	1.0	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	(626.2)	(38.6)

* เป็นบริษัทย่อยจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทร่วมตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

รายการสำคัญในปี 2565 ของบริษัทร่วม - รายการซื้อเงินลงทุนของบริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด (“TSB”) (บริษัทย่อยของ ACE)

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ TSB ด้วยการให้กู้ยืมเงินจำนวน 8,550 ล้านบาท เพื่อให้ TSB นำเงินที่ได้รับจากการกู้ยืมส่วนหนึ่งไปซื้อกิจการของบริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด (“ETH”) ซึ่งประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด (“SMB”) และบริษัทย่อย และบริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด และบริษัทย่อย (“EST”) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนซึ่งเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 6,000 ล้านบาท และ กิจการของบริษัท เอ็กซา โลจิสติก จำกัด (“EXA”) และบริษัท ราชาไรด์ จำกัด (“RJR”) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนซึ่งเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11)

ตามรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่อการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัท ACE และบริษัทย่อย โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่ TSB เข้าซื้อกิจการและบริษัทย่อย โดยสรุปได้ดังต่อไปนี้



กิจการของบริษัท อี ทรานสปอร์ต โฮลดิ้ง จำกัด (“ETH”) และบริษัทย่อย

ในเดือนกันยายน 2565 TSB ได้ตกลงทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดกับ ETH และได้รับโอนสินทรัพย์และหนี้สินของ SMB และ EST โดยชำระราคาค่าตอบแทนการโอนกิจการจำนวน 6,000 ล้านบาท

ในปัจจุบัน TSB อยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา ณ วันรับโอนกิจการเพื่อปันส่วนต้นทุนการรับโอนกิจการให้แก่รายการดังกล่าว ซึ่งจะถูกระบุดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่รับโอนกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ TSB จะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ใน ณ วันรับโอนกิจการ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรหรือขาดทุนเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันรับโอนกิจการ

TSB ได้มีการทบทวนอย่างต่อเนื่องในระหว่างช่วงเวลาที่วัดมูลค่า ซึ่งหากมีข้อมูลเพิ่มเติมภายในหนึ่งปี นับจากวันที่มีการรับโอนกิจการ และรับทราบข้อเท็จจริงที่สะท้อนเหตุการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่รับโอนกิจการ จะทำการปรับปรุงสำรองดังกล่าว หรือหากมีการประมาณสำรองเพิ่มเติมที่สะท้อนเหตุการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่รับโอนกิจการ กรณีดังกล่าวการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการรับโอนกิจการจะถูกปรับปรุงใหม่

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นในรายงานการสอบบัญชีเกี่ยวกับการที่บริษัทย่อยได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สมาร์ทบัส จำกัด และบริษัทย่อย และบริษัท ไทย สมายล์ บั๊ก จำกัด (เดิมซื้อบริษัท อี สมาร์ท ทรานสปอร์ต จำกัด) และบริษัทย่อย จำนวนร้อยละ 100 จากผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทย่อยอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา ณ วันรับโอนกิจการ เพื่อปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว ซึ่งจะถูกระบุดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้บริษัทย่อยจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันซื้อ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรหรือขาดทุนเพื่อสะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการดังกล่าวในวาระก่อน



รายละเอียดการบันทึกบัญชีในงบการเงินรวมของ ACE และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
มูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้จากการรับโอนกิจการของ SMB และ EST	6,000.0
หัก: สิทธิในการรับชำระเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ*	(3,127.0)
สิ่งตอบแทนที่โอนให้จากการรับโอนกิจการ - สุทธิ	2,873.0
สิ่งตอบแทนที่โอนให้	2,873.0
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่สามารถระบุได้ - สุทธิ	226.7
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	3,099.7

* สัญญาโอนกิจการดังกล่าวมีเงื่อนไขให้ผู้โอน (ETH) โอนสิทธิการได้รับชำระเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับจาก SMB และ EST ตามตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 3,127 ล้านบาท ให้แก่ TSB

ผลต่างระหว่างผลรวมของสิ่งตอบแทนที่จ่ายไป ณ วันที่ได้เงินลงทุนมาและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ สุทธิจำนวนเงิน 3,099.7 ล้านบาท แสดงเป็นต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วนในงบแสดงฐานะการเงินรวมของ ACE และบริษัทย่อย

บริษัท เอ็กชา โลจิสติกส์ จำกัด (“EXA”) และบริษัท ราชาโร้ด จำกัด (“RJR”)

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2565 TSB ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญกับ บริษัท เค.คอนเนค โลจิสติกส์ จำกัด โดยซื้อหุ้นสามัญของ RJR รวมเป็นเงิน 140 ล้านบาท และหุ้นสามัญของ EXA รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท การซื้อเงินลงทุนดังกล่าว TSB ถือเป็นการซื้อทรัพย์สินไม่ได้เป็นการซื้อธุรกิจ TSB ต้องการได้รับสิทธิในการเดินรถประจำทางตามใบอนุญาตประกอบการขนส่งประจำทางด้วยรถที่ใช้ในการขนส่งผู้โดยสาร ซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจ



14. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2564	47,149	81,575	-	128,724
ซื้อเพิ่ม	176	1,465	-	1,641
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(73)	(5,933)	-	(6,006)
31 ธันวาคม 2564	47,252	77,107	-	124,359
ซื้อเพิ่ม	7,284	5,951	-	13,235
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(44,442)	(8,870)	-	(53,312)
31 ธันวาคม 2565	10,094	74,188	-	84,282
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
1 มกราคม 2564	30,535	77,845	-	108,380
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,437	2,524	-	6,961
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(74)	(5,928)	-	(6,002)
31 ธันวาคม 2564	34,898	74,441	-	109,339
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,680	1,983	-	3,663
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(34,075)	(8,577)	-	(42,652)
31 ธันวาคม 2565	2,503	67,847	-	70,350
ค่าเผื่อการด้อยค่า				
1 มกราคม 2564	-	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าระหว่างปี	10,210	3	-	10,213
31 ธันวาคม 2564	10,210	3	-	10,213
การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(10,143)	(3)	-	(10,146)
31 ธันวาคม 2565	67	-	-	67
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2564	2,144	2,663	-	4,807
31 ธันวาคม 2565	7,524	6,341	-	13,865
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2564				6,961
2565				3,663

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 141 ล้านบาท และ 76 ล้านบาท ตามลำดับ



15. สัญญาเช่า

บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 3 - 4 ปี

15.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
1 มกราคม 2564	30,346	21,092	51,438
เพิ่มขึ้น	1,698	-	1,698
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(10,786)	(10,786)
31 ธันวาคม 2564	32,044	10,306	42,350
เพิ่มขึ้น	11,892	-	11,892
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(28,795)	(7,902)	(36,697)
31 ธันวาคม 2565	15,141	2,404	17,545
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
1 มกราคม 2564	12,804	12,798	25,602
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	12,361	2,493	14,854
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(7,871)	(7,871)
31 ธันวาคม 2564	25,165	7,420	32,585
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,798	1,670	7,468
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(24,183)	(6,927)	(31,110)
31 ธันวาคม 2565	6,780	2,163	8,943
ค่าเผื่อการด้อยค่า			
1 มกราคม 2564	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าระหว่างปี	3,824	-	3,824
31 ธันวาคม 2564	3,824	-	3,824
การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(3,824)	-	(3,824)
31 ธันวาคม 2565	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2564	3,055	2,886	5,941
31 ธันวาคม 2565	8,361	241	8,602



15.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	8,726	6,783
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(367)	(90)
รวม	8,359	6,693
หัก ส่วนครบกำหนดภายในหนึ่งปี	(4,265)	(6,378)
สุทธิ	4,094	315

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 ภายใต้อหวัข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

15.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,456	14,854
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	445	588
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	435	637
รวม	8,336	16,079

บริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวน 10.7 ล้านบาท และ 15.4 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินวางที่กรมบังคับคดี ⁽¹⁾	39,613	39,613
เงินมัดจำ	3,164	5,522
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	50,544	43,744
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,426	2,343
ดอกเบี้ยค้างรับ	784	1,150
รายได้ค้างรับ	11,684	11,767
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	11,511	13,623
อื่น ๆ	4,582	2,973
	128,308	125,735
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(50,311)	(46,855)
รวม	77,997	78,880

- (1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯมีเงินวางที่กรมบังคับคดีจำนวน 39.6 ล้านบาท และ 39.6 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ถูกอายัดตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความที่บริษัทฯถูกฟ้องร้องตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.1 จำนวนเงินวางที่กรมบังคับคดีดังกล่าวได้จ่ายให้แก่โจทก์แล้ว ดังนั้นบริษัทฯจึงได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 39.6 ล้านบาท (2564: จำนวน 35.5 ล้านบาท)



17. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินแยกตามความเสี่ยงด้านเครดิต สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 7)		
ยอดต้นปี	-	-
เพิ่มขึ้น	1,293	-
ยอดปลายปี	1,293	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (หมายเหตุ 9)		
ยอดต้นปี	77,342	86,558
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(2,103)	(10,480)
เพิ่มขึ้น	-	1,264
ยอดปลายปี	75,239	77,342
เงินลงทุน (หมายเหตุ 10.1)		
ยอดต้นปี	171,450	195,579
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(8,003)	(27,605)
กลับรายการจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	-	(34,519)
เพิ่มขึ้น	96	37,995
ยอดปลายปี	163,543	171,450
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม (หมายเหตุ 11)		
ยอดต้นปี	75,088	-
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(20,000)	(41,200)
กลับรายการจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	-	84,460
เพิ่มขึ้น	-	31,828
ยอดปลายปี	55,088	75,088
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 12)		
ยอดต้นปี	41,446	91,841
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	-	(170)
กลับรายการจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	-	(50,225)
ยอดปลายปี	41,446	41,446
สินทรัพย์อื่น (หมายเหตุ 16)		
ยอดต้นปี	46,855	10,698
กลับรายการ	(642)	-
เพิ่มขึ้น ⁽¹⁾	4,098	36,157
ยอดปลายปี	50,311	46,855

⁽¹⁾ ศาลมีคำสั่งจ่ายเงินวางประกันที่กรมบังคับคดีให้โจทก์และคดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกา



(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 7)		
ยอดต้นปี	-	-
เพิ่มขึ้น	1,293	-
ยอดปลายปี	1,293	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (หมายเหตุ 9)		
ยอดต้นปี	77,342	86,558
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(2,103)	(10,480)
เพิ่มขึ้น	-	1,264
ยอดปลายปี	75,239	77,342
เงินลงทุน (หมายเหตุ 10.1)		
ยอดต้นปี	171,450	161,066
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(8,003)	(27,605)
เพิ่มขึ้น	96	37,989
ยอดปลายปี	163,543	171,450
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม (หมายเหตุ 11)		
ยอดต้นปี	75,088	84,554
กลับรายการเนื่องจากรับชำระ	(20,000)	(41,294)
เพิ่มขึ้น	-	31,828
ยอดปลายปี	55,088	75,088
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 12)		
ยอดต้นปี	41,446	41,446
ยอดปลายปี	41,446	41,446
สินทรัพย์อื่น (หมายเหตุ 16)		
ยอดต้นปี	46,855	10,698
กลับรายการ	(642)	-
เพิ่มขึ้น ⁽¹⁾	4,098	36,157
ยอดปลายปี	50,311	46,855

⁽¹⁾ ศาลมีคำสั่งจ่ายเงินวางประกันที่กรมบังคับคดีให้โจทก์และคดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกา



18. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-
รวม	-	-

19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	50,702	29,482
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,677	2,536
รวม	53,379	32,018

20. หนี้สินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	1,050	5,100
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,332	10,912
อื่น ๆ	6,140	3,392
รวม	27,522	19,404



21. ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	จำนวนหุ้นสามัญ ที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน	จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกและชำระแล้ว	ทุนที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่า หุ้นสามัญ
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	5,815,183	5,815,183	4,284,871	4,284,871	(2,669,333)
การเพิ่มทุน	2,856,581	2,856,581	2,856,508	2,856,508	(1,856,730)
เพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิ					
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	500,000	500,000	39,482	39,482	(33,519)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	(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)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,834,353	9,171,764	1,436,172	7,180,861	(4,559,582)
การเพิ่มทุน	2,752,671	13,763,355	2,752,671	13,763,356	(3,051,279)
เพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิ					
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	915,333	4,576,666	3,899	19,494	(16,694)
ลดทุน	(15)	(73)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	5,502,342	27,511,712	4,192,742	20,963,711	(7,627,555)

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 และใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ
- 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

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564 โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในเดือนมิถุนายน 2564



- 3) การโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายจำนวน 17.2 ล้านบาท เพื่อชดเชยขาดทุนสะสมของบริษัทฯ
- 4) การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากมูลค่าหุ้นสามัญหุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5 บาท
- 5) การลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท เพื่อชดเชย 1) ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นจำนวน 4,526.1 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่เกิดจากการรวมส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นตามงบการเงินจำนวน 2,669.3 ล้านบาท และส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นภายหลังการจากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,856.8 ล้านบาท และ 2) ผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯจำนวน 855.9 ล้านบาท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 มีมติอนุมัติยกเลิกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เกี่ยวกับการลดทุนโดยการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท เพื่อชดเชยส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น และผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 13,218,565 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 3,499,077 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.755 บาท รวมเป็นเงิน 2.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2565

ปี 2565

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติ ดังต่อไปนี้

- 1) การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 73,405 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171,763,810 บาท เป็นจำนวน 9,171,690,405 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 14,681 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท
- 2) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 9,025 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 9,171.7 ล้านบาท เป็นจำนวน 18,196.7 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,805 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) จำนวน 1,439.7 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิ (BYD-W6) จำนวน 365.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท
- 3) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวนไม่เกิน 1,805 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท ดังนี้

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวน (ล้านหุ้น)
ก) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท	1,439.7



ข) เพื่อรองรับการปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (BYD-W6)

365.3

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนตามข้อ 1) และการเพิ่มทุนจดทะเบียนตามข้อ 2) ของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 792,800 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 399,751 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.396 บาท รวมเป็นเงิน 0.2 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติ ดังต่อไปนี้

- 1) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 9,315 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 18,196.7 ล้านบาท เป็นจำนวน 27,511.7 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,863 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรองรับการปรับสิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 6 (BYD-W6) และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทั้งนี้การเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ในการสนับสนุนโครงการลงทุนขยายธุรกิจของบริษัทไทย สมายล์ บัส จำกัด โดยการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท ไทย สมายล์ บัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมโดยอ้อมของบริษัทฯ
- 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังนี้

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวน (ล้านหุ้น)
(ก) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ราคาเสนอขายหุ้นละ 7.062 บาท	1,313
(ข) เพื่อรองรับการปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (BYD-W6)	550

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนและจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2565 และวันที่ 13 กันยายน 2565 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 58,051,258 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 33,498,452 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.346 บาท รวมเป็นเงิน 11.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 1,428,418,095 หน่วย (31 ธันวาคม 2564: 1,487,262,153 หน่วย)



22. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (“BYD-W6”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เสนอขาย : 1,530,311,260 หน่วย

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จัดสรร : 1,530,311,247 หน่วย

จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ : 1,530,311,247 หุ้น

อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

: ตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2565 ได้ปรับอัตราการใช้สิทธิเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 0.50423 หุ้นสามัญ

: ตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2565 ได้ปรับอัตราการใช้สิทธิเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 0.57705 หุ้นสามัญ

ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ : 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)

ราคาใช้สิทธิ : 0.20 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

: 0.396 บาทต่อหุ้น ตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2565

: 0.346 บาทต่อหุ้น ตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2565

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ : 9 กันยายน 2563

อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ คือวันที่ 9 กันยายน 2563 วันที่ครบกำหนดคือวันที่ 8 กันยายน 2566 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะพ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในวันถัดไป) โดยบริษัทฯ จะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ใช้สิทธิก่อนครบกำหนด

ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2563 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566

ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว

ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ : บริษัทฯ ได้นำใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้ทั้งหมดเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเริ่มซื้อขายเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2563

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 13,218,565 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 3,499,077 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.755 บาท รวมเป็นเงิน 2.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2565

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้มีการกำหนดการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ BYD-W6 ใหม่ ดังนี้

ราคาในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	0.396 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย ต่อ 0.50423 หุ้น

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 792,800 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 399,751 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.396 บาท รวมเป็นเงิน 0.2 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้มีการกำหนดการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ BYD-W6 ใหม่ ดังนี้

ราคาในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	0.346 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย ต่อ 0.57705 หุ้น

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 58,051,258 หน่วย ซึ่งมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 33,498,452 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.346 บาท รวมเป็นเงิน 11.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 1,428,418,095 หน่วย (31 ธันวาคม 2564: 1,487,262,153 หน่วย)

23. ดำรงตามกฎหมาย

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



24. รายได้ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
รวม

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
2565	2564
42,573	18,977
15,965	20,208
58,538	39,185

25. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
ที่ปรึกษาทางการเงิน
การจัดจำหน่ายตัวแลกเปลี่ยน
การซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
อื่น ๆ
รวม

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
2565	2564
7,089	3,669
17,089	650
457	328
1,586	2,636
2,891	2,143
29,112	9,426





26. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

กำไรจากเงินลงทุนเพื่อค้า

2565

2564

กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า

9,051

(32)

เงินปันผลรับ

432

594

รวม

15,936

30,058

27. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบัน:

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี

-

-

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ

การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว

48,292

377

รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน

48,292

377



จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5,476	4,599
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(545)
	5,476	4,054

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(210,037)	(151,009)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(42,007)	(30,202)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้:		
ขาดทุนทางภาษี	-	6,075
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	8,533
ผลการดำเนินงานขาดทุนของบริษัทร่วมสุทธิทางภาษี	63,450	3,126
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อนซึ่งนำมาใช้ลดค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบัน	(18,562)	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อนจึงมารู้ในงวดปัจจุบัน	(48,135)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
(รายได้) ค่าใช้จ่ายต้องห้าม/ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิ์หักได้เพิ่มขึ้น	(3,038)	15,078
การตัดรายการระหว่างกันและอื่น ๆ	-	(2,987)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(48,292)	(377)



(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	107,216	(148,609)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	21,443	(29,722)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้:		
ขาดทุนทางภาษี	-	5,720
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	8,547
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อนซึ่งนำมาใช้ลดค่าใช้จ่าย		
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	(18,562)	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อนจึงนำมารับรู้ในงวดปัจจุบัน	(48,135)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม/ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3,038)	15,078
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(48,292)	(377)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม	
	วิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าสุทธิกรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	39,974	34,498
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	836	679
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	48,135	-
รวม	88,945	35,177

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 241 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2569



28. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	ขาดทุน สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		ขาดทุนต่อหุ้น	
	2565 (พันบาท)	2564 (พันบาท)	2565 (พันหุ้น)	2564 ⁽¹⁾ (พันหุ้น)	2565 (บาท)	2564 (บาท)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(161,745)	(150,625)	2,699,553 ⁽³⁾	1,169,299 ⁽³⁾	(0.060)	(0.129)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม	-	-	836,462 ⁽²⁾	385,110 ⁽²⁾		
ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามี การใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	(161,745)	(150,625)	3,536,015 ⁽²⁾	1,554,409 ⁽²⁾	ปรับเพิ่ม ⁽²⁾	ปรับเพิ่ม ⁽²⁾

⁽¹⁾ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5 บาท ดังนั้น ในการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นย้อนหลัง โดยถือเสมือนว่าการแตกหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นปีที่เสนอรายงานนี้

⁽²⁾ บริษัทฯ ไม่แสดงการคำนวณจำนวนขาดทุนต่อหุ้นปรับลดจากการสมมติว่าการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ เนื่องจากทำให้ได้ผลขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)

⁽³⁾ รวมหุ้นสามัญที่เกิดจากรับล่วงหน้าหุ้น



งบการเงินเฉพาะกิจการ						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	กำไร (ขาดทุน)		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	
	สำหรับปี		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
	2565	2564	2565	2564 ⁽¹⁾	2565	2564
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ						
บริษัทฯ	155,509	(148,232)	2,699,553 ⁽³⁾	1,169,299 ⁽³⁾	0.058	(0.127)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่						
ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม	-	-	836,462	385,110 ⁽²⁾		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่ เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ						
จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	155,509	(148,232)	3,536,015	1,554,409 ⁽²⁾	0.044	ปรับเพิ่ม ⁽²⁾

⁽¹⁾ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5 บาท ดังนั้น ในการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นย้อนหลัง โดยถือเสมือนว่าการแตกหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นปีที่เสนอรายงานนี้

⁽²⁾ บริษัทฯ ไม่แสดงการคำนวณจำนวนขาดทุนต่อหุ้นปรับลดจากการสมมติว่ามีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ เนื่องจากทำให้ได้ผลขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)

⁽³⁾ รวมหุ้นสามัญที่เกิดจากรับล่วงหน้าค่าหุ้น

29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น



ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย		ส่วนงานการลงทุน		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินที่แสดง	
	หลักทรัพย์และสัญญา						เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ซื้อขายล่วงหน้า		2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้:								
รายได้ค่าขายหน้า	58,538	39,185	-	-	-	-	58,538	39,185
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	29,112	9,284	-	142	-	-	29,112	9,426
รายได้ดอกเบี้ย	8,744	1,199	166,026	14,237	-	(833)	174,770	14,603
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก								
เครื่องมือทางการเงิน	-	(44)	15,936	30,102	-	-	15,936	30,058
กำไรจากการขายเงินลงทุนใน								
บริษัทร่วม	-	-	-	18,215	-	-	-	18,215
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน								
บริษัทร่วม	-	-	(317,253)	(15,633)	-	-	(317,253)	(15,633)
รวม	96,394	49,624	(135,291)	47,063	-	(833)	(38,897)	95,854
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:								
รายได้อื่น							8,797	4,888
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน							(80,839)	(68,401)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย							(36,810)	(23,778)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย							(2,385)	(1,334)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น							28,759	(18,132)
ค่าใช้จ่ายอื่น							(88,662)	(140,106)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้							(210,037)	(151,009)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้							48,292	377
ขาดทุนสำหรับปี							(161,745)	(150,632)



ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

30. คดีฟ้องร้อง

- 30.1 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในคดีแพ่งข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทฯ ร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญาหลักคืนคู่สถานะเดิมและให้บริษัทฯ ในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3 ถึง 6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.5 ล้านบาท

บริษัทฯ ไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ต่อมาเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย และเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2565 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งอนุญาตให้บริษัทฯ ฎีกาได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลฎีกา อย่างไรก็ดี ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทฯ บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความแล้วจำนวน 77.1 ล้านบาท

- 30.2 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีแพ่งเป็นคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่งเพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38.0 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทฯ ได้เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทุนความของบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ มีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญาที่พนักงานอัยการฟ้องจำเลยร่วมในคดีแพ่งนี้ในข้อหาปลอมเอกสารและใช้เอกสารปลอม ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุผลของคดีได้ในขณะนี้ และเนื่องจากอยู่ระหว่างศาลมีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงยังไม่มีกรบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว



30.3 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดใช้เงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้นจำนวนทุนทรัพย์ 12.9 ล้านบาท ทนายความของบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยบริษัทฯมิได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ โดยศาลนัดสืบพยานในวันที่ 22 - 24 สิงหาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯจึงยังไม่มีกรบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

30.4 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 บริษัทฯถูกฟ้องในคดีแพ่งในกรณีการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตัวแลกเงินหรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรงแสดงเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติกรรมส่อการรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตัวแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ทั้งสามได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 78.7 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ทั้งนี้ศาลเลื่อนกำหนดนัดสืบพยานโดยรอกำหนดวันนัดใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯจึงยังไม่มีกรบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

30.5 เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 บริษัทฯได้ฟ้องร้องเจ้าพนักงานตรวจแรงงานให้เพิกถอนคำสั่งพนักงานตรวจแรงงาน เนื่องจากเจ้าพนักงานตรวจแรงงานดังกล่าวมีคำสั่งให้บริษัทฯจ่ายค่าจ้างเดือนพฤษภาคมถึงสิงหาคม 2563 ให้กับกลุ่มพนักงานจำนวน 8 ราย สังกัดแผนกหนึ่งในบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำสั่งดังกล่าวเนื่องจากบริษัทฯไม่มีอำนาจควบคุมและบังคับบัญชากลุ่มพนักงาน ทั้งนี้ศาลแรงงานมีกำหนดนัดไต่สวนคดีในวันที่ 27 ธันวาคม 2564 นอกจากนี้เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 บริษัทฯได้ฟ้องร้องหัวหน้าพนักงานในกลุ่มดังกล่าวเพื่อเรียกเงินคืนซึ่งเป็นไปตามข้อตกลงในสัญญาว่าจ้างและบันทึกท้ายสัญญาตอบแทนพิเศษเพื่อทำการแบ่งผลประโยชน์ร่วมกัน ซึ่งศาลกำหนดนัดไต่สวนคดีในวันที่ 27 ธันวาคม 2564

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยพนักงานจำนวน 3 รายในกลุ่มพนักงานดังกล่าว เนื่องจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรมและศาลแรงงานกลางได้นัดไต่สวนคดีและกำหนดประเด็นข้อพิพาทในวันที่ 27 ธันวาคม 2564

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

30.6 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2564 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยอดีตผู้บริหารรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าจ้างและค่าตอบแทนคงค้างรวมประมาณ 2.3 ล้านบาท ทั้งนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น โดยศาลนัดสืบพยานในวันที่ 28 ตุลาคม 2565

ปัจจุบันคดีสิ้นสุดแล้ว โดยบริษัทฯได้ทำการจ่ายชำระเงินค่าจ้างและค่าตอบแทนคงค้างให้แก่อดีตผู้บริหารรายดังกล่าวจำนวน 1.7 ล้านบาท เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2565



30.7 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2565 บริษัทฯ ถูกฟ้องคดีเป็นจำเลยร่วมในคดีอาญาโดยพนักงานอัยการ สืบเนื่องจาก นักลงทุนรายหนึ่งที่ได้เคยลงทุนในตราสารหนี้ประเภทหุ้นกู้ในรูปแบบวงแคบ (PP10) ของบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งผ่านทางบริษัทฯ ในฐานะผู้จัดหานักลงทุนของการลงทุนตราสารหนี้หุ้นกู้ของบริษัทดังกล่าว จำนวน 10.0 ล้านบาท เมื่อช่วงธันวาคม 2559 ซึ่งต่อมาบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ได้ผิดนัดชำระหนี้ นักลงทุนดังกล่าว จึงได้ร้องทุกข์ดำเนินคดีกับบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ รวมถึงผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น โดยศาลนัดสืบพยานในเดือนสิงหาคม 2566

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

30.8 เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2565 บริษัทฯ ถูกฟ้องคดีเป็นจำเลยร่วมในคดีอาญาโดยพนักงานอัยการ สืบเนื่องจาก นักลงทุนรายหนึ่งที่ได้เคยลงทุนตราสารหนี้หุ้นกู้ในรูปแบบวงแคบ (PP10) ของบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งผ่านทางบริษัทฯ ในฐานะผู้จัดหานักลงทุนของการลงทุนตราสารหนี้หุ้นกู้ของบริษัทดังกล่าว จำนวน 10.0 ล้านบาท เมื่อช่วงธันวาคม 2559 ซึ่งต่อมาบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ได้ผิดนัดชำระหนี้ นักลงทุนดังกล่าวจึงได้ร้องทุกข์ดำเนินคดีกับบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ รวมถึงผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น โดยศาลนัดสืบพยานในเดือนสิงหาคมถึงเดือนกันยายน 2566

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

30.9 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2565 บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมในคดีแพ่งโดยบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งหนึ่งซึ่งเห็นว่าการทำธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้ระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่งเมื่อช่วงระหว่างเวลาปี 2558 - 2560 เป็นไปด้วยความไม่ชอบด้วยกฎหมายทำให้ได้รับความเสียหาย จึงให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ทำธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้ดังกล่าวร่วมรับผิดชอบกับผู้ถูกฟ้องรายอื่นด้วย (มีจำเลยทั้งหมด 24 ราย) เป็นเงินกว่า 1,431 ล้านบาท ทั้งที่บริษัทฯ มีธุรกรรมที่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องจำนวน 50 ล้านบาท เท่านั้น โดยศาลได้นัดพิจารณาในวันที่ 1 พฤษภาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงยังไม่มีการบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว



31. ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 2) บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 4) บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องนำส่งค่าบริการให้แก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทฯเป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และค่าธรรมเนียมอื่นตามอัตราที่ระบุในสัญญา

32. เครื่องมือทางการเงิน

32.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมและหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทฯมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและเงินลงทุนในตราสารหนี้ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน



ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า การทบทวนวงเงิน การวางหลักประกัน การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเงินลงทุนในตราสารหนี้

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากบริษัทมีเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือความเสี่ยงที่กระแสเงินสดหรือมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอาจเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของตัวแปรในตลาด อันเกี่ยวเนื่องมาจากอัตราดอกเบี้ยและราคาตราสารทุน บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมและหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
อัตราดอกเบี้ยคงที่



	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มี การกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา			อัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน						
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคา ตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,872	4	1,876	0.1 - 0.8
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	66	66	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	336	22	358	6.0 - 18.0
เงินลงทุน	153	50	-	-	82	285	0.2 - 10.5
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	137	3,550	4,875	-	-	8,562	6.0
	290	3,600	4,875	2,208	174	11,147	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	53	53	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4	4	-	-	-	8	3.4 - 8.6
	4	4	-	-	53	61	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						
	ภายใน						
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	334	14	348	0.1 - 0.8
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	14	14	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	25	28	53	6.0 - 18.0
เงินลงทุน	420	50	-	-	106	576	0.2 - 10.5
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	35	-	-	-	-	35	6.0
	455	50	-	359	162	1,026	
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	10	-	-	-	-	10	2.0
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	32	32	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	-	-	-	-	7	3.4 - 8.6
	17	-	-	-	32	49	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย



ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทฯจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี แสดงได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	กำไรก่อนภาษี เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	0.25%	840
	(0.25%)	(840)

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต

ความเสี่ยงด้านราคาตราสารทุน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านราคาตราสารทุนที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และราคาของตราสารอนุพันธ์ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่าหลักประกันของลูกค้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านตลาดในธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีการควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน



รายละเอียดการครบกำหนดชำระของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่เกิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,876	-	1,876
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	66	-	-	-	66
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	22	-	336	-	358
เงินลงทุน	-	195	50	40	-	285
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	-	137	3,550	4,875	-	8,562
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	53	-	-	-	53
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4	4	-	-	8

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	347	-	347
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	14	-	-	-	14
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	28	-	25	-	53
เงินลงทุน	-	463	50	63	-	576
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม	-	35	-	-	-	35
หนี้สินทางการเงิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	10	-	-	-	10
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	32	-	-	-	32
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7	-	-	-	7



32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

32.3 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2565			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	41,793	-	-	41,793
กองทุนรวมตราสารหนี้	-	715	-	715
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	84,749	35,824	120,573
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	-	-	39,830	39,830



(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2564

มูลค่ายุติธรรม

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
---------	---------	---------	-----

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุน

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	42,554	-	-	42,554
กองทุนรวมตราสารหนี้	-	175,653	-	175,653
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	157,754	35,824	193,578

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	15,135	-	-	15,135
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	-	-	48,372	48,372

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และบริษัทฯ ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้/เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินลงทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป



33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯในการบริหารทุนของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

34. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบแสดงฐานะการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	347,611	345,435	347,611	345,435
หนี้สินอื่น	19,404	17,228	19,404	17,228
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	18,215	27,873	15,000	15,000
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	18,132	27,790	27,860	27,860

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อขาดทุนหรือส่วนของเจ้าของตามที่รายงานไว้เดิม

35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566





ส่วนที่ 4

เอกสารแนบ





คณะกรรมการ

พศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 51 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

- 3 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 (%)

- 0.005%

พ.ด.ร.พัชรนันท์ เพชรเชิดชู

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

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

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

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

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีอาญา

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

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



คณะกรรมการ

พศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 49 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 3 ปี 2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

พค.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: กรรมการตรวจสอบ ประสานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง และ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: และ กรรมการตรวจสอบ : บริษัท สตาร์ สิกข์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: และ กรรมการตรวจสอบ : บริษัท ไฮโดรเก็ท จำกัด (มหาชน)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: กรรมการตรวจสอบ และ ประสานกรรมการบริหารความเสี่ยง : บริษัท บุรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์การอื่นๆ

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี ด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2560 – ปัจจุบัน คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองคณบดีสายงานวิชาการ และผู้อำนวยการ หลักสูตรบัณฑิตมหาบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บริษัท เซ็นเตอร์ ออโต้ สีส จำกัด
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บริษัท เดลทาส คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- รองคณบดีสายงานวิชาการ คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนานักวิชาชีพบัญชี คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี่ เอ้าท์เลท จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บริษัท เอเอสเอ็น โบรมเกออร์ จำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าหมวดวิชาการ: บัณฑิตสหสาขาทางการบัญชี คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชี วางระบบบัญชี และ บริหารความเสี่ยง : บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสุ่มทู่

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 11/12 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 9/10 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริหารความเสี่ยง 4/4 ครั้ง



คณะกรรมการ

ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน

อายุ

- 63 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 15 ธันวาคม 2563

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 2 ปี 1 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน : บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ : บริษัท สตาร์ สิทธี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี : บริษัท บูรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ : บริษัท นำวิวัฒน์ เมดิคอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บริษัท สโรวอร์ แอเคเดมี่ ตั้ง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด
- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ : บริษัท นาราไทย คูซีน จำกัด
- 2551 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บริษัท ออดิทไวส์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 9/10 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับกับการปฏิบัติงาน 5/5 ครั้ง



คณะกรรมการ

นางวสุภานต์ วิศวาสวัสดิ์

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน

อายุ

- 60 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 1 ตุลาคม 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 3 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการวิเคราะห์และประเมินโครงการลงทุน คณะพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันพัฒนาบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาการเงินการธนาคาร คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

นางวสุภาณต์ วิศาลสวัสดิ์

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

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

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองผู้จัดการทั่วไปอาวุโส สายงานการเงิน บรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม
- กรรมการและผู้จัดการ บรรษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการเงิน บริษัท เอส เอฟ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง, กรรมการควบคุมภายในและปฏิบัติตามกฎหมาย, กรรมการลงทุน และ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท กรุงไทย แอ็กซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีลัค คอร์ป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร โรงแรมโนโวเทล สุวรรณภูมิ แอร์พอร์ต
- กรรมการ บริษัท บริการเช่าเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 3/3 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 3/3 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน 2/2 ครั้ง



คณะกรรมการ

นางสาวออมสิน คีรี

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง / กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ)

อายุ

- 54 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 8 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 9 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

นางสาวอมสิน คีรี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับการปฏิบัติงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานสนับสนุน) / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานปฏิบัติการ) : บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

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

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- 2557 – 2564 Vice President บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)
- 2561 – 2563 กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บริษัท เดอ-ซีทีเนเจอร์ 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 2565

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง 4/4 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับการปฏิบัติงาน 5/5 ครั้ง



คณะกรรมการ

นางสาวโพน สุ่นสวัสดิ์

กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

อายุ

- 49 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 7 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 8.951%

นางสาวโพน สุ่นสวัสดิ์

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง :
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

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 บริษัทหลักทรัพย์ คันทรีกรี๊ป จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยง 1/1 ครั้ง





คณะกรรมการ

นางสาวปัทมา มีสินทจินดา

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์)

อายุ

- 28 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- วันที่ 2 เมษายน 2564

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.059%

นางสาวปัทมา มิลินทจินดา

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายงานธุรกิจหลักทรัพย์) : บริษัทหลักทรัพย์ มียอนด์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องเนื่องกับธุรกิจของบริษัท

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

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องเนื่องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสุรุ้โทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง





คณะกรรมการ

หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิติยากร

ที่ปรึกษาอดีตสมาชิก

อายุ

- 72 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่

- 21 มีนาคม 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 10 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

หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- มีนาคม 2565 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทิตติมศักดิ์ : บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ): บจ. คิง ไอโม่ พลาสติก อินดัสทรี (ประเทศไทย)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ : บริษัท มิตร ชู โอโตเวิร์ค จำกัด
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ): บริษัท คิง ไอโม่ เอนไวรอนเมนทอล แอนด์ อินดัสทรี โฮลดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด
- 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ): บริษัท คิง วิน อินเทอร์เน็ตเน็ทเวล แกรเวล กรุ๊ป จำกัด
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ : บริษัท จตุจักร เพลส จำกัด
- 2547 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ): บริษัท คิง ดราก้อน อินเทอร์เน็ตเน็ทเวล ทวีริส กรุ๊ป จำกัด
- 2535 – ปัจจุบัน เลขานุการในพระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ : วังเทเวศร์

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ : บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการสหกรณ์ : สหกรณ์ออมทรัพย์เมืองทอง จำกัด
- กรรมการ : บริษัท คิง แกรเวล อินเทอร์เน็ตเน็ทเวล กรุ๊ป จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 3/3 ครั้ง



คณะกรรมการ

ดร.วิชญะ เครืองาม

ที่ปรึกษาประธานกรรมการ

อายุ

- 41 ปี

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ

- 12 กรกฎาคม 2565

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

- 3 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 (นรป.) รุ่นที่ 7 : สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
- ประกาศนียบัตรนักบริหารการยุติธรรมทางปกครองระดับสูง (บยป.) รุ่นที่ 6 : สำนักงานศาลปกครอง
- ประกาศนียบัตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 16 : สำนักงานศาลยุติธรรม
- ประกาศนียบัตรผู้นำยุคใหม่ในระบบประชาธิปไตย (ปนป.) รุ่นที่ 1: สถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตรสำนักพิทอบรมวิชาวาความ : สภากายความในพระบรมราชูปถัมภ์

ดร.วิษณุ เครืองาม

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาประธานกรรมการ : บริษัท หลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ : บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน : บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ : บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน : บริษัท เจเนอรัล เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการที่ดี : บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)
- 2553 – ปัจจุบัน Head of Legal Counsel : บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

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

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- นักวิชาการประจำกรมการคลัง คณะกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านกีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การศาสนา คุณธรรม และจริยธรรม : สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ที่ปรึกษาประจำ คณะอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านการปฏิรูปเร็ว : สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- กรรมการ : สมาคมนิติศาสตร์เก่านิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อนุกรรมการธิการเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารสาธารณะ : วุฒิสภา
- ที่ปรึกษาประจำอนุกรรมการศึกษาวิจัย บัณฑิต คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านการสื่อสาร สารสนเทศ และโทรคมนาคม : สภาผู้แทนราษฎร
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครศรีธรรมราช
- ที่ปรึกษากฎหมาย : บริษัท ไวก์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย) จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2565

- คณะกรรมการบริษัท 12/12 ครั้ง

ผู้บริหารและเลขานุการบริษัท

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี		
					ช่วงระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1. น.ส.เนตรชนก อาณาวรรณ ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน (รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน)	52	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บัญชีและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2546 – 2563 2540 – 2545 2534 - 2538	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี	บมจ. หลักทรัพย์ คันทรี กรุป บริษัท โอเพ่น ซีเอสเต็มอินทิเกรเตอร์ จำกัด บริษัท เอสจีวี ฌ กลาง จำกัด
2. นางสาวศิริวรรณ สุวรรณรัตน์ ตำแหน่ง: ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานปฏิบัติการ หลักทรัพย์ และ สายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ	53	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี การจัดการ บัญชี มหาวิทยาลัยบ้านสมเด็จเจ้าพระยา 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2557 – 2564 2552 – 2557 2549 – 2552 2546 – 2549	กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโส ผู้อำนวยการ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	บมจ. หลักทรัพย์ คิงส์ฟอร์ด บมจ. หลักทรัพย์ คันทรี กรุป บมจ. หลักทรัพย์ บีพีที บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย
3. นางสาววิลาวัลย์ กุลตั้งวัฒนา ตำแหน่ง: ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	58	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สถิติ (MIS) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี เกษตร (วทบ.) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2554 – 2562	กรรมการผู้จัดการ สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	บมจ. หลักทรัพย์ คิงส์ฟอร์ด
4. นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท	59	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2553 – 2564 2545 – 2553	เลขานุการบริษัท และ รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

ข้อมูล การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท เอช อินเตอร์ปอเรชั่น จำกัด
1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	X , /	-
2. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ	/ , XX	-
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	/ , //	-
4. นางวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์	/ . //	-
5. นางสาวออมสิน ศิริ	/ , /// , *	/
6. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์	/	-
7. นางสาวปัทมिता มลิทธจินดา	/ , /// , *	/
8. นางสาวเนตรชนก อาณาวรรณ	/// , *	-
9. นางสาวศิริวรรณ สุวรรณรัตน์	*	-
10. นางสาววิลาวัลย์ กุลตั้งวัฒนา	*	-

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

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

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



	<ul style="list-style-type: none"> - สารสำคัญของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่แก้ไขเพิ่มเติม - กรณีสืบสวนคดีตลาดทุน - การสืบสวนสอบสวนคดีตลาดทุน - ประสบการณ์การดำเนินคดีตลาดเงินตลาดทุน - การบังคับใช้กฎหมายฟอกเงินกับความผิดในตลาดเงินและตลาดทุน - การฝึกอบรม สำหรับผู้มีหน้าที่รายงานตามมาตรา 13 และมาตรา 16 ของสำนักงาน ปปง.
หน้าที่ความรับผิดชอบ	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบาย ขอบเขต พร้อมทั้งงบประมาณประจำปีในการทำงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบ เพื่อบริหารงานให้บุคลากรในฝ่ายกำกับและตรวจสอบที่ดูแลรับผิดชอบงานในแต่ละคน นำไปจัดทำแผนการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและแผนการกำกับดูแลประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของธุรกิจหลักทรัพย์ 2. บริหารงานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปีที่กำหนดไว้ 3. มอบหมายงาน บุคลากร และงบประมาณที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ในความดูแลรับผิดชอบ และติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับการปฏิบัติงาน 4. พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานต่างๆ เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ แผนงานและระเบียบปฏิบัติของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 5. จัดให้มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน และสอบถามว่าเจ้าหน้าที่ในฝ่ายกำกับการปฏิบัติงานได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่วางไว้ 6. ให้คำแนะนำปรึกษา หรือฝึกอบรมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้เข้าใจและปฏิบัติตามระบบงาน 7. จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของธุรกิจหลักทรัพย์ 8. สอบทานรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง และติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและ รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ภายใต้ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ใบอนุญาตประเภท ก เลขที่ ลก-0061-01 ประกอบธุรกิจ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และ กองทุนส่วนบุคคล

ภายใต้ พ.ร.บ. สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ใบอนุญาตประเภท ส-1 เลขที่ ส1-0061-01 ประกอบธุรกิจ การเป็นตัวแทนซื้อขาย สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. สัญญาเช่า

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัท รุ่งโรจน์ธนกุล จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อใช้เป็น ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (ไม่มีสาขา) เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ระยะเวลาที่เช่า 3 ปี (5 กุมภาพันธ์ 2565 – 4 กุมภาพันธ์ 2568) จำนวนพื้นที่ 1,168 ตารางเมตร

3. เครื่องหมายการค้าสำคัญ ลิขสิทธิ์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่น

เครื่องหมายการค้าทะเบียนเลขที่ 221135312



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

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

รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

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 ซึ่งจะมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ



ส่วนที่ 2: ข้อมูลองค์กร

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

วิสัยทัศน์ (Vision)

มีอาชีพที่สร้างความมั่งคั่งและคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับทุกคน

คำขวัญ (Motto)

Your Wealth Companion

พันธกิจ (Mission)

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ส่งเสริมธุรกิจที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศ

ส่วนที่ 3: ข้อพึงปฏิบัติ

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

3.1 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

กรรมการ ผู้บริหาร

กรรมการ ที่ปรึกษาบริษัท หรือสมาคมทางธุรกิจอื่น จะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้ง จะต้องแจ้งรายละเอียดของความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์ (ถ้ามี) ให้คณะกรรมการทราบและให้พิจารณา งดเว้นจากการร่วมอภิปรายให้ความเห็น และงดลงคะแนนเสียงในระเบียบวาระดังกล่าว หรือไม่เข้าร่วมประชุมในระเบียบวาระที่เกี่ยวข้องหรือลาออกจากตำแหน่งกรรมการ

พนักงาน

พนักงานต้องไม่รับหรือเรียกรับค่าตอบแทนใด ๆ ที่เกินสมควร รวมทั้งไม่ให้ใช้ข้อมูลที่ได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว นอกจากนี้ พนักงานไม่ควรถือหุ้นของบริษัทคู่แข่ง ซึ่งหากเป็นการได้มาก่อนเป็นพนักงานบริษัทฯ หรือก่อนที่บริษัทฯ จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาทางมรดก พนักงานมีหน้าที่ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบเข้าไปกำกับดูแลการทำรายการที่เกิดขึ้นให้มีความโปร่งใสและชัดเจน

ลูกค้า/คู่ค้า

บริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ลูกค้าทราบอย่างชัดเจน เพื่อให้ลูกค้าเป็นผู้ประเมินความเหมาะสมในการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ

3.2 การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

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

3.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชนจึงกำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพและความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงานตลอดจนให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม



บนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิดเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย
ฐานะ ชาติตระกูลและความคิดทางการเมือง

3.4 การใช้ทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยี

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริม
ให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทาง
ปัญญาและเทคโนโลยีของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องใช้งานด้วยความ
รอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิ
ในทรัพย์สินทาง ปัญญา หรือนำเทคโนโลยีของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ

3.5 การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญการเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกิน
ความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติ
วิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยมให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าวและต้อง
รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที

3.6 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่น
ในทางที่มิชอบ (Abusive Self - Dealing) ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลใน
การจัดทำงบการเงิน ก่อนที่งบการเงินจะถูกเปิดเผยสู่สาธารณชน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน สำนักคณะกรรมการและ
เลขานุการบริษัท และฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โดยกำหนดให้หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อ
หลักทรัพย์ที่ต้องกำกับดูแล (Watched List) ตั้งแต่ทุกวันที่ 15 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาสจนถึงวันที่
บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อสาธารณชนแล้ว โดยกรรมการผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตาม
นโยบายโดยเคร่งครัดและบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโทษทางวินัยเพื่อพิจารณากรณีฝ่ายบริหารและ
พนักงานมีการปฏิบัติฝ่าฝืนกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ หรือขององค์กรกำกับดูแลภายนอกที่กำหนดไว้ นอกจากนี้
บริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น บริษัทฯ มีการจัดแบ่ง
พื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน บริษัทฯ จัดแบ่งพื้นที่ของสายงาน
การตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่
ทำหน้าที่ด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สาย
การตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์
เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขาย
เพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment) บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ
Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน บริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการผู้บริหารและพนักงาน
เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์กับบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ได้แก่ คู่สมรส
และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูล
การซื้อขายให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์
ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายในพนักงานจะต้องไม่เปิดเผย



ข้อมูลภายในใด ๆ ที่มีความลับของลูกค้าหรือผู้ที่มาเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่มาเป็นลูกค้าหรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมายและจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ 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 เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้าตั้งมั่นอยู่บนความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการและมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการเพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้า

3.8.3 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อพนักงานอย่างเสมอภาค โดยส่งเสริมและจัดให้มีการอบรม สัมมนาเพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะในการทำงานให้แก่พนักงาน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม พร้อมทั้งดูแลให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรมและให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมที่สุด รวมทั้ง การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ อาทิเช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปี ประกันสุขภาพ ประกันชีวิต และการดูแลสุขภาพแวดล้อมที่เหมาะสมถูกสุขอนามัยในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เน้นการทำงานร่วมกันเป็นทีม และสร้างสำนึกที่ดีต่อองค์กรในการอยู่ร่วมกัน



3.8.4 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่ค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสมและปฏิบัติตามคู่ค้าอย่างเป็นธรรมภายใต้เงื่อนไขทางการค้าและสัญญาที่เท่าเทียมกัน ทั้งนี้ การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ซึ่งมีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรมการคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม

3.8.5 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย การบริหารเงินทุน การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้าประกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการบริหารเงินทุนและดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ โดยมีการติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

3.8.6 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยปฏิบัติตามที่ได้กรอบ กติกา การแข่งขันที่ดีตามที่ทางการกำหนด บริษัทฯ ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

3.8.7 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน

บริษัทฯ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน เพื่อช่วยเหลือ เกื้อกูล ชุมชนและสังคมตามความเหมาะสมและส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียนและนักลงทุนทั่วไป เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน รวมทั้งเปิดโอกาสให้นักศึกษาสามารถเข้ามาเรียนรู้และฝึกงานที่บริษัทฯ ได้

3.8.8 การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ สร้างจิตสำนึกให้พนักงานช่วยกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม รู้จักการใช้พลังงานและทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด โดยรณรงค์ให้พนักงานประหยัดพลังงานภายในสำนักงาน เช่น การประหยัดน้ำและไฟ การใช้อุปกรณ์สำนักงานอย่างประหยัด และลดปริมาณการใช้กระดาษโดยการนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในส่วนงานต่าง ๆ เป็นต้น

ส่วนที่ 4 : การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติและการร้องเรียน

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

บริษัทฯ มีแนวทางเพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนบริษัทให้มีความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับและได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยมูลดังกล่าวและมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว นอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแสร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

จรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้จะมีการทบทวนปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสถานะธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง และถือเป็นวินัยในการประพฤติปฏิบัติของพนักงานในทุกระดับ หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามแล้ว อาจถูกพิจารณาลงโทษตามนโยบายของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัทและจะคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนประเด็นต่าง ๆ โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารโดยผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 46/7 อาคารรุ่งโรจน์ธนกูล ชั้น 11-12 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

2. ทางอีเมล โดยส่งมาที่ auditcommittee@beyondsecurities.co.th

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแสร้องเรียน และจะพิจารณาถึงข้อเท็จจริง ความเหมาะสม และนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป



นโยบายกำกับดูแลกิจการ ปี 2565

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) 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 รวมทั้งส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ดำเนินการต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังต่อไปนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดให้มีสถานที่ของการประชุมผู้ถือหุ้น สะดวกต่อการเดินทางของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มการให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ โดยเปิดโอกาสให้เสนอชื่อล่วงหน้า 3 เดือน ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งหากมีการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาแบบฟอร์ม รวมถึงเอกสารประกอบทั้งหมด และรายงานคณะกรรมการบริษัทต่อไป
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม รายงานประจำปี พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการมอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (“TSD”) เป็นนาย



ทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังผู้ถือหุ้นโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ คือ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันสำหรับวาระปกติ และ 14 วันสำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถแจ้งความจำนงค์ในการขอรับรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสารได้

- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน มีการระบุวัตถุประสงค์หรือเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระที่เสนอ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 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 สนับสนุนและจัดให้มีกระบวนการต่าง ๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุม เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำหนดวัน เวลา สถานที่ และระบบการประชุมทั้งในกรณีการจัดประชุมแบบปกติ (Physical Meeting) และในกรณีการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) ให้มีความเหมาะสม สะดวก และปลอดภัยในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้นทุกราย



- 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 โดยจะไม่มี การเพิ่มวาระหรือสลับวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
 - 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 เป็นสักขีพยานหรือผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุม

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 ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสารสนเทศต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น อีกทั้งบุคคลภายนอกซึ่งมีโอกาสเข้ามาเกี่ยวข้องหรือมีโอกาสได้ล่วงรู้สารสนเทศภายในที่สำคัญของบริษัทฯ ต้องลงนามในข้อตกลงการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลเหล่านั้นจะใช้ความระมัดระวังรักษาความลับและสารสนเทศภายในทำนองเดียวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่ เป็นความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัทฯ ยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัทฯ เช่น

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

• การถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี 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 ถือเป็นการฝ่าฝืนวินัยตามระเบียบบริษัทฯ และหากการกระทำผิดนั้นเป็นการฝ่าฝืน มาตรา 242 บุคคลผู้กระทำการฝ่าฝืนรายดังกล่าว อาจมีโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

2. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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 คนในคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 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 ให้บริษัทรับทราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 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 มุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างผลกำไรสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

■ ลูกค้า :

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า 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 มีความรับผิดชอบต่อในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และสุขอนามัยของพนักงานอยู่เสมอ ยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทฯ ได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันชีวิต และประกันสุขภาพให้กับพนักงานด้วย

● คู่ค้า :

การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมาย โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม



- **เจ้าหน้าที่ :**

บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน และเงื่อนไขการค้ำประกัน กรณีเกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

- **คู่แข่ง :**

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด

- **สิ่งแวดล้อมและสังคม :**

บริษัทฯ มุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การดับไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ส่งพิมพ์โดยใช้กระดาษทั้งสองหน้าคัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่ และขยะ อื่น ๆ ออกจากกัน และในด้านสังคม บริษัทฯ ได้จัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อสาธารณประโยชน์

- **สิทธิมนุษยชน :**

บริษัทฯ ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการลงละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

- **การใช้ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และ ลิขสิทธิ์ :**

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในส่วนทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการดูแลทรัพย์สินทางปัญญาเทคโนโลยี และลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ รวมทั้งต้องใช้งานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้จะต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา หรือนำเทคโนโลยีและลิขสิทธิ์ของบุคคลอื่นไปใช้ในทางมิชอบ

2. การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม บริษัทฯ จึงมีนโยบายกำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการ โดยมีการติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยงจากธุรกรรมต่าง ๆ ที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงกำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติ ในการกำกับดูแลป้องกัน และติดตามความเสี่ยง โดยการสอบทานและควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดูแลความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน



3. นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีข้อสงสัย หรือพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย 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

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสระบุผิดหรือข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทฯ จะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าวนอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นวัฒนธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัทฯ

4. จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการเล็งเห็นถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ประกอบธุรกิจ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตธรรม รวมถึงมีความโปร่งใส ในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงและการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่เป็นแบบอย่างที่ดี และจัดทำ “จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)” ขึ้น ซึ่งจะมีการทบทวนและปรับปรุงข้อพึงปฏิบัติตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของจรรยาบรรณเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและช่วยผลักดันให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ และได้เปิดเผยจรรยาบรรณธุรกิจไว้ในรายงานประจำปีและ website ของบริษัทฯ



หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อให้นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้มีข้อมูลที่เชื่อถือได้และเพียงพอประกอบการตัดสินใจ โดยกำหนดให้มีการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนรายย่อย 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 เพื่อให้มีความมั่นใจแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ตามความเป็นจริง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่องบการเงินบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมตามหลักความระมัดระวัง ถูกต้องและครบถ้วน



เพื่อให้สามารถสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามความเป็นจริง คณะกรรมการบริษัทจึงให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินรวมทั้งระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ สามารถเชื่อถือได้

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัทฯ และถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ประสบผลสำเร็จ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้น โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงอยู่เสมอจนถึงบริษัทฯ จะจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทฯ ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัททำกับดูแลให้มีการจัดทำและทบทวนกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการจัดทำหรือทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ รวมถึงกำกับให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างกรรมการ

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

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่





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
- กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบในทางไม่เป็นคุณต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
- กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อมั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ การซื้อขายกิจการ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น



- จัดให้มีเลขาธิการบริษัท เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ และช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุด

- 1) บริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น 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 อำนาจผู้บริหารสูงสุดตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ผู้บริหารสูงสุดเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ขอบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

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

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 หากมีข้อขัดแย้งระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholder's agreement)



6. การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยกำกับดูแล และกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ โดยกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการกำกับกรรมการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียดคุณสมบัติ และขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

7. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการใหม่ และกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1) การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการมีนโยบายและแนวทางกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่โปร่งใสและชัดเจน 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 ที่หลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) ที่ยังขาดอยู่ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบ คณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุด



- 1.5) พิจารณาความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมถึงใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่
- 1.6) พิจารณาความรู้ความสามารถ ที่จำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญ (Board Skill Matrix) ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัทฯ
- 1.7) พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท 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 ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงในระดับ “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 โดยเฉพาะประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้



หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1) ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย

- 1.1) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและการทำงานของกรรมการ ตลอดจนผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น
- 1.2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่าย ค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนกรรมการ รวมถึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
- 1.3) นำเสนอให้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่กรรมการแต่ละท่านได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณสมบัติไว้
- 1.4) ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

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

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

9. การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ

ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ กฎระเบียบและข้อมูลธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างองค์กร ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ข้อบังคับและคู่มือของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยวัฒนธรรมองค์กร จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



การอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการ

บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนากรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างต่อเนื่อง

10. แผนการสืบทอดงาน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่าจะดำเนินการอย่างต่อเนื่อง 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. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ
2. ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม
3. นางสาวสุกานต์ วิศาลสวัสดิ์

โดยมี ดร.เปรมวดี ฟองศิริ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 10 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 ของบริษัทร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยมีการสอบทานขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี การประเมินการควบคุมภายใน ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน รายการระหว่างกันและการปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีในประเด็นที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ข้อมูลในงบการเงินมีความเชื่อถือได้ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อสอบทานเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และประเด็นการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท
2. สอบทานและกำกับให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับบริษัทที่ให้บริการตรวจสอบภายใน (Outsourcing) และรายงานกำกับและตรวจสอบรวมทั้งให้คำแนะนำในการวางแผนการตรวจสอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบประเด็นที่มีนัยสำคัญ พิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมของบุคลากร รวมทั้งชี้แนะการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยถือหลักความสมเหตุสมผลความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



4. สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดขึ้นบนพื้นฐานของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (Risk-based approach) ที่จะมีผลกระทบต่อการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการทำงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ
5. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท โดยได้ทบทวนรายงานสรุปการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการเสริมสร้างวัฒนธรรมการปฏิบัติตามระบบและการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
7. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้ง นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4599 และ/หรือ นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6552 และ/หรือ นางสาวรจนาถ ปัญญานานาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8435 จาก บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอปียเอส จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2566 รวมถึงได้พิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งจะได้เสนอขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนมีการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทาง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่กระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

ดร.เปรมวดี พงศ์ศิริ
ประธานกรรมการตรวจสอบ



รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้และความสามารถครอบคลุมงานด้านกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|--|
| 1. ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง |
| 2. นางสาวโพน สุนสวัสดิ์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง |
| 3. นางสาวอมสิน ศรี | กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง |

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2565 ได้มีการประชุม 4 ครั้ง การปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ประเมินผล และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
2. พิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประจำปี 2565 และให้นำผลการประเมินฯ มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงให้ผลการประเมินฯ ดีขึ้นในปีต่อไป
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้นำผลการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย มาเป็นแนวทางในการปรับปรุงการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีให้ดีขึ้นต่อไป

ด้านบริหารความเสี่ยง

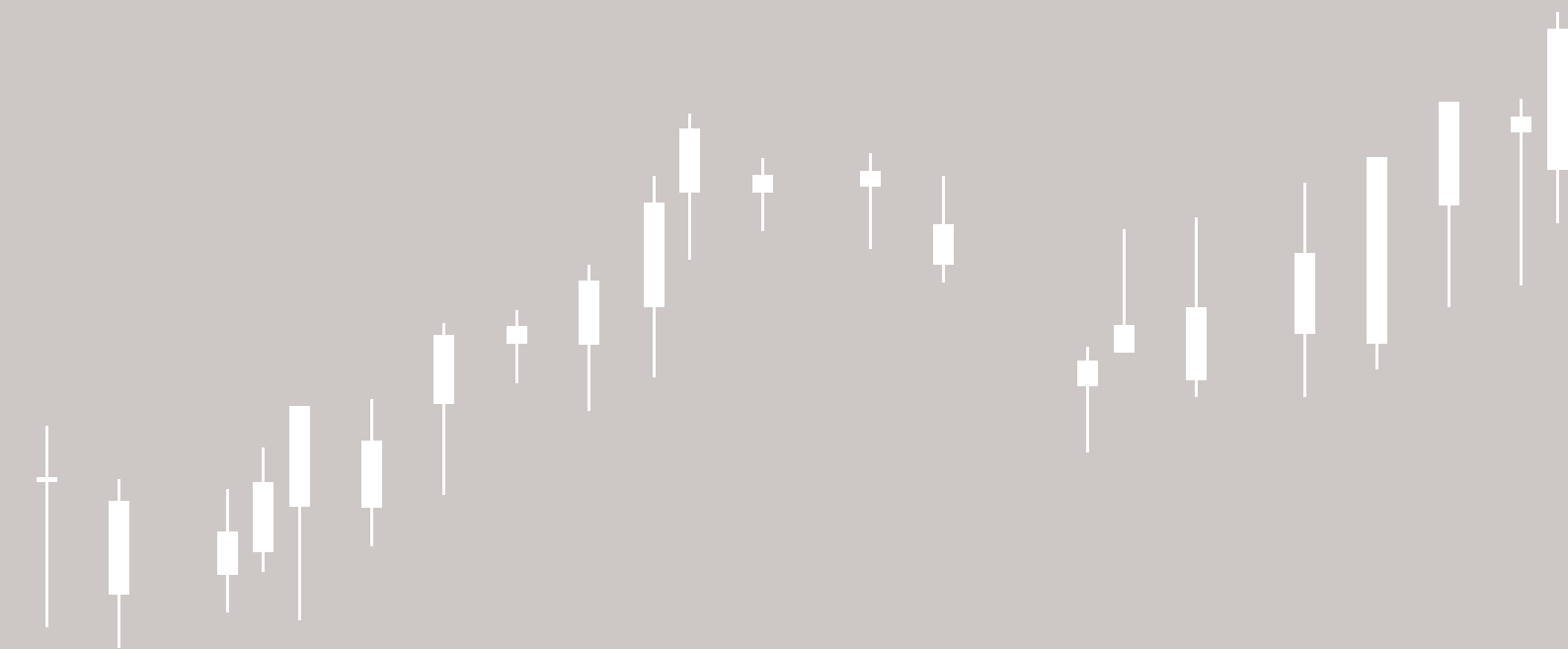
1. ประเมินผล ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
2. กำกับดูแล และติดตามให้ทุกฝ่ายงานภายในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
3. ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
4. พิจารณาเห็นชอบการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงองค์กร ปี 2565
5. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่า ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้มีการกับ ดูแล การบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพออยู่ในขอบเขตที่ยอมรับได้ และไม่มีสาระสำคัญที่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง





www.beyondsecurities.co.th



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

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

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