



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2563

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี

แบบ 56-1 One Report



สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	26
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	30
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	32
5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)	34
6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	48

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 1
8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	14
9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	35
10. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	48

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 3 หน้า 1

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ส่วนที่ 4 หน้า 1

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในสายงานงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการ
ทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7 อื่นๆ (ถ้ามี)

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

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

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

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

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

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

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

ในปี 2559 บริษัทลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารเดอะพลาซ่า ซึ่งเป็นอาคารสูง 5 ชั้น 1 อาคาร พร้อมอาคารจอดรถ 7 ชั้น บนเนื้อที่ 8 ไร่ พื้นที่ใช้สอยรวม 37,400 ตารางเมตร ตั้งอยู่บนถนนรามคำแหง 30 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ



เป็นระยะเวลาเช่า 30 ปี เพื่อดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่แบบผสมทั้งร้านค้า ร้านอาหาร ร้านดีสเคาน์สโตร์ และพื้นที่เช่าสำนักงาน รวมถึงจัดการแสดงต่างๆ โดยชำระค่าสิทธิการเช่าจำนวน 60 ล้านบาท แบ่งชำระ 3 ปี และชำระค่าเช่ารายเดือน โดยมีมูลค่ารวมประมาณ 1,683 ล้านบาท โดยบริษัทดำเนินธุรกิจให้เช่า

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

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

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

ในระหว่างปี 2561 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ได้จำหน่ายหุ้นที่ถือในบริษัทผ่านกระดานการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (Big Lot) รายละเอียดดังนี้

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

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

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการยกเลิกสัญญาเช่าโครงการ ABC World ซึ่งบริษัทเคยมีสัญญาเช่าระยะยาวบนที่ดินและอาคารโครงการดังกล่าวเป็นเวลา 30 ปี



เริ่มต้นสัญญาในช่วงกลางปี 2559 เพื่อระงับผลขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจฮาร์ดแวร์ให้เข้าและให้บริการเกี่ยวเนื่อง โดยสัญญาเข้าดังกล่าวได้มีผลยกเลิกในเดือนมกราคม 2562

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 นายจิรวุฒิ คุวานันท์ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเพิ่มเติมจำนวน 338,565,100 หุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (DIGI-W2) จำนวน 868,314,297 หน่วย จากนายปรเมษฐ์ รั้งรองอธิบดีโดยทำรายการผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยวิธี Big Lot

ผู้ทำรายการซื้อ	วันที่ทำรายการ	จำนวนหุ้น	อัตราร้อยละของ	
			หุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ราคาหุ้นที่ซื้อขาย
				บาทต่อหุ้น
นายจิรวุฒิ คุวานันท์	14 มกราคม 2562	338,565,100	21.42%	0.21

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

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

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

วิสัยทัศน์ทางธุรกิจดังกล่าว ทำให้บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทให้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“กลุ่มทีเจดี”) ซึ่งเป็นนักลงทุนเชิงกลยุทธ์ ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถในธุรกิจค้าปลีก-ส่ง แบบครบวงจร และเป็นผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางการค้าทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมกับร้านค้าชำ-ปลีก จำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าที่ตั้งกระจายอยู่ในทั่วทุกภูมิภาคของประเทศ ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกรายใน บริษัท ทีเจดี จำกัด ดังกล่าวจะมีส่วนสำคัญในการทำให้บริษัทสามารถก่อตั้งเครือข่ายร้านค้าปลีกค้าปลีกที่มีประสิทธิภาพ และครบวงจรได้สำเร็จตามแผนงานที่ได้วางไว้ ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน และความมั่นคงให้แก่ฐานะทางการเงินของบริษัท อีกทั้งยังเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและเพิ่มโอกาสในการขยายและต่อยอดธุรกิจเพื่อพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจค้าปลีกค้าส่งให้ได้ครอบคลุมและเพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจให้ได้อย่างยิ่ง บริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งว่าการได้รับการสนับสนุนจากกลุ่มทีเจดีจะส่งผล



ให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ กลุ่มที่เจดีได้ตอบรับการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว และเข้าร่วมเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่ออกจำหน่ายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 275,000,000 หุ้น ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นเงินเพิ่มทุนในมูลค่า 55,000,000 บาท

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

ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ทุนจดทะเบียน : 1,278,899,861 บาท ประกอบด้วย
หุ้นสามัญจำนวน 2,557,799,722 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทุนชำระแล้ว : 1,011,016,653.50 บาท ประกอบด้วย
หุ้นสามัญจำนวน 2,022,033,307 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (แสดงเฉพาะรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก) มีดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นายจิรวุฒิ คุวานันท์	886,350,288	43.83
2. บริษัท ทีเจดี จำกัด	275,000,000	13.60
3. นายทวี โฆษิตจิรนนท์	100,000,000	4.95
4. บจก. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์(ประเทศไทย) เพื่อผู้ฝาก	98,281,802	4.86
5. นายธานินทร์ อินทรารักษ์สกุล	73,844,000	3.65
6. น.ส. นันทน์นภัส อัจจมาลย์วรา	48,564,442	2.40
7. นายวิวรรธน์ ศิริผดุงธรรม	38,230,880	1.89
8. นายสุวิทย์ โกวิทย์เจริญสุข	26,845,000	1.33
9. MR. SHINJI TANAKA	25,000,000	1.24
10. น.ส. สิริตินาถ ณ พัทลุง	23,710,220	1.17
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	426,206,675	21.08
รวม	2,022,033,307	100.00



การออกหลักทรัพย์อื่น

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

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ B52-W1 หมดระยะเวลาการใช้สิทธิ เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 ในระหว่างปี 2562 ไม่มีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ B52-W1

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

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2558 บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (B52-W2) จำนวนไม่เกิน 1,756,000,000 หน่วย โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราการจัดสรรที่ 3 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 19 พฤษภาคม 2558 (Record Date) และวันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นตามมาตรา 225 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยวิธีปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น และพักการโอนหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

บริษัทได้จดทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิให้มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจำนวน 1,755,998,608 หน่วย จำนวนที่เหลืออีก 1,392 หน่วย บริษัทได้ทำการยกเลิกแล้วทั้งจำนวน ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อและเปลี่ยนมือได้ โดยมีอายุไม่เกิน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 มิถุนายน 2558 และสามารถใช้อำนาจได้ในวันที่ทำการสุดท้ายของทุกๆ เดือนมิถุนายน และธันวาคม ตั้งแต่ปีที่ 3 นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นต้นไป โดยสามารถใช้อำนาจครั้งแรกในวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ส่วนการใช้อำนาจครั้งสุดท้ายสามารถทำได้ในวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ซึ่งอัตราการใช้สิทธิจะเท่ากับใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 1.50 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

บริษัทได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมหุ้นละ 0.10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2560 เป็นผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทลดลง เนื่องจากการรวมหุ้นในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมเป็น 1 หุ้นใหม่ เป็นผลให้บริษัทปรับอัตราการใช้สิทธิ และราคาการใช้สิทธิของ B52-W2 ตามข้อกำหนดสิทธิ และเงื่อนไขใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยปรับอัตราการใช้สิทธิจากเดิม 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิแลกเป็นหุ้นได้ 1 หุ้น เป็น 1 หน่วย : 0.20 หุ้น และราคาใช้สิทธิปรับจาก 1.50 บาท ต่อหุ้น เป็น 7.50 บาท ต่อหุ้น

ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ประกอบด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 275,000,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าที่เสนอขายไม่เกิน 55,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (B52-W2) บริษัทจะดำเนินการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิตามสูตรการคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในเงื่อนไขการปรับสิทธิในข้อกำหนดสิทธิ กรณีที่เป็นการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในราคาสุทธิต่อหุ้นของหุ้นสามัญที่ออกใหม่คำนวณได้ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดต่อหุ้นของหุ้นสามัญของบริษัทฯ โดยบริษัทคำนวณการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคา



การใช้สิทธินับจากวันแรกของการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว โดยสามารถคำนวณการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิของ B52-W2 เป็น 1 หน่วย : 0.20 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 7.50 บาท ต่อหุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (B52-W2) จำนวน 1,755,998,608 หน่วย หมดระยะเวลาการใช้สิทธิ เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (B52-W2) ในปี พ.ศ. 2558 เป็นต้นมาจนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 นั้น ไม่มีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ B52-W2 แต่อย่างใด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการจ่ายเงินปันผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

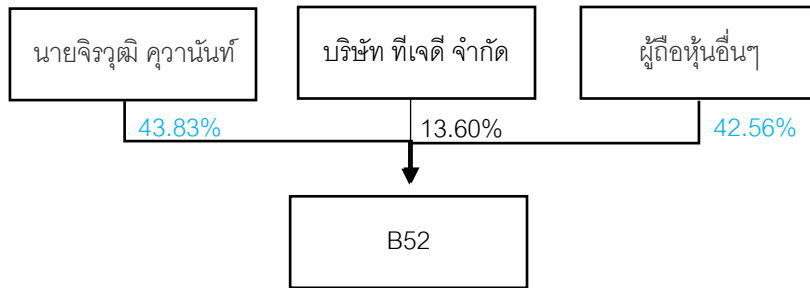
นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

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

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยของบริษัท คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของแต่ละบริษัทพิจารณาอนุมัติในแต่ละปี บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายในการจ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทย่อยหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด โดยจะพิจารณาประกอบกับกระแสเงินสด ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง และแผนการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาด้วย

โดยมีข้อยกเว้นคือ บริษัทสามารถกำหนดให้จ่ายในอัตราที่น้อยกว่าที่กำหนดไว้ได้ ถ้ามีความจำเป็นต่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานหรือขยายธุรกิจ ทั้งนี้ มติการจ่ายเงินปันผลจะต้องเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีเป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลก็สามารถดำเนินการได้

แผนภาพแสดงโครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท


โดยในระหว่างปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังธุรกิจให้บริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 75 ของจำนวนทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทั้งนี้ได้กำหนดให้เรียกชำระค่าหุ้นครั้งแรก 25 % ของทุนจดทะเบียน (คิดเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 1,250,000 บาท) และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2563

และเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่อีกจำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ไชลูชั่น ฟลาย จำกัด เพื่อต่อยอดธุรกิจไปยังธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 75 ของจำนวนทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทั้งนี้ได้กำหนดให้เรียกชำระค่าหุ้นครั้งแรก 25 % ของทุนจดทะเบียน (คิดเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 1,250,000 บาท) โดย ณ สิ้นปี 2563 ยังไม่ได้มีการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวแต่ประการใด

ณ สิ้นปี 2563 ธุรกิจหลักของบริษัท ประกอบด้วย ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าผ่านการดำเนินการเชื่อมโยงเครือข่ายทางธุรกิจ ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ธุรกิจให้บริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท และธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

1.1.1 นโยบายในการดำเนินงานของบริษัท
1) เป้าหมายขององค์กร

ในปี 2561 บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจแยกเป็น 2 ประเภท คือ อสังหาริมทรัพย์ ซึ่งจะเป็นธุรกิจที่จะสร้างรายได้หลักให้กับบริษัทในปี 2561 บริษัทได้จำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ชื่อมาเพื่อขายโครงการ The Above 39 ในมูลค่าขาย 800 ล้านบาท เพื่อดำรงสภาพคล่องในองค์กร นอกจากนี้ได้ตัดสินใจยกเลิกการเช่าอาคาร ABC World เพื่อระงับผลขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ให้เช่าและให้บริการเกี่ยวเนื่อง โดยมีผลของการยกเลิกสัญญาเช่าในเดือนมกราคม 2562

บริษัทมีรายได้รองจากการทำธุรกิจ e-Business เน้นการสร้างรายได้จากการจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านเว็บไซต์บริษัท และการให้บริการชำระค่าสาธารณูปโภคผ่าน Application บนโทรศัพท์มือถือ และเป็นตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งการดำเนินธุรกิจใน e-Business มีปัญหาและอุปสรรคในเรื่องการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือบัตรเครดิตที่ได้รับความยุ่งยากในการแลกพอยท์มายังแพลตฟอร์ม “abc Point” ประกอบกับธนาคารพาณิชย์เป็นผู้ออกบัตรเครดิตนั้นก็มีแพลตฟอร์มในการแลกพอยท์เป็นของตัวเอง จึงทำให้ธนาคารพาณิชย์เหล่านั้นกลายจากพันธมิตรธุรกิจเป็นคู่แข่งของ “abc Point” นอกจากนี้ในการให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์มีการแข่งขันทางธุรกิจที่ค่อนข้างรุนแรง โดยเฉพาะจากคู่แข่งที่เป็นสถาบันการเงินที่มีความสามารถในการแข่งขันมากกว่าบริษัทในด้านการลดอัตราค่าธรรมเนียมในการทำธุรกรรม (Merchant Discount Rate) ทำให้ผลกำไรในการทำธุรกิจนี้ลดลงอย่างต่อเนื่องในขณะที่ต้นทุนในการให้บริการยังคงที่หรือสูงขึ้น

ในปี 2563 บริษัทได้สานต่อและพัฒนานโยบายและแนวทางที่ต่อเนื่องของปี 2562 ซึ่งริเริ่มเป้าหมายองค์กรใหม่ในการก่อตั้งและพัฒนาเครือข่ายร้านค้าปลีกที่มีประสิทธิภาพ และครบวงจรให้ได้สำเร็จ ผ่านการเชื่อมโยงธุรกิจ Consumers Products Distribution โดยมีเป้าหมายในการรวบรวมเครือข่ายร้านค้าปลีกที่มีอยู่ 120,000 ร้านค้ากระจายอยู่ทั่วประเทศไทยเข้าไว้ด้วยกัน เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ผ่านการพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจที่มีอนาคต ซึ่งจะส่งเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน และความมั่นคงให้แก่ฐานะทางการเงินของบริษัท อีกทั้งยังเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและเพิ่มโอกาสในการขยายและต่อยอดทางธุรกิจให้แก่บริษัทในอนาคต

ทั้งนี้ สามารถสรุปนโยบายการบริหารงานของบริษัทแยกตามส่วนงานธุรกิจได้ดังนี้

(1.1) ด้านธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

การเพิ่มขึ้นของธุรกรรมการค้าบนโลกออนไลน์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ มีมากขึ้น เนื่องจากความก้าวหน้าในเทคโนโลยี ทำให้ผู้บริโภคสามารถสั่งซื้อสินค้าได้ทุกที่ตลอดเวลาตลอด 24 ชั่วโมง บริษัทได้เปิดศูนย์การค้าบนโลกออนไลน์ โดยจำหน่ายสินค้าหลากหลายประเภท หลากหลายยี่ห้อ โดยผู้บริโภคเลือกซื้อสินค้าผ่าน Website ของบริษัท คือ www.abcpoint.com

บริษัทได้ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านเว็บไซต์ของบริษัท คือ abcpoint.com โดยให้บริการชำระเงินผ่าน abc point ซึ่งสามารถใช้คะแนนจากบัตรเครดิตของธนาคารที่เข้าร่วมโครงการนำมาแลกเปลี่ยนเป็นคะแนน abc point เพื่อใช้ซื้อสินค้าและบริการได้ ปัจจุบันการซื้อ-ขายสินค้าออนไลน์จะได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจที่ชะลอตัว และจากการแข่งขันที่สูงขึ้น แต่จากแนวโน้มการทำธุรกรรมทางอินเทอร์เน็ตที่เพิ่มสูงขึ้นจะส่งผลให้ธุรกิจของบริษัทสามารถทำรายได้ได้เพิ่มขึ้นในอนาคต นอกจากนี้ในปี 2559 บริษัทได้เพิ่มธุรกิจชำระค่าสาธารณูปโภค (Service Payment) ครอบคลุมทุกบริการทั้งค่าน้ำ ค่าโทรศัพท์ ค่าทางด่วน ชำระค่าประกัน สินเชื่อบัตรเครดิต ที่อยู่อาศัย และสาธารณูปโภคต่างๆ เป็นต้น โดยใช้คะแนน abc point ซึ่งสามารถแลกจากคะแนนบัตรเครดิตของธนาคารที่เข้าร่วมรายการกับบริษัท ผ่านทางเว็บไซต์ และ Application บนโทรศัพท์มือถือ ซึ่งจะเป็เครื่องมือที่สำคัญสำหรับการทำธุรกรรมชำระค่าสินค้าและบริการที่จะเติบโตสูงในอนาคต เนื่องจากสามารถทำรายการได้ทุกที่ ง่าย สะดวก และรวดเร็ว นอกจากนี้บริษัทมีแผนที่จะขยายการรับแลกคะแนนทั้งจาก Bank และ Non-Bank ให้เพิ่มขึ้น เพื่อเพิ่มปริมาณฐานลูกค้าให้ครอบคลุมทั่วประเทศ

บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงแพลตฟอร์ม abc Point โดยการพัฒนาแพลตฟอร์มนี้ให้มีความสามารถในการบริหารจัดการพอยท์ หรือคะแนนสะสมที่เกิดจากธุรกิจค้าปลีก คำส่ง และธุรกิจอื่นๆ ทั่วไปของพันธมิตรทางการค้า ลูกค้า และธุรกิจที่เกิดขึ้นจากธุรกิจทั้งบริษัทดำเนินการเองในปัจจุบันและอนาคตควบคู่ไปกับแผนการทางการตลาดของบริษัท ทั้งนี้ภายหลังจากปรับปรุง



แพลตฟอร์มและการใช้กลยุทธ์ทางธุรกิจใหม่นี้ บริษัทมีเป้าประสงค์ที่จะทำให้ธุรกิจดังกล่าวสามารถจัดการพ้อยท์ที่เกิดจากการซื้อขายโดยเครดิตการ์ดและเงินสดจากลูกค้าที่ไม่จำกัดเฉพาะที่เป็นการซื้อขายผ่านเครดิตการ์ดของธนาคารเท่านั้น

บริษัทได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์จากธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งมีอายุ 10 ปี คือใบอนุญาตประเภทบัญชี ค(3) การให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ผ่านอุปกรณ์อย่างหนึ่งอย่างใด หรือผ่านทางเครือข่ายให้ไว้ ณ วันที่ 22 กรกฎาคม 2558 สิ้นอายุใบอนุญาตในวันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ต่อมาใบอนุญาตดังกล่าวได้ออกใหม่โดยกระทรวงการคลัง โดยความเห็นชอบของธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นใบอนุญาตประเภทไม่ระบุอายุสิ้นสุด บริษัทได้รับใบอนุญาตดังกล่าวในวันที่ 9 ตุลาคม 2561

บริษัทได้ร่วมมือกับ Tencent Group บริษัทชั้นนำด้านธุรกิจอินเทอร์เน็ต ในประเทศจีน และระดับโลก ที่ให้บริการเกมออนไลน์ และ Instant Message เช่น WeChat ซึ่งได้รับความนิยมเป็นอย่างมากในจีน โดยบริษัทเป็นตัวแทนหาร้านค้าไทยที่รับชำระเงินค่าสินค้าและบริการผ่าน e-Wallet ของ Tencent คือ WeChat Pay เพื่อช่วยเพิ่มความสะดวกสบายให้นักท่องเที่ยวเงินให้สามารถใช้จ่ายค่าสินค้าและบริการผ่านระบบ WeChat Pay ซึ่งจะช่วยกระตุ้นยอดขายของนักท่องเที่ยวเงินให้เพิ่มมากขึ้น โดยนักท่องเที่ยวไม่ต้องพกเงินสดติดตัว ในไตรมาสแรกของปี 2561 บริษัทจะเริ่มให้บริการเป็นตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ให้กับ Alipay ซึ่งเป็นอีกหนึ่งธุรกิจด้าน Mobile Payment Platform ที่ดำเนินงานโดย Alibaba Group โดยมีกลุ่มเป้าหมายเดียวกันกับ WeChat Pay

ในปี 2562 บริษัทได้ร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อเพิ่มรูปแบบการให้บริการ e-payment โดยเริ่มต้นในการติดตั้งเครื่อง EDC รุ่นใหม่ที่สามารถให้บริการชำระเงินได้ทั้งรูปแบบของบัตรเครดิต (card) และ non-card โดยผ่านการเชื่อมต่อการชำระเงินไปยัง e-wallet ของ WeChat pay และ Alipay นอกจากนี้ยังรองรับ e-wallet ของ True Money และ Rabbit Line pay เพื่อให้บริการชำระเงินแก่ร้านค้าในรูปแบบออนไลน์

ในปี 2563 รัฐบาลได้ประกาศปิดการเดินทางระหว่างประเทศเพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ตาม พ.ร.ก.ฉุกเฉินและประกาศที่เกี่ยวข้อง ทำให้นักท่องเที่ยวชาวจีนซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของธุรกิจนี้ ไม่สามารถใช้บริการชำระเงินของบริษัทได้ ทำให้รายได้ในส่วนของงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์นี้ลดลงไปเป็นจำนวนมาก

(1.2) ด้านธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

ในปี 2562 บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทให้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด การระดมทุนในครั้งนี้เพื่อนำมาใช้ในการลงทุนพัฒนาและบริหารจัดการเครือข่ายร้านค้าปลีก (ร้านโชห่วย) พันธมิตรจำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าที่ตั้งกระจายอยู่ทั่วประเทศให้เข้าเป็นสมาชิกและเครือข่ายของบริษัท บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดยการพัฒนาแพลตฟอร์มระบบอิเล็กทรอนิกส์ E-Commerce และระบบพ้อยท์ในการจัดการและบริหารร้านค้าทั่วประเทศดังกล่าวเพื่อพัฒนาเป็นเครือข่ายร้านค้าปลีกที่แข็งแกร่งและใหญ่ที่สุดของประเทศไทย เพื่อต่อยอดและขยายการดำเนินธุรกิจในด้านจัดจำหน่ายและขนส่งสินค้าให้ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างครบวงจรและสามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการได้อย่างรวดเร็วเป็นไปตามรูปแบบตลาดและเทคโนโลยีสมัยใหม่ ผ่านการพัฒนา Distribution E-Platform ภายใต้แพลตฟอร์มชื่อ “ทันใจ ดิสทริบิวชัน” ซึ่งเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และผลตอบแทนในระยะยาวแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 ด้วยวิสัยทัศน์ที่ให้ธุรกิจของบริษัท และร้านค้าเติบโตไปด้วยกัน ทางด้านธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าได้มีการจัดจำหน่ายสินค้า ในครัวเรือน (เครื่องใช้ไฟฟ้า, เครื่องครัว, เครื่องใช้ภายในบ้าน, มือถือ และอื่นๆ) ในรูปแบบ อี-แคตตาล็อก และเล่มแคตตาล็อก เพื่อให้ร้านค้าสามารถส่งสินค้าไปขาย ณ ร้านค้า โดยสินค้าที่มีอยู่ในแคตตาล็อกนั้น เป็นการคัดเลือกสินค้าตามความ



ต้องการของตลาด ซึ่งเป็นการเพิ่มรายการสินค้าให้กับร้านค้าได้มากกว่า 100 รายการสินค้า ทั้งนี้สินค้าทุกชิ้นที่มีการจัดจำหน่าย มีการรับประกันคุณภาพสินค้า และมีบริการชำระเงินเมื่อได้รับสินค้า (Cash on delivery)

(1.3) ด้านธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

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

ในปี 2564 คาดการณ์ว่าสถานการณ์เกี่ยวกับโรคโควิด-19 จะเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น พื้นฐานเดิมที่บริษัทฯ ได้ทำไว้ รวมถึงโอกาสที่ได้รับความร่วมมือมากขึ้นจากเครือข่ายร้านค้าต่างๆ ที่เข้าใจวิสัยทัศน์ในการพัฒนาต่อยอดเพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจ การขยายตัวของธุรกิจสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์น่าจะกลับเข้าสู่ภาวะปกติ ซึ่งจะส่งผลให้ผลประกอบการของธุรกิจ มีเดีย ดีขึ้นตามเป้าหมายที่วางไว้

2) วิสัยทัศน์

เพื่อสร้างความมั่นคงที่ยั่งยืนให้แก่องค์กร และลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจประเภทเดียว โดยแบ่งการดำเนินงานเป็น 3 ส่วนงานธุรกิจ ได้แก่

- 1) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ ที่มุ่งเน้นคุณภาพของสินค้า และบริการที่ได้มาตรฐาน สรรสร้างนวัตกรรมใหม่ซึ่งเป็นระบบที่ทันสมัย เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงการพัฒนาระบบการชำระเงินเพื่อมุ่งไปสู่สังคมไร้เงินสดในอนาคต
- 2) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า เพื่อดำเนินการเชื่อมโยงธุรกิจ Consumers Products Distribution จากทั่วประเทศเข้าไว้ด้วยกัน เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ผ่านการพัฒนาเครือข่ายทางธุรกิจที่มีอนาคต เพื่อสร้างผลกำไรอันสูงสุดตอบแทนแก่พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและพันธมิตรทางธุรกิจ
- 3) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ มุ่งเน้นการเชื่อมโยงและสร้างเครือข่ายธุรกิจค้าส่ง ค้าปลีก สินค้าอุปโภค บริโภคจากทั่วประเทศ เพื่อพัฒนาต่อยอด เพิ่มมูลค่าด้วยการสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ บนสินทรัพย์เดิมให้เป็นสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ที่เข้าถึงผู้บริโภค ณ จุดขายในร้านค้าทั่วประเทศทุกภูมิภาคของประเทศไทย รวมถึงการพัฒนาเครือข่ายใหม่ๆ ที่เข้าถึงผู้บริโภคทุกระดับ ครอบคลุมถึงพื้นที่รวมถึงการสร้างสรรค์แผนงานและถึงกลยุทธ์การสื่อสารด้านการตลาดให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

3) พันธกิจ

เป็นผู้นำในด้านธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีการลงทุนในระบบ IT ที่ทันสมัย เพื่อตอบสนองชีวิตของสังคม Online โดยสร้างระบบการใช้คะแนนเพื่อแลกสินค้า และบริการที่ครอบคลุมชีวิตประจำวันของผู้บริโภคในสังคม และสร้างระบบการชำระเงินบนโทรศัพท์มือถือ เพื่อรองรับสังคมไร้เงินสด และสามารถปรับเปลี่ยนรูปแบบการให้บริการให้รองรับความต้องการตามไลฟ์สไตล์ของผู้ใช้บริการที่ปรับเปลี่ยนตามสภาพสังคมในยุคดิจิทัลในปัจจุบัน

ภายใต้พันธกิจรวมของบริษัท จากการริเริ่มทำธุรกิจใหม่ในปี 2562 และการต่อยอดธุรกิจที่จัดตั้งใหม่ในปี 2563 คือการมุ่งเน้นสร้างผลกำไรสูงสุดให้แก่องค์กรผ่านมูลค่าเพิ่มทางธุรกิจ (Capital Gain) ที่เพิ่มขึ้นผ่านการลงทุนใน "Network" แห่งคุณค่าที่มีอนาคต สร้างและต่อยอดทางธุรกิจด้วยแผนกลยุทธ์ พัฒนาธุรกิจบนพื้นฐานความรอบคอบ เพื่อสร้างมูลค่าสูงสุดให้แก่นักลงทุน ตลอดจนพนักงาน ผู้ถือหุ้นและพันธมิตรทางธุรกิจ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

1) การเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้นในรอบ 3 ปีที่ผ่านมาล่าสุด

ปี 2560

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 ผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญดังนี้

- (1) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมหุ้นละ 0.10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท โดยการรวมหุ้นในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมเป็น 1 หุ้นใหม่ ซึ่งส่งผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทลดลงจำนวน 9,454,302,700 หุ้น จากเดิม 11,817,878,375 หุ้น เหลือ 2,363,575,675 หุ้น
- (2) อนุมัติให้บริษัทเปลี่ยนชื่อ และชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์จากเดิมบริษัท แอสเซท ไบรท์ จำกัด (มหาชน) หรือ ABC เป็นบริษัท ดิจิตอลเทค แพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) หรือ DIGI และเปลี่ยนชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อจากเดิม ABC-W1 และ ABC-W2 เป็น DIGI-W1 และ DIGI-W2

ปี 2561

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุนเรือนหุ้นของบริษัทฯ

ปี 2562

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

อนุมัติให้บริษัทเปลี่ยนชื่อ และชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์จากเดิมบริษัท ดิจิตอลเทค แพลนเน็ต จำกัด (มหาชน) หรือ DIGI เป็นบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) หรือ B52 และเปลี่ยนชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อจากเดิม DIGI-W1 และ DIGI-W2 เป็น B52-W1 และ B52-W2

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 ได้มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

- (1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 215,987,976.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,181,787,837.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 965,799,861.00 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 431,975,953 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 1 (B52-W1) เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 1 (B52-W1) ได้หมดอายุไปเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 313,100,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 965,799,861.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,278,899,861.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 626,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด จำนวน 275,000,000 หุ้น และเพื่อจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 351,200,000 หุ้น และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2562 ดังกล่าว บริษัทได้ดำเนินการต่อไปในไตรมาสสุดท้ายของปี 2562

- ออกจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 275,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขาย 55,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“ผู้ลงทุน”) บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 55,000,000 บาท เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2562 โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการออกจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวคิดเป็นจำนวน 82,500,000 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุน 275,000,000 หุ้น ซึ่งออกในราคาต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.30 บาท)
- ออกจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 166,633,307 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขายรวม 33,326,661.40 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราจัดสรร 9 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกใหม่ โดยได้มีผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสัดส่วนตามกำหนดการจองซื้อในระหว่างวันที่ 15 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2562 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 33,326,661.40 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 166,633,307 หุ้น ราคาเสนอขาย 0.20 บาทต่อหุ้น) เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2562 โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการออกจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวคิดเป็นจำนวน 49,989,992 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุน 166,633,307 หุ้น ซึ่งออกในราคาต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.30 บาท)
- ณ สิ้นสุด ปี 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,278,899,861 บาท มูลค่าที่ตราไว้จำนวนหุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วเป็นเงินจำนวน 1,011,016,653.50 บาท คิดเป็นจำนวนหุ้นได้ 2,022,033,307 หุ้น

ปี 2563

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุนเรือนหุ้นของบริษัทฯ

2) **พัฒนาการที่สำคัญ**

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 ได้มีมติอนุมัติเงินลงทุนสิทธิการเช่าอาคารเดอะพลาซ่ารวมมูลค่าโครงการทั้งหมดประมาณ 1,683 ล้านบาท สำหรับสัญญาเช่า 30 ปีโดยโครงการจะมีมูลค่าผลตอบแทนตลอดอายุสัญญาเช่าปัจจุบันสุทธิ หรือ NPV เท่ากับ 83.86 ล้านบาท และอัตราผลตอบแทนของโครงการ (IRR) เท่ากับ 15%

เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 ได้มีมติอนุมัติวงเงินเพื่อใช้ปรับปรุงอาคาร ABOVE (เดิมชื่อ Orchid View) ที่ถนนสุขุมวิท 39 จำนวน 60 ล้านบาท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารเดอะพลาซ่า ซึ่งเป็นอาคารสูง 5 ชั้น 1 อาคารพร้อมอาคารจอดรถ 7 ชั้น บนเนื้อที่ 8 ไร่ พื้นที่ใช้สอยรวม 37,400 ตารางเมตร ตั้งอยู่บนถนนรามคำแหง 30 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ เป็นระยะเวลาเช่า 30 ปี เพื่อดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ห้างสรรพสินค้าสัตว์เลี้ยงครบวงจร และพื้นที่เช่าสำนักงาน รวมถึงจัดการแสดงต่างๆ โดยมีมูลค่ารวมประมาณ 1,683 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2559 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทดำเนินการแจ้งย้ายสำนักงานใหญ่จากปัจจุบันตั้งอยู่เลขที่ 2 อาคารเดอะรอยัลเพลส 1 ห้องเลขที่ 2 ชั้น จี ซอยมหาดเล็กหลวง 1 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ย้ายไปที่สาขาที่ 2 เลขที่ 390 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ และขอยกเลิกสาขาที่ 2 เนื่องจากเปลี่ยนเป็นสำนักงานใหญ่แทน วัตถุประสงค์ที่ย้ายเนื่องจากมีความจำเป็นต้องเพิ่มพื้นที่ทำงาน เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ ประกอบกับเพื่อความสะดวกในการบริหารอาคารพื้นที่เช่า เพื่อสร้างรายได้ให้กับบริษัท

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2559 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท เอบีซี เอสเตท จำกัด โดยให้บริษัทถือหุ้น 99.99% ของทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยใช้แหล่งเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท เพื่อดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับในรูปของเงินปันผล การจัดตั้งบริษัทย่อยนี้ไม่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเมื่อคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์แล้ว ไม่เข้าข่ายที่ต้องรายงานสารสนเทศตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน แต่ทั้งนี้บริษัทไม่ได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าว

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมหุ้นละ 0.10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท โดยการรวมหุ้นในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมเป็น 1 หุ้นใหม่ เป็นผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทลดลงจากเดิมจำนวน 11,817,878,375 หุ้น คงเหลือ 2,363,575,675 หุ้น และเป็นผลให้บริษัทต้องปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิของ DIGI-W1 และ DIGI-W2 ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิ และเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยบริษัทจะดำเนินการปรับอัตราการใช้สิทธิ และราคาการใช้สิทธิ โดยสูตรคำนวณตามเงื่อนไขการปรับสิทธิในข้อกำหนดสิทธิว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ และผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ดังนี้

Warrant	ราคาพาร์ปัจจุบัน (0.10 บาท/หุ้น)		ราคาพาร์ใหม่ (0.50 บาท/หุ้น)	
	อัตราการใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (บาท)	อัตราใช้สิทธิ (หุ้น)	ราคาใช้สิทธิ (บาท)
DIGI-W1	1 หน่วย : 3.11 หุ้น	0.482	1 หน่วย : 0.622 หุ้น	2.410
DIGI-W2	1 หน่วย : 1 หุ้น	1.500	1 หน่วย : 0.20 หุ้น	7.500

เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเปลี่ยนแปลงธุรกิจหลักของบริษัทให้มุ่งเน้นสร้างรายได้จากธุรกิจ e-Business ทดแทนธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ เพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตในอนาคต

เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2560 ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทออกและเสนอขายตราสารหนี้ในรูปแบบของตั๋วแลกเงิน ภายใต้วงเงินไม่เกิน 600 ล้านบาท ให้กับนักลงทุนเฉพาะเจาะจง (Private Placement) เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และใช้ขยายกิจการ และบางส่วนเพื่อชำระหนี้



เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 ที่ประชุมกรรมการบริษัท ได้ให้สัตยาบันรับรองธุรกรรมการจำหน่ายสิทธิทรัพย์สินเพื่อขายโครงการ The Above 39 ให้แก่ บริษัท ซิมเพิล มอฟ จำกัด ในมูลค่าขายโครงการทั้งสิ้น 800 ล้านบาท โดยธุรกรรมการจำหน่ายดังกล่าวเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ซึ่งภายหลังผู้ซื้อโครงการดังกล่าวได้เปลี่ยนเป็น บริษัท ไชมีส เวิลด์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ซื้อที่ได้รับโอนสิทธิการเข้าทำสัญญาซื้อจาก บริษัท ซิมเพิล มอฟ จำกัด ภายใต้เงื่อนไขบังคับในสัญญาเดิมทุกประการ บริษัทได้นำเงินที่ได้รับชำระจากการจำหน่ายโครงการดังกล่าว ไปจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมทั้งจำนวนแก่สถาบันการเงินเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 มติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2561 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการยกเลิกสัญญาเช่าโครงการ ABC World ซึ่งบริษัทเคยมีสัญญาเช่าระยะยาวบนที่ดินและอาคารโครงการดังกล่าวเป็นเวลา 30 ปี เริ่มต้นสัญญาในช่วงกลางปี 2559 เพื่อระงับผลขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจสังหาริมทรัพย์ให้เช่าและให้บริการเกี่ยวข้อง เนื่องจากปรากฏข้อเท็จจริงในปัจจุบันว่าการลงทุนในสิทธิการเช่าอาคาร ABC World นั้น ส่งผลกระทบในทางลบต่อผลประกอบการของบริษัทเป็นอย่างมาก ฝ่ายบริหารได้พิจารณาใหม่อย่างรอบคอบจึงได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 และที่ประชุมคณะกรรมการครั้งดังกล่าวได้มีมติอนุมัติให้ยกเลิกสัญญาเช่าอาคาร ABC World เพื่อให้บริษัทสามารถหยุดผลขาดทุนที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในจำนวนที่เป็นนัยสำคัญได้ โดยมีผลของการยกเลิกสัญญาเช่าในเดือนมกราคม 2562 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระเพิ่มเติมจากการขอยกเลิกสัญญาเช่าดังกล่าว นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2561 ยังมีมติอนุมัติให้บริษัทดำเนินการเช่าพื้นที่ออฟฟิศแห่งใหม่ โดยภายหลังจากนั้นได้ย้ายสำนักงานใหญ่ไปยังเลขที่ 973 อาคารเพรสเด็นท์ ทาวเวอร์ ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ วัตถุประสงค์ที่ย้ายเนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่าอาคาร ABC World จึงได้พิจารณาย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ไปยังแหล่งธุรกิจที่มีความสะดวกในการคมนาคม และมีพื้นที่ใช้สอยภายในสำนักงานเพียงพอต่อการรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจัดตั้งบริษัทย่อย คือบริษัท หันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวในอัตราร้อยละ 99.97 โดยใช้เงินทุนหมุนเวียนภายในของบริษัทในการลงทุน

ในระหว่างไตรมาสสองของปี 2562 บริษัทได้เริ่มดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค โดยส่วนงานธุรกิจดังกล่าวดำเนินการโดยบริษัทฯ

ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประชุม เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ประกอบด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 275,000,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าที่เสนอขายไม่เกิน 55,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด ทั้งนี้ บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าวในวันที่ 9 ตุลาคม 2562

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (B52-W2) บริษัทได้ดำเนินการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิตามสูตรการคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในเงื่อนไขข้อกำหนดสิทธิ กรณีที่เป็นการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในราคาสุทธิต่อหุ้นของหุ้นสามัญที่ออกใหม่คำนวณได้ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดต่อหุ้นของหุ้นสามัญของบริษัทฯ โดยบริษัทฯคำนวณการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธินับจากวันแรกของการเสนอขายหุ้น

สามัญที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว โดยสามารถแสดงการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิของ B52-W2 ได้ ดังนี้

ชื่อใบสำคัญ	ก่อนการปรับสิทธิ		หลังการปรับสิทธิ	
	อัตราการใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (บาท)	อัตราใช้สิทธิ (หุ้น)	ราคาใช้สิทธิ (บาท)
B52-W2	1 หน่วย : 0.20 หุ้น	7.50	1 หน่วย : 0.204 หุ้น	7.355

อนึ่ง ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 2 (B52-W2) จำนวน 1,755,998,608 หน่วย ซึ่งมีอายุ 5 ปี นับแต่วันที่ 8 มิถุนายน 2558 – 5 มิถุนายน 2563 โดยในระหว่างที่ B52-W2 ยังมีอายุการใช้สิทธิแปลงสภาพมาเป็นหุ้นสามัญอยู่จวบจนวันครบกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 นั้น ไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพแต่ประการใด

โดยในระหว่างปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด เพื่อต่อยอดทางธุรกิจไปยังธุรกิจให้บริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 75 ของจำนวนทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทั้งนี้ได้กำหนดให้เรียกชำระค่าหุ้นครั้งแรก 25 % ของทุนจดทะเบียน (คิดเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 1,250,000 บาท) และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2563

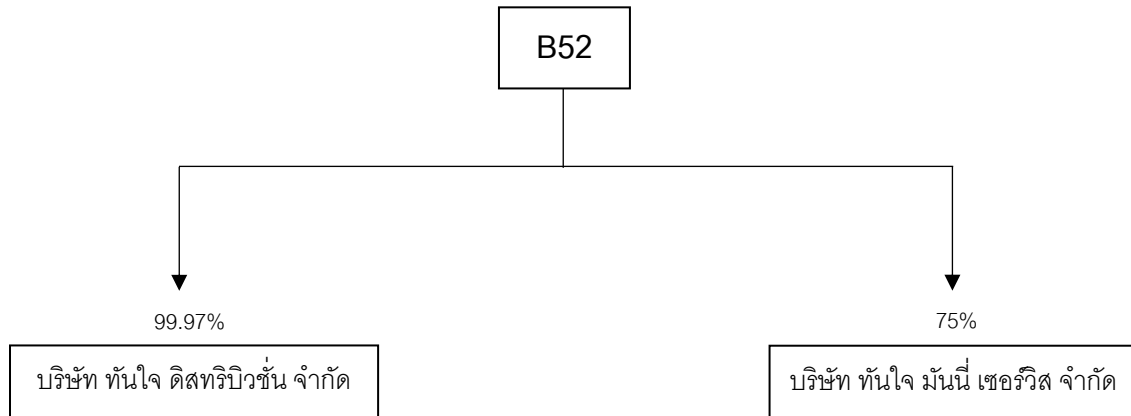
และเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่อีกจำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ไชลูชั่น ฟลาย จำกัด เพื่อต่อยอดธุรกิจไปยังธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้าปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท โดยบริษัทย่อยดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 75 ของจำนวนทุนจดทะเบียนทั้งหมด ทั้งนี้ได้กำหนดให้เรียกชำระค่าหุ้นครั้งแรก 25 % ของทุนจดทะเบียน (คิดเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 1,250,000 บาท) โดย ณ สิ้นปี 2563 ยังไม่ได้มีการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ดังกล่าวแต่ประการใด

1.1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทเกินร้อยละ 10 ประกอบด้วย นายจิรวุฒิ คุณานันท์ และ บริษัท ทีเจดี จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 43.84 และร้อยละ 13.60 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีบริษัทย่อยซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	จำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค	ไทย	99.97%
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	ให้บริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า	ไทย	75%



1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มธุรกิจตั้งแต่ปี 2561 – 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สายผลิตภัณฑ์	ปี 2563	%	ปี 2562	%	ปี 2561	%
- ขายอสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	800,000	94.69
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า	18,527	57.19	25,345	71.90	-	-
- รายได้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์	12,009	37.06	-	-	-	-
- ขายสินค้าพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	241	0.74	3,173	9.00	9,213	1.09
- รายได้ค่าเช่า และบริการ	-	-	2,696	7.65	23,881	2.83
- รายได้อื่น	1623	5.01	4,035	11.45	11,752	1.39
	32,400	100	35,249	100	844,846	100

ในปี 2561 บริษัทดำเนินการใน 3 ส่วนงานหลักคือ ส่วนงานธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce) ซึ่งรวมถึงการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟ้อยท์ การให้บริการชำระเงิน (e-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay และส่วนงานให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และให้บริการสาธารณูปโภค

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้ยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินและอาคาร โดยมีผลการยกเลิกสัญญาในวันที่ 31 มกราคม 2562 ซึ่งเป็นการยกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดเวลาตามสัญญาเช่าดังกล่าว ผลของมติที่ประชุมดังกล่าวทำให้บริษัทยกเลิกส่วนงานธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคารและให้บริการสาธารณูปโภคตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2562 เป็นต้นมา

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้เริ่มดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจใหม่ได้แก่ ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค ส่วนงานธุรกิจดังกล่าวเริ่มดำเนินการโดยบริษัทในระหว่างไตรมาสที่ 2 ของปี 2562

ณ สิ้นปี 2562 บริษัทจึงมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลัก ประกอบด้วย

- 1) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค
- 2) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce) ซึ่งรวมถึงการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟ้อยท์การให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (e-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay และ
- 3) ส่วนงานธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2563 วันที่ 15 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้เริ่มดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจใหม่ได้แก่ ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ส่วนงานธุรกิจดังกล่าวเริ่มดำเนินการโดยบริษัทในระหว่างไตรมาสที่ 3 ของปี 2563

ปี 2563 บริษัทจึงมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลัก ประกอบด้วย

- 1) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค
- 2) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce) ซึ่งรวมถึงการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟ้อยท์การให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (e-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay และ
- 3) ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์

1.2.2 ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

1) ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

บริษัทมีผลประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ขาดทุนหลายปีติดต่อกัน ในปี 2561 บริษัทได้ดำเนินการขายโครงการอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ได้ยกเลิกสัญญาเช่าระยะยาวอาคารสำนักงานซึ่งมีผลสิ้นสุดของสัญญาเช่าในเดือนมกราคม 2562 ทำให้บริษัทสามารถระงับผลขาดทุนได้ทันทีและช่วยในการงบกระแสเงินสดปรับปรุงดีขึ้นในปี 2562

สำหรับแนวทางธุรกิจในอนาคตทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดการขาดทุนพร้อมๆ กับการสร้างผลกำไรแบบยั่งยืนนั้น บริษัทมีนโยบายที่จะเลือกลงทุนในโครงการอสังหาริมทรัพย์ด้วยความระมัดระวัง และจะลงทุนเฉพาะโครงการที่สามารถสร้างผลตอบแทนได้ในทันที มีอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมและการลงทุนต้องอยู่ในขอบเขตที่บริษัทจะบริหารความเสี่ยงได้ โดยในปี 2563 บริษัทไม่ได้มีการลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์นี้แต่อย่างใด

2) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Business)

2.1) abc Shopping บริษัทดำเนินธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) นวัตกรรมของการช้อปปิ้งออนไลน์รูปแบบใหม่ที่ไม่ได้จำกัดแค่เพียงตัวเงิน แต่เห็นอกว่าด้วยการรวม Point จากบัตรเครดิตเข้ามาซื้อสินค้าและบริการที่คัดสรรมาแล้วเพื่อคุณ สะดวก รวดเร็วมากขึ้น ด้วยการช้อปปิ้งบน abc shopping Application ทั้ง ios และ android สนุกและมีอิสระมากกว่าไปกับการช้อปปิ้งสินค้าและบริการที่สุภาพพิเศษที่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริงภายใต้ชื่อ เอบีซี พอยต์ (abcpoint) ซึ่งเป็นธุรกิจการซื้อขายสินค้าและบริการบนโลกออนไลน์ โดยรวบรวมสินค้าและบริการจากแบรนด์ชั้นนำไว้ที่เว็บไซต์ www.abcpoint.com ให้ลูกค้าได้จับจ่าย เพียงลงทะเบียนผ่านระบบ abcpoint ซึ่งเป็นนวัตกรรมสำหรับนักช้อปปิ้งออนไลน์ ด้วยการเพิ่มมูลค่าจากการใช้พ้อยท์บัตรเครดิตแลกสินค้าแทนเงินสด โดยลูกค้าสามารถโอนพ้อยท์จากบัตรเครดิตมาที่ abcpoint หรือบุคคลใดก็ได้ที่เป็นสมาชิก abcpoint โอนให้ระหว่างกัน ซึ่งจำนวนพ้อยท์ไม่มีวันหมดอายุ

abcpoint ถือเป็นการให้บริการ E-Commerce เต็มรูปแบบ ด้วยแนวคิดที่เป็นนวัตกรรมในการนำพ้อยท์จากบัตรเครดิตมาแลกสินค้าและบริการ โดยมีแนวคิดที่จะเปิดตลาด E-Business และ E-Commerce ให้สมบูรณ์แบบ เนื่องจากสถิติว่าตลาด E-Commerce มีแนวโน้มเติบโตขึ้นอีกหลายเท่าตัว เนื่องจากปัจจุบันวิถีชีวิตคนเปลี่ยนไปจากในอดีต ผู้คนปรับตัวเข้าหาการใช้งานอินเทอร์เน็ตผ่านแท็บเล็ต และสมาร์ตโฟนในการเชื่อมต่อออนไลน์ การเติบโตของการสื่อสารยุคดิจิทัลที่เน้นตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่รวดเร็วฉับไว การตลาดและการใช้จ่ายผ่านระบบออนไลน์ใหม่ๆ เกิดขึ้นมากมาย Smartphone & Tablet กลายเป็นส่วนหนึ่งในชีวิตประจำวันของผู้บริโภคยุคดิจิทัลที่สามารถใช้เวลาเพียงไม่กี่นาที ค้นหาสินค้าและบริการ เปรียบเทียบราคา เช็คส่วนลดและทำการสั่งซื้อด้วยช่องทางที่สะดวก และเข้าถึงลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ทำให้การซื้อขายสินค้าและบริการระหว่างร้านค้าออนไลน์ และลูกค้า มีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ในขณะที่เดียวกันผู้ใช้บัตรเครดิตก็มีจำนวนมากขึ้น แต่ Point สะสมกลับไม่ได้ถูกนำมาใช้ เพราะเนื่องจากอาจจะจะมีจำนวนที่น้อยเกินไป บริษัทจึงได้คิดค้นนวัตกรรมใหม่ของการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ที่ไม่ได้จำกัดอยู่เพียงแค่ตัวเงิน หรือ Point จากบัตรเครดิตเท่านั้น แต่สร้างความแตกต่างด้วยการใช้จ่ายผ่านระบบการโอน Point ที่จะทำให้อุปกรณ์ลูกค้ามีสิทธิพิเศษที่เหนือกว่า โดยการโอน Point สะสมจากบัตรเครดิตต่างๆ มารวมไว้ที่ abcpoint เพื่อที่จะทำให้สมาชิกมีอิสระกับการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ที่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง

ณ สิ้นปีปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุง ABC Point ใหม่ ให้มีระบบการใช้งานรองรับและตอบสนองไลฟ์สไตล์ของผู้ใช้บริการมากยิ่งขึ้น โดยคาดว่าจะสามารถเริ่มใช้งานได้ทั้งผ่านเว็บไซต์และ mobile application ได้ภายในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปี 2562

2.2) abc payment บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ธุรกิจชำระเงินค่าสาธารณูปโภค นวัตกรรมใหม่ของการชำระบิลและชำระค่าสาธารณูปโภคออนไลน์ด้วย Point สามารถทำได้ด้วยตัวเองง่ายๆ บนสมาร์ตโฟน ผ่าน application “abc Payment” (ดาวนโหลดฟรี) เพียงแค่สแกนบาร์โค้ด (Barcode) หรือคิวอาร์โค้ด (QR Code) บนใบแจ้งค่าบริการ ซึ่งเป็นบริการที่ตอบสนอง Lifestyle ที่ครอบคลุมการใช้ชีวิตของคนในยุคปัจจุบันอย่างครบวงจร เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้บริโภคมากขึ้น

บริษัทได้พัฒนาแอปพลิเคชันบนโทรศัพท์มือถือ ชื่อ abc Payment บนระบบแอนดรอยด์ และระบบ IOS เพื่อให้ลูกค้าเลือกชำระประเภทสาธารณูปโภค ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้ร่วมมือกับบริษัท ทู มั่นนี่ จำกัด รับชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคต่างๆ ผ่าน abcpoint บนแอปพลิเคชันของบริษัท ทั้งบน Website และทาง Mobile

2.3) e-Payment (WeChat Pay/ Alipay) ระบบการชำระเงินผ่านทางโทรศัพท์มือถือบน Application ของ WeChat ซึ่งเป็น Application สำหรับการส่งข้อความที่ได้รับความนิยมมากที่สุดในประเทศจีน เทียบได้กับ Line, Messenger, Whatsapp ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากนักท่องเที่ยวชาวจีนที่มาซื้อปิ้งในประเทศไทย เพราะนักท่องเที่ยวชาวจีนมีข้อจำกัดเรื่องการนำเงินตราเข้าประเทศไทย ดังนั้นระบบ WeChat Pay จึงเป็นช่องทางชำระเงินที่สะดวก รวดเร็ว และมีความปลอดภัย และมี QR Code หรือบาร์โค้ดก็สามารถชำระสินค้าและบริการได้ทันที นักท่องเที่ยวชาวจีนมีความคุ้นเคยกับการชำระเงินผ่านระบบ WeChat Pay เป็นทุนเดิม เพียงแค่ใช้โทรศัพท์สมาร์ทโฟนก็สามารถจ่ายที่ใดก็ได้ เหมือนอยู่ในประเทศจีน การให้บริการรับชำระเงินผ่านระบบ WeChat Pay เป็นอีกทางเลือกที่มุ่งอำนวยความสะดวกในการซื้อปิ้งแก่กลุ่มลูกค้าชาวจีน ซึ่งเป็นหนึ่งในกลุ่มลูกค้าหลัก

ในไตรมาสแรกของปี 2561 บริษัทได้ขยายความร่วมมือทางธุรกิจโดยร่วมมือกับ Alipay ซึ่งเป็นระบบชำระเงินแทนเงินสดผ่านโทรศัพท์มือถือที่ได้รับความนิยมมากที่สุดในประเทศจีน ในการเป็นตัวแทนรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) เพื่อเป็นตัวแทนหาร้านค้ารับชำระเงินผ่านระบบ Alipay เพื่อรับชำระเงินค่าสินค้าเพื่อเพิ่มทางเลือกในการชำระเงินค่าสินค้าและบริการแก่ผู้ใช้บริการซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นกลุ่มนักท่องเที่ยวจีนเช่นเดียวกับ WeChat Pay

ในปี 2562 บริษัทได้ร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อเพิ่มรูปแบบการให้บริการ e-payment โดยเริ่มต้นในการติดตั้งเครื่อง EDC รุ่นใหม่ที่สามารถให้บริการชำระเงินได้ทั้งรูปแบบของบัตรเครดิต (card) และ non-card ในการเชื่อมต่อกับ e-wallet ของ WeChat pay และ Alipay นอกจากนี้ยังรองรับ e-wallet ของ True Money และ Rabbit Line pay เพื่อให้บริการชำระเงินแก่ร้านค้าในรูปแบบออฟไลน์

ในปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์ COVID 19 ทำให้กลุ่มลูกค้าคนจีนที่เป็นกลุ่มเป้าหมายหลักของการชำระเงินค่า wechatpay และ alipay ไม่สามารถเดินทางเข้าประเทศไทยได้ ทำให้การดำเนินงานในส่วนนี้ต้องชะลอการดำเนินธุรกิจนี้ไว้ชั่วคราวก่อน

3) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจที่จะเข้าทำธุรกิจค้าส่งสินค้าอุปโภค-บริโภคให้กับร้านค้า จากการศึกษารายงานปี 2560 ประเทศไทยมีจำนวนร้านค้าปลีกอยู่ประมาณ 400,000 ร้านค้า (ที่มา www.smartsme.co.th) และมียอดขายสินค้าอุปโภคบริโภครวมกันราวปีละ 145,000 ล้านบาท อย่างไรก็ตามร้านค้าเหล่านี้โดยมากแล้วตั้งอยู่กระจัดกระจายตามชุมชน อำเภอ ตำบล หมู่บ้านขนาดเล็กๆ ทั่วประเทศ ทำให้ร้านค้าเหล่านี้ประสบอุปสรรคในการที่ต้องขับรถเข้ามาซื้อสินค้าจากร้านค้าส่งรายใหญ่ในจังหวัด หรือผู้ค้าส่งที่มีบริการจัดส่งสินค้าถึงหน้าร้านเข้าถึงร้านได้แบบติดขัดและไม่ต่อเนื่อง จากการธุรกิจใหม่ในอนาคตเพื่อขยายและต่อยอดการดำเนินธุรกิจเดิม

ด้วยปัญหาและอุปสรรคดังกล่าวทำให้บริษัทเริ่มคิดในการคิดค้นโมเดลทางธุรกิจใหม่ โดยการพัฒนา electronic platform เพื่อจับคู่ระหว่างผู้ขายส่ง (ซัพพลายเออร์ของบริษัท) และร้านค้า (ลูกค้าของบริษัท) จากนั้นบริษัทจะจัดซื้อสินค้าจากร้านขายส่งยี่บัวที่ใกล้ที่สุดนำส่งไปขายยังร้านค้าอยู่ในรัศมีที่ให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การเริ่มต้นธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทโดยในเดือนมิถุนายน 2562 บริษัทจึงเริ่มต้นทดลองทำธุรกิจค้าส่งจริง (Pilot test) ในพื้นที่จำกัดโดยเริ่มต้นทำการค้าในสองจังหวัดที่ภาคอีสาน โดยผลดำเนินการจริงภายในระยะเวลา 4 เดือน บริษัทมีจำนวนร้านค้าสมัครเป็นร้านค้าสมาชิกจำนวนมากกว่า 1,200 ร้านค้า โดยมียอดขายสำหรับปี 2562 รวม 25.3 ล้านบาท โดยพบว่ายอดขายเฉลี่ยต่อร้านค้าอยู่ที่ 4,000 – 5,200 ต่อเดือน ควบคู่กับการพัฒนา electronic platform บริษัทคาดว่าจะสามารถดำเนินธุรกิจรวมจัดจำหน่ายสินค้าผ่านเครือข่ายร้านค้าปลีกที่ตอบรับการเข้าร่วมใน “ทันใจ ดิสทริบิวชั่น” ผ่านโมเดลทางธุรกิจที่บริษัทวางแผนไว้

ทั้งนี้ในปี 2563 เพื่อเป็นการปรับตัวให้เป็นไปตามสถานการณ์ ที่มีไวรัสโควิด 19 สถานการณ์ทำให้เกิด New normal และการกระตุ้นเศรษฐกิจทั่วประเทศผ่านทางมือถือ ทางฝ่ายธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าได้วางแผนในการยกระดับร้านค้าในต่างจังหวัดให้มีความแข็งแกร่งขึ้น โดยมีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน แพลตฟอร์ม ไลน์ทันทันใจดี ซึ่งเป็นการเพิ่มรายการสินค้าให้กับร้านค้าผ่าน ทันทันใจดี แคล็ตตาล็อก ซึ่งที่รวมสินค้า เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องครัว เครื่องใช้ภายในบ้าน มือถือ และ อื่นๆ โดยสามารถส่งผ่าน แพลตฟอร์ม ไลน์ทันทันใจดี หรือ ผ่านศูนย์บริการลูกค้า และสินค้าจะมีการจัดส่งไปยังร้านค้าภายใน 7 วัน

1.2.3 การตลาด และการแข่งขัน

1) ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

การแข่งขันในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ค่อนข้างสูง เนื่องจากมีผู้ประกอบการหลายราย โดยส่วนแบ่งตลาดเป็นของผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีชื่อเสียง มีความเชี่ยวชาญและสั่งสมประสบการณ์มานาน เป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค กลยุทธ์ในการแข่งขันขึ้นอยู่กับทำเลที่ตั้งของโครงการ รูปแบบของโครงการ และวิธีการนำเสนอให้เป็นที่น่าสนใจของผู้บริโภค รวมถึงการทำการตลาดและการส่งเสริมการขายที่เหมาะสม เพื่อดึงดูดกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ตรงกับวัตถุประสงค์ นอกจากนี้การควบคุมต้นทุนค่าก่อสร้างและระยะเวลาการก่อสร้างก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ต้องคำนึงถึงในการบริหารโครงการ ดังนั้นการมีพันธมิตรที่เป็นผู้รับเหมาก่อสร้างที่เชื่อถือได้จึงมีส่วนสำคัญที่จะทำให้โครงการประสบความสำเร็จ และอีกปัจจัยคือโครงสร้างเงินทุนที่แข็งแกร่ง รวมถึงคุณภาพของสินค้าและบริการที่ดีทั้งก่อนและหลังการขาย การพิจารณาคัดเลือกโครงการลงทุน ต้องให้ความสำคัญกับทำเลที่ตั้งโครงการ ศักยภาพของโครงการ ราคาที่เหมาะสม และผลตอบแทนจากการลงทุนทั้งในระยะสั้น และระยะยาว

แนวโน้มการทำธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ภายหลังจากการตัดสินใจจำหน่ายโครงการ The Above 39 ในปี 2561 และยกเลิกธุรกิจให้เช่าอาคาร ABC World ในระหว่างปี 2561 บริษัทยังคงมีนโยบายดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทั้งการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย และเพื่อให้เช่า โดยมุ่งเน้นลงทุนในโครงการที่มีพื้นฐานรายได้ และมีประวัติการดำเนินงานที่ดีในอดีต เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์จะสามารถสร้างรายได้ที่มั่นคง และกำไรให้แก่บริษัทได้ในระยะยาว อย่างไรก็ตาม การลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์นั้น ต้องการเงินลงทุนจำนวนมากแต่ความต้องการในภาคอสังหาริมทรัพย์มีแนวโน้มชะลอลง บริษัทจึงมีนโยบายที่จะเลือกลงทุนในโครงการอสังหาริมทรัพย์ด้วยความระมัดระวัง และจะลงทุนเฉพาะโครงการที่สามารถสร้างผลตอบแทนได้ในทันที มีอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมและการลงทุนต้องอยู่ในขอบเขตที่บริษัทจะบริหารความเสี่ยงได้

2) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

2.1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย – การจำหน่ายสินค้า E-commerce ผ่านแพลตฟอร์ม abcpoint

- (1) กลุ่มคนที่มีอายุตั้งแต่ 20 ปี ขึ้นไป ที่ถือบัตรเครดิต ทั้งที่ออกโดยธนาคาร หรือมิใช่ธนาคาร
- (2) กลุ่มประชาชนทั่วไป ที่อาศัยอยู่กรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด ที่ต้องการชำระค่าสาธารณูปโภคในแต่ละเดือน เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า โทรศัพท์ บัตรเครดิต สินเชื่อ ฯลฯ

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย – WeChat Pay

- (1) โรงแรม และธุรกิจนำเที่ยว ตามสถานที่ท่องเที่ยวที่นักท่องเที่ยวจีนนิยม เช่น กรุงเทพฯ เชียงใหม่ พัทยา ภูเก็ต
- (2) ภัตตาคาร และร้านอาหารที่เป็นแหล่งของนักท่องเที่ยวจีน เช่น ย่านรัชดาภิเษก ราชประสงค์ เป็นต้น

- (3) สถานบันเทิงที่ได้รับความนิยมของนักท่องเที่ยวจีน
- (4) Supermarket ร้านสะดวกซื้อ ร้านเครื่องสำอางค์ ร้านขายยา ร้านขายของฝาก ฯลฯ

2.2) กลยุทธ์การตลาด แบ่งกลยุทธ์ในการทำการตลาด ดังนี้

(1) กลยุทธ์ด้าน Social Media Online Platform

ในปัจจุบันการเติบโตแบบก้าวกระโดดของตลาด Smartphone ไม่ว่าจะเป็นระบบปฏิบัติการ iOS หรือ Android ในประเทศไทยก็เป็นหนึ่งในประเทศที่มีความตื่นตัวตามกระแสโลกออนไลน์อยู่ไม่น้อย ตั้งแต่การมี ผู้ให้บริการ Facebook มากถึง 8-10 ล้านคน ตลอดจนความนิยมในการเป็นเจ้าของโทรศัพท์มือถือ Smartphone ต่างๆ ที่มากขึ้นอย่างต่อเนื่องตามจำนวนรุ่นที่มากขึ้น และราคาที่ไม่ได้สูงมากทั้งหมดนี้ล้วนเป็นปัจจัยที่แสดงให้เห็นว่า ผู้บริโภคชาวไทยจำนวนมากกำลังก้าวเข้าสู่ Digital Lifestyle โดยเริ่มมีโลกออนไลน์มาเป็นส่วนหนึ่งของชีวิตมากขึ้น เมื่อตลาดออนไลน์กลายเป็นตลาดที่นักการตลาดต้องหันมาสนใจอย่างจริงจังแล้ว สิ่งที่สำคัญคือการรู้จักเครื่องมือทางการตลาด (Marketing Tools) ในการเข้าถึงผู้บริโภคได้อย่างถูกต้อง การทำการตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทำให้แบรนด์สินค้าสามารถช่วงชิงยึดพื้นที่ในโลกดิจิทัลนี้ได้ ประกอบด้วยกลยุทธ์การตลาด ผ่านช่องทาง social media ทั้ง Facebook Page, Facebook Live, Twitter, Instagram และการทำการตลาดผ่าน Mobile Application และ Email Subscription ซึ่งในแต่ละวันเครื่องมือทางการตลาดบางอย่างอาจจะไม่ใช่ของใหม่ที่เพิ่งมีการคิดค้นขึ้นแต่อย่างใดหากแต่พฤติกรรมของผู้บริโภคบนโลกออนไลน์กำลังมีการพัฒนา และปรับเปลี่ยนเรื่อยๆ จึงจำเป็นที่จะต้องทำเครื่องมือต่างๆ มาประยุกต์และปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป

(2) กลยุทธ์การใช้สื่อการตลาดแบบครบเครื่อง (Integrated Market Communication)

โดยเลือกใช้สื่อที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการสร้าง Product Awareness โดยเน้นสื่อที่ใช้งบประมาณไม่สูงนัก และสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต้องการ เน้นการส่งเสริมการตลาดเพื่อสร้าง จำนวนสมาชิก พยายามเน้นย้ำถึงตราสัญลักษณ์เพื่อสร้างให้เกิด Brand Awareness วางแผนส่งเสริมการขายร่วมกับร้านค้า บริษัทเจ้าของสินค้า เพื่อกระตุ้นยอดขายสินค้าให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย

(2.1) การโฆษณา การใช้สื่อโฆษณาจะเลือกใช้สื่อที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย ใช้สื่อในหลายรูปแบบโดยเน้น การประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มเป้าหมายได้รู้จัก abcpoint, ABC Payment และ WeChat ให้มากขึ้น เพื่อสร้างการยอมรับอย่างรวดเร็ว ด้วยการใช้แผนสื่อโฆษณา เช่น การโฆษณาผ่าน Mobile Media เน้นการส่งข่าวสารผ่านโฆษณาออนไลน์บนโทรศัพท์มือถือ เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้ดี และรวดเร็ว เพื่อสร้าง Brand Awareness แก่ผู้ที่พบเห็น และดึงดูดความสนใจแก่ผู้ที่ยังไม่รู้ เพราะหากพบเห็นหลายครั้ง คนจะจดจำได้ และเป็นการสร้างความคุ้นเคยในตราสินค้ามากขึ้น เพราะเมื่อพบเห็นอยู่เรื่อยๆ ก็จะมีความรู้สึกคุ้นเคย มากขึ้น และจะกล้าทดลองใช้บริการในที่สุด

(2.2) การประชาสัมพันธ์ (Public Relations / Event Marketing) โดยทำการประชาสัมพันธ์ถึงรูปแบบเนื้อหา และการให้บริการแก่กลุ่มเป้าหมาย สร้างกระแสให้ผู้บริโภคได้ตระหนักถึงความคุ้มค่าในการจ่ายเงิน และต้นทุนในการรับสื่อเพื่อให้ความสามารถในการแข่งขันลดลง

(2.3) การจัดรายการส่งเสริมการขาย (Sales Promotion) โดยการสร้างสิ่งจูงใจการสมัครเป็นสมาชิกของ abcpoint หรือให้ชำระค่าสาธารณูปโภคผ่าน ABC Payment Application ฟรี และสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกลุ่มเป้าหมาย และสร้างให้เกิดการซื้อซ้ำ เพื่อสร้าง Brand Loyalty ในระยะยาว

2.3) ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

- ปัจจัยบวก ที่มีผลต่อตลาดพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี

ความหลากหลายของโทรศัพท์มือถือ และราคา Smart Phone ที่ต่ำลง

ปริมาณสินค้าใหม่ๆ เข้าสู่ตลาดออนไลน์มากขึ้น เพิ่มทางเลือกให้ผู้บริโภค

พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนเป็น Digital Lifestyle

การสนับสนุนจากภาครัฐทำให้ประเทศไทยเป็นสังคมไร้เงินสด (Cashless Society)

■ **ปัจจัยลบ ที่มีผลต่อตลาดพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์**

คู่แข่งรายใหญ่เข้าสู่ตลาดออนไลน์มากขึ้น โดยเฉพาะเมื่อธนาคารพาณิชย์เข้ามาดำเนินธุรกิจนี้เอง

การแข่งขันด้านราคาสูง โดยการลดอัตราค่าบริการเพื่อให้ได้รับฐานลูกค้า ในขณะที่ต้นทุนบริการยังคงที่หรือ

ไม่ได้ปรับตัวลดลงตามสัดส่วนของรายได้ที่ลดลง

Product Life Cycle ที่สั้นลงมีผลต่อความต้องการสินค้าที่เปลี่ยนแปลงเร็ว

เทคโนโลยีที่ทันสมัยทำให้คู่แข่งรายใหม่ๆ เข้าสู่ตลาดง่ายขึ้น

2.4) แนวโน้มการทำธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

การเติบโตของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ในประเทศไทยมีการเติบโตที่เพิ่มสูงขึ้นมาก เนื่องจากมีการแข่งขันของผู้ประกอบการพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ทั้งรายใหญ่จากต่างประเทศ เช่น Alibaba, JD.com และผู้ประกอบการทั้งรายใหญ่ และรายเล็กภายในประเทศที่เพิ่มสูงขึ้นมาก นอกจากนี้ห้างสรรพสินค้า และ Supermarket ขนาดใหญ่ก็เน้นการจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น ผู้บริโภคยุคใหม่จะนิยมซื้อสินค้า และบริการผ่านออนไลน์มากขึ้น เนื่องจากความสะดวก ความรวดเร็ว และความปลอดภัยในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ จึงเป็นผลให้ธุรกรรมออนไลน์ในประเทศเติบโตมากขึ้น

นอกจากนี้ระบบการชำระเงินได้เปลี่ยนแปลงเน้นการชำระเงินประเภท Digital e-Wallet Payments แทนการชำระเงินสด โดยธนาคารต่างๆ เริ่มระบบชำระเงินแบบใช้ QR Code เพื่อผลักดันให้ประเทศไทยก้าวเข้าสู่สังคมไร้เงินสด (Cashless Society) ตามนโยบายของรัฐบาล ซึ่งจะส่งผลให้สังคมตระหนักถึงการลดการใช้เงินสด โดยใช้ e-Wallet แทน เป็นผลให้สามารถกระจายระบบการชำระเงินออกไปสู่สังคมชนบท ที่ห่างไกลธนาคารได้ และจะเพิ่มยอดการใช้จ่ายให้ขยายตัวได้มากขึ้นในอนาคต ซึ่งจะส่งผลดีต่อการค้าระบบออนไลน์ เพื่อสร้างช่องทางการชำระเงินให้หลากหลาย และมากขึ้น ขณะที่ลดต้นทุนในการทำธุรกรรมการชำระเงินลงไป

แม้ว่าธุรกิจให้บริการชำระเงิน (e-payment collection service) จะเป็นที่ได้รับความนิยมสูงขึ้นตามรูปแบบการดำเนินชีวิตที่เปลี่ยนไปสู่ยุคดิจิทัล (digital life-style) รูปแบบเทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการให้บริการของผู้ประกอบการก็มีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วเช่นเดียวกัน ประกอบกับการแข่งขันในธุรกิจสูงขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อธนาคารพาณิชย์เริ่มเข้ามามีบทบาทเป็นผู้ให้บริการ ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับลดอัตราค่าธรรมเนียมในการบริการลงเพื่อให้สามารถแข่งขันด้านอัตราการให้บริการได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีต้นทุนในการดำเนินงานในธุรกิจนี้คงที่ หรือไม่ได้ลดลงตามสัดส่วนรายได้ที่ได้รับจากค่าธรรมเนียมการให้บริการที่ปรับลดดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทยังคงมีต้นทุนในการปรับปรุงด้านเทคโนโลยีการให้บริการเพื่อปรับเปลี่ยนรูปแบบการให้บริการให้สอดคล้องตอบสนองต่อการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ของกลุ่มลูกค้า ธุรกิจให้บริการชำระเงินจึงมีส่วนรายได้และแนวโน้มอัตรากำไรจากการดำเนินงานลดต่ำลงในปัจจุบัน

นอกจากการดำเนินธุรกิจให้บริการชำระเงินดังกล่าว ในส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์บริษัทยังมีแผนปรับปรุงแพลตฟอร์ม abc Point และ abc Shopping โดยจะทำให้แพลตฟอร์มนี้มีความสามารถในการบริหารจัดการพ้อยท์ หรือคะแนน

สะสมที่เกิดจากธุรกิจค้าปลีก ค้าส่ง และธุรกิจอื่นๆ ทั่วไปของพันธมิตรทางการค้า ลูกค้า และธุรกิจที่เกิดขึ้นจากธุรกิจทั้งบริษัท ดำเนินการเองในปัจจุบันและอนาคตควบคู่ไปกับแผนการทางการตลาดของบริษัท ทั้งนี้หลักการปรับปรุงแพลตฟอร์มและการใช้กลยุทธ์ทางธุรกิจใหม่นี้ บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการพ้อยท์ที่เกิดจากการซื้อขายโดยเครดิตการ์ดและเงินสดจากลูกค้าที่ไม่ได้จำกัดเฉพาะที่เป็นการซื้อผ่านเครดิตการ์ดของธนาคารเท่านั้น

3) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

ควบคู่กับการปรับปรุงธุรกิจปัจจุบันให้มีประสิทธิภาพในการแข่งขันและสร้างผลกำไรให้เพิ่มสูงขึ้น บริษัทเล็งเห็นความจำเป็นที่จะต้องจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อลงทุนในธุรกิจใหม่ โดยธุรกิจนั้นควรตั้งอยู่บนหลักการเหตุผลของการที่บริษัทสามารถใช้ความสามารถหลัก (Core Competency) ที่บริษัทมีอยู่เดิมเข้าไปบริหารจัดการแบบบูรณาการ (Integrated Management) ได้ในส่วนใดที่บริษัทไม่มีความถนัดซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงในการลงทุน บริษัทมีนโยบายที่จะหาพันธมิตรเชิงกลยุทธ์มาร่วมลงทุนทำธุรกิจ

ในปี 2562 บริษัทจึงได้จัดหาแหล่งเงินทุนโดยการเพิ่มทุนหุ้นสามัญซึ่งเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“กลุ่มทีเจดี”) ซึ่งเป็นนักลงทุนเชิงกลยุทธ์ (Strategic Investor) ซึ่งรวมกลุ่มบุคคลที่มีความรู้ความสามารถในธุรกิจค้าปลีกส่งแบบครบวงจรและเป็นผู้ที่มีความสัมพันธ์พร้อมฐานข้อมูลทางการค้าทั้งทางตรงและทางอ้อมกับร้านค้าปลีกจำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าที่ตั้งกระจายอยู่ในทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย กลุ่มทีเจดีจะมีส่วนสำคัญในการส่งเสริมให้บริษัทสามารถก่อตั้งเครือข่ายร้านค้าปลีกที่มีประสิทธิภาพได้สำเร็จตามแผนที่วางไว้ โดยบริษัทมีแผนในการพัฒนาและบริหารจัดการเครือข่ายร้านค้าปลีก (ร้านโชห่วย) จำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าให้เข้าร่วมเป็นสมาชิกและเครือข่ายของบริษัท โดยใช้อิเล็กทรอนิกส์แพลตฟอร์ม (E-Commerce platform) และระบบพ้อยท์ในการจัดการและบริหารร้านค้าปลีกดังกล่าว เพื่อพัฒนาเป็นเครือข่ายร้านค้าปลีกที่แข็งแกร่งและใหญ่ที่สุดของประเทศไทย

3.1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ร้านค้าปลีกจำนวนกว่า 120,000 ร้านค้าที่ตั้งกระจายอยู่ในทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย ซึ่งกลุ่มนักลงทุนเชิงกลยุทธ์ (Strategic Investor) มีความสัมพันธ์และมีเครือข่ายผ่านการทำธุรกรรมจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภคมาอย่างยาวนาน

3.2) กลยุทธ์ด้านการตลาด

เมื่อบริษัทประสบความสำเร็จในการรวมกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ซึ่งได้แก่ ร้านค้าปลีกในเครือข่ายที่มีจำนวนกว่า 120,000 ร้านค้า ตั้งกระจายอยู่ในทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย บริษัทจะลงทุนในแพลตฟอร์มและซอฟต์แวร์ “ทันใจดีสิทธิวิชั่น” ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มใหม่ที่จะช่วยร้านค้า ให้เพิ่มรายการสินค้า และสามารถส่งสินค้าได้ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นการขายแบบสต็อกสินค้าหรือซื้อสินค้าหลังจากลูกค้าสั่งซื้อสินค้า เมื่อร้านค้าส่งคำสั่งซื้อสินค้า มาทางแพลตฟอร์มหรือศูนย์บริการลูกค้า บริษัทจะทำการรวบรวมออเดอร์ ส่งไปยังผู้ผลิต และบริษัทจะจัดรถขนส่งสินค้าไปส่งให้กับร้านค้าต่างๆ ตามออเดอร์ซื้อ โดยบริษัทจะไม่มีความเสี่ยงในการเก็บสินค้าคงคลังเนื่องจากบริษัทจะจัดซื้อและส่งสินค้าตามออเดอร์ที่ได้รับมาจากลูกค้าร้านค้าเท่านั้น โดยในแพลตฟอร์มนี้จะมีบริการอื่นๆอีกด้วย

3.3) ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

- ปัจจัยบวก ที่มีผลต่อธุรกิจ

ร้านค้าปลีก ร้านโชห่วยที่มีจำนวนมากกระจายอยู่ทั่วทุกตำบล อำเภอในประเทศไทย ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีผู้ประกอบการรายใดเริ่มทำธุรกิจกับร้านค้าปลีกเหล่านี้ผ่านการใช้อีเลคทรอนิกส์แพลตฟอร์ม ทำให้มีโอกาสทางธุรกิจที่จะเข้าทำธุรกิจกับร้านค้าเหล่านี้

▪ ปัจจัยลบ ที่มีผลต่อธุรกิจ

การรวบรวมสมาชิกร้านค้าปลีก ร้านโชห่วยในแต่ละจังหวัดอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทคู่แข่งทำการให้บริการรับออเดอร์สินค้าด้วยพนักงานขายและมีบริการจัดส่งสินค้าถึงหน้าร้านโดยมีต้นทุนที่ต่ำกว่า

3.4) แนวโน้มการทำธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจที่จะเข้าทำธุรกิจค้าส่งสินค้าอุปโภค-บริโภคให้กับร้านค้าเหล่านี้ เนื่องจากร้านค้าปลีก และร้านโชห่วยมีจำนวนมากกระจายอยู่ทั่วทุกภูมิภาคในประเทศไทย โดยใช้เครื่องมือทางเทคโนโลยีอีคอมเมิร์ซ ผสมผสานกับการให้บริการด้วยตัวบุคคลที่เหนือกว่าคู่แข่งพร้อมกับการให้สิทธิพิเศษ เช่น การให้พ้อยท์สะสมจากการที่ลูกค้าซื้อสินค้าผ่านเครือข่ายของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังเล็งเห็นโอกาสในการต่อยอดทางธุรกิจผ่านอีเลคทรอนิกส์แพลตฟอร์มที่สร้างขึ้นจากการรวบรวมร้านค้าปลีก ร้านโชห่วย เช่น การให้บริการในการจ่ายบิล เติมน้ำมัน จากการให้บริการภายใต้ชื่อ “ทันใจ มั่นใจ เซอร์วิส ” โดยจะมีรูปแบบในการแบ่งผลประโยชน์รายได้ระหว่างบริษัทซึ่งคือผู้ให้บริการหลักและร้านสมาชิกค้าตามอัตราที่ตกลงกัน

4) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

จากองค์ประกอบที่บริษัทมีกลุ่มผู้กระจายสินค้าเป็นฝ่ายรวบรวมร้านค้าเพื่อสร้างเครือข่ายร้านค้า ร่วมกับ บริษัทฯ ซึ่งเป็นตัวกลางเชื่อมโยงเครือข่ายร้านค้าเข้ากับเจ้าของสินค้า ผลิตภัณฑ์ หลากหลายประเภท เครือข่ายที่บริษัทได้พัฒนาขึ้นได้กลายเป็นผลิตภัณฑ์ที่นับวันจะมีมูลค่าขึ้น เพราะเป็นช่องทางเดิมที่เจ้าของสินค้าอาจจะไม่ได้ให้ความสำคัญมาก่อน เนื่องจากแต่ละร้านค้าต่างคนต่างอยู่ แต่เมื่อถูกนำมารวมกันเกิดโครงข่ายที่เชื่อมโยงถึงกันทั่วประเทศทำให้เกิดโอกาสและมูลค่าทางธุรกิจที่บริษัทพัฒนาต่อยอดด้วยบริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ณ ร้านค้า ซึ่งเจ้าของสินค้าสามารถเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรงและครอบคลุมทั่วประเทศในรูปแบบป้ายโฆษณาบิลบอร์ดที่ร้านค้า สื่อภายในร้าน ณ จุดขาย สื่อโฆษณาบนรถขนส่ง พร้อมไปกับรูปแบบต่างๆ นี้ทางบริษัทฯ มีบริการวางแผนสื่อ พร้อมกับกำหนดกลยุทธ์จากข้อมูลการตลาดจาก ข้อมูลผู้บริโภคท้องถิ่นเชิงลึก (Local Consumer Insight) เพื่อให้เหมาะสมกับความต้องการของเจ้าของสินค้าที่สามารถเลือกได้อย่างหลากหลายทั้งรูปแบบของสื่อ และพื้นที่ที่จะให้ครอบคลุมทั่วประเทศ หรือเฉพาะส่วนภูมิภาค นั้นหมายถึงทั้งประสิทธิภาพและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นการใช้งบประมาณเพื่อสื่อสารการตลาดบนเครือข่ายนี้ และนี่คือทางเลือกใหม่ที่เกิดบนสินทรัพย์เดิมซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้ริเริ่มและบุกเบิก เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ให้กับเครือข่ายร้านค้าและเจ้าของสินค้าและผลิตภัณฑ์ซึ่งได้รับการต้อนรับและสนใจมากขึ้นเรื่อยๆ ในการมาเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจและใช้บริการสื่อโฆษณา

1.2.4 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1) ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

การจัดหาโครงการอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัทจะได้รับข้อมูลจากนายหน้า และเจ้าของที่ดินที่ทราบว่าบริษัททำธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ติดต่อเข้ามาเพื่อเสนอขาย หรือให้เช่าที่ดิน หรือโครงการต่างๆ นอกจากนี้บริษัทมีทีมงานที่มีความชำนาญในการ

พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ช่วยตรวจเช็ค และจัดหาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ทั้งอาคารชุด หรือที่ดินเปล่าทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด เพื่อให้บริษัทได้ศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ วิเคราะห์ผลตอบแทน เพื่อพิจารณาอนุมัติลงทุนในโครงการต่อไป

2) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

การจัดหาสินค้าเพื่อจำหน่าย

สินค้าที่ผลิตหรือมีตัวแทนขายในเมืองไทย (Local Products) และการติดต่อผ่าน agent ในประเทศนั้น เพื่อ sourcing แหล่งของสินค้า จะทำให้สามารถหาสินค้าได้ในราคาที่ไม่แพงเกินไป คัดเลือกสินค้าให้สอดคล้องกับความต้องการของคนไทย ที่แตกต่างจากสินค้าเดิมๆ ที่มีขายในท้องตลาด เมื่อได้สินค้าตามต้องการแล้วติดต่อประสานงานผ่านระบบการจัดซื้อและกระจายสินค้า

3) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

สินค้าซื้อมา-ขายไป ที่บริษัทนำมาจำหน่ายในธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าเพื่อใช้ในครัวเรือน โดยผ่านการจัดซื้อจัดหา บริษัทผู้ผลิต และนำเข้าต่างๆ กลุ่มที่เจดี ซึ่งเป็นนักลงทุนเชิงกลยุทธ์ของบริษัทที่มีประสบการณ์ในธุรกิจค้าปลีก และรู้จักบริษัทผู้ผลิตเป็นจำนวนมาก มีความสัมพันธ์และมีประวัติธุรกรรมซื้อขายกับบริษัทต่างๆ มายาวนาน ทำให้สามารถช่วยบริษัทในการคัดเลือก คัดสรรบริษัทผู้ผลิตที่มีความเหมาะสม

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีนโยบายที่จะบริหารและจัดการความเสี่ยง รวมถึงบริษัทย่อยให้อยู่ในระดับที่ต่ำที่สุด

2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1) ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ภายหลังจากที่บริษัทตัดสินใจยกเลิกการดำเนินงานในธุรกิจผู้ให้บริการพื้นที่เช่าอาคาร ABC World และตัดสินใจจำหน่ายโครงการอสังหาริมทรัพย์ The Above 39 ในระหว่างปี 2561 จากการพิจารณาความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์หลายประการ ได้แก่ ความเสี่ยงจากสถานะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงจากการแข่งขัน และความเสี่ยงด้านความเพียงพอของเงินทุน ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เป็นธุรกิจที่ต้องใช้เงินทุนสูงและมีระยะเวลาในการคืนทุนนาน แต่ด้วยข้อจำกัดทางด้านเงินทุนของบริษัทและสภาพการแข่งขันในตลาด ธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์จึงเป็นธุรกิจที่ไม่เหมาะสมต่อสถานะทางการเงินของบริษัทในปัจจุบัน ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงมีแนวทางที่จะเลือกลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์นี้โดยความระมัดระวังและจะลงทุนก็ต่อเมื่อได้ทำการศึกษาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนต้องอยู่ในขอบเขตที่บริษัทจะสามารถบริหารความเสี่ยงได้

ณ ปัจจุบัน บริษัทยังไม่ได้พิจารณาลงทุนในโครงการอสังหาริมทรัพย์ใดๆ

2) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

2.1. ธุรกิจจำหน่ายสินค้าผ่านเว็บไซต์ และบริการรับชำระเงินค่าสาธารณูปโภค

2.1.1) ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

ธุรกิจจำหน่ายสินค้าออนไลน์มีคู่แข่งสูง ซึ่งคู่แข่งรายใหญ่ๆ จะเน้นการขายในราคาที่ต่ำ โดยได้ผลตอบแทนที่น้อย รวมถึงการให้บริการรับชำระเงินค่าสาธารณูปโภคที่มีการแข่งขันกับสถาบันการเงิน และร้านสะดวกซื้อที่ดำเนินธุรกิจประเภทนี้ ซึ่งบริษัทจะเน้นการชำระเงินผ่าน abcpoint ที่ให้ลูกค้านำคะแนนของบัตรเครดิต และคะแนนอื่นๆ มาแลกเปลี่ยนเป็น abcpoint เพื่อใช้ซื้อสินค้าและบริการ ผ่านเว็บไซต์บริษัท หรือนำมาใช้ชำระค่าสาธารณูปโภคผ่าน Application abc payment เพื่อสร้างทางเลือกให้ผู้บริโภคสะดวกในการชำระ และใช้คะแนนจากที่ต่างๆ เพื่อสร้างประโยชน์ให้ลูกค้า ดังนั้นบริษัทต้องรวบรวมคะแนนจากที่ต่างๆ ให้มากที่สุดเพื่อขยายฐานลูกค้าให้กว้างขึ้นในอนาคต

2.1.2) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี

การทำธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์จะต้องมีระบบ IT ที่ดี และน่าเชื่อถือ ต้องลงทุนสร้างระบบที่มีความเสถียร สามารถอำนวยความสะดวกให้ลูกค้าตลอดเวลา และต้องไม่มีปัญหาเรื่องระบบล่ม หรือความผิดพลาดในการชำระเงิน หรือซื้อสินค้า ซึ่งเทคโนโลยีในปัจจุบันเปลี่ยนแปลงค่อนข้างเร็ว ดังนั้นบริษัทต้องติดตามเทคโนโลยีใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ และบริษัทได้ลงทุนพัฒนาระบบ IT ต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองรูปแบบการใช้งานและไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและมีธุรกรรมปริมาณมาก

2.1.3) ความเสี่ยงด้านการตลาด

เนื่องจากธุรกิจนี้ต้องมีสินค้าและบริการที่น่าสนใจเพื่อตอบสนองกับสังคมยุคใหม่ ที่เปลี่ยนแปลงรวดเร็ว ความต้องการบริโภคสินค้าและบริการของลูกค้าในยุคสมัยใหม่ต้องการความแตกต่างจากสินค้าทั่วไป นอกจากการแข่งขันด้านราคาแล้ว ยังต้องแข่งขันด้านการบริการที่ต้องรวดเร็ว และสร้างความแตกต่างของสินค้าและบริการ ดังนั้นการขายสินค้าและบริการออนไลน์จึงมีความเสี่ยงด้านการตลาดที่ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในยุคสังคมดิจิทัลได้

2.2 ธุรกิจตัวแทนหาร้านค้ารับชำระค่าสินค้าผ่าน e-Payment

2.2.1) ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจนี้ WeChat Pay/ Alipay ไม่ได้กำหนดจำนวนตัวแทน จึงมีตัวแทนรายอื่นๆ เข้ามาทำธุรกิจนี้ได้ ซึ่งจะส่งให้เกิดการแข่งขันสูง และจะนำไปสู่การลดราคาค่าบริการลง โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เมื่อธนาคารพาณิชย์ได้เริ่มเข้ามามีบทบาทเป็นผู้แข่งขันในธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังได้รับการสนับสนุนด้านเทคโนโลยีจากประเทศจีนโดยตรง ซึ่งทำให้การเชื่อมต่อระบบของร้านค้าต่างๆ สามารถทำได้รวดเร็ว และชำนาญ

2.2.2) ความเสี่ยงด้านเศรษฐกิจ

ตามที่ภาวะเศรษฐกิจของไทยเริ่มฟื้นตัว แต่ยังคงเป็นการฟื้นตัวเฉพาะอุตสาหกรรม ขณะที่ภาวะหนี้ภาคครัวเรือนของประเทศยังคงมีอัตราส่วนที่สูง ประกอบกับราคาสินค้าเกษตรที่ยังไม่ปรับตัวเพิ่มขึ้น จึงมีผลกระทบต่ออำนาจซื้อของผู้บริโภค อย่างไรก็ตาม ภาคการท่องเที่ยวปรับตัวดีขึ้น จำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศ โดยเฉพาะจากประเทศจีน เข้ามาท่องเที่ยวในประเทศมากขึ้น ส่งผลให้การใช้จ่ายในประเทศเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งจะส่งผลดีต่อบริษัทสำหรับยอด WeChat Pay/ Alipay ที่คาดว่าจะมีธุรกรรมเพิ่มสูงขึ้น

2.2.3) ความเสี่ยงจากผู้ให้บริการที่ผิดกฎหมาย

เนื่องจากการเป็นตัวแทนรับชำระเงินของ WeChat Pay/ Alipay ต้องได้รับใบอนุญาตรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารแห่งประเทศไทย และต้องยื่นขอดำเนินธุรกิจนี้จากธนาคารแห่งประเทศไทย แต่มีผู้ประกอบการบางรายไม่ได้รับอนุญาตแต่ทำธุรกิจนี้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท และภาวะภาษีที่รัฐบาลควรเรียกเก็บได้เพิ่มขึ้นบริษัทได้แจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ และดำเนินการทางกฎหมายต่อไป

3) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า

3.1) ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

ในปัจจุบันบริษัทยังไม่พบคู่แข่งที่ทำการค้า สินค้าเพื่อใช้ในครัวเรือนที่จำหน่ายผ่าน เล่มแค็ตตาล็อก และ อี-แค็ตตาล็อก คู่แข่งที่ทำธุรกิจที่ใกล้เคียงที่สุดอาจได้แก่ แค็ตตาล็อกที่ขายเครื่องสำอาง หรือ แค็ตตาล็อกที่ขายเครื่องใช้ไฟฟ้า แม้คู่แข่งของธุรกิจมีความแข็งแกร่งและค้าขายมานาน แต่แค็ตตาล็อกที่ขายเครื่องสำอาง เน้นการขายสินค้าไปที่เครื่องสำอาง และ เครื่องประตินิกซ์ และ แค็ตตาล็อกเครื่องใช้ไฟฟ้า ก็จะเป็นสินค้าที่มีราคาสูง เนื่องจากรวมค่าผ่อนสินค้าไปในราคาขายแล้ว

อย่างไรก็ตาม คู่แข่งเหล่านี้เข้ามาในตลาดก่อน และมียอดขายจำนวนมาก ทำให้ได้เปรียบในเรื่องต้นทุนของสินค้า และต้นทุนค่าขนส่ง ทั้งนี้บริษัทมีเป้าหมายในการที่จะให้ร้านค้าสมาชิก “ทันใจดีสทริบิวชั่น” ดาวนิโหลดแอปพลิเคชันในการสั่งซื้อสินค้าลงบนโทรศัพท์มือถือของตนเอง ทำให้เจ้าของร้านสามารถที่จะกดเมนูสั่งซื้อสินค้าบนมือถือได้เอง ทำให้เจ้าของร้านค้าก็สามารถบริหารจัดการสต็อกสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดปัญหาเรื่องสินค้าขาดจากชั้นวางสินค้าในร้านและไม่เสียโอกาสในการสร้างยอดขายและกำไร โดยหากบริษัทประสบความสำเร็จในการสร้างแพลตฟอร์มดังกล่าว อาจกล่าวได้ว่าบริษัทเป็นผู้ประกอบการรายแรกที่จัดจำหน่ายสินค้าผ่านอิเล็กทรอนิกส์แพลตฟอร์ม

3.2) ความเสี่ยงด้านความเพียงพอของเงินลงทุน

บริษัทจัดเตรียมเงินลงทุนสำหรับการดำเนินงานในธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าไว้อย่างเพียงพอ โดยการระดมเงินทุนผ่านการเพิ่มทุนหุ้นสามัญในระหว่างปี 2562 เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะสามารถขยายธุรกิจครอบคลุมการดำเนินงานทุกจังหวัดในประเทศไทยได้ภายในปี 2563

4.) ธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์

ปัจจัยความเสี่ยง

ด้วยแนวคิดใหม่ในการสร้างเครือข่ายกับร้านค้าเพื่อต่อยอดธุรกิจสื่อโฆษณา ซึ่งต้องอาศัยพื้นที่ร้านค้าเพื่อการดำเนินธุรกิจ โดยได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี การทำความเข้าใจกับเจ้าของร้านจึงเป็นเรื่องที่สำคัญที่ถือว่าเป็นทั้งปัจจัยเสี่ยงและปัจจัยเสริมความเข้มแข็งในการทำธุรกิจ แต่ด้วยแนวคิดที่เพิ่มมูลค่าบนทรัพย์สินเดิมของร้านค้าเพิ่มมูลค่าธุรกิจโดยที่ไม่ต้องลงทุนเพิ่ม เจ้าของร้านส่วนมากจะเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของเครือข่าย คู่แข่งด้านสื่อในท้องถิ่นแต่ละภูมิภาคก็เป็นอีกหนึ่งปัจจัยเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่ถือเป็นเจ้าถิ่นเดิม แต่ดำเนินธุรกิจคนละแนวคิดซึ่งเป็นเพียงการให้เช่าพื้นที่ในจุดที่มีคนผ่านมาก ในขณะที่ธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีการผนวกเรื่องความเป็นเครือข่าย ในจุดที่เข้าถึงผู้บริโภค ณ ร้านค้าโดยตรง จึงเป็นแนวคิดที่เสริมความเข้มแข็งและป้องกันจุดเสี่ยงอีกด้านหนึ่ง เครือข่ายความสัมพันธ์ของคน และลูกค้า ที่ตั้งอยู่บนผู้กระจายสินค้า เป็นต้นทุนที่ป้องกันความเสี่ยงได้ดีในระดับที่จะให้แนวคิดธุรกิจที่ให้บริการสื่อโฆษณานบนเครือข่ายนี้เติบโตได้มั่นคงและยั่งยืน

2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

1) ผลขาดทุนสะสมซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการจ่ายเงินปันผล

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทมียอดขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะบริษัทจำนวน 863.11 ล้านบาท การที่บริษัทมีผลขาดทุนสะสมดังกล่าว เนื่องจากการรับรู้ขาดทุนจากการดำเนินงานในอดีต ซึ่งโดยส่วนมากเป็นผลจากการประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อันประกอบด้วย ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์โครงการ ABOVE 39 ซึ่งมีขาดทุนหลังจากหักค่าใช้จ่ายในการขายโครงการจำนวน 52 ล้านบาท และการรับรู้ขาดทุนจากการดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคาร ABC World ซึ่งมีอัตราค่าเช่าพื้นที่ (occupancies rate) ต่ำ และมีอัตราค่าเฉลี่ยรายได้ต่อพื้นที่เช่า (Average Rental Rate) น้อยกว่าอัตราค้ำทุนเฉลี่ยเป็นจำนวนมาก ทำให้การดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคาร ABC World ดังกล่าวมีผลขาดทุนติดต่อกันมาเป็นเวลามากกว่า 3 ปี ดังนั้นบริษัทจึงยังไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

2) ความเสี่ยงเรื่องการตรวจสอบ และถ่วงดุลจากผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อาจมีอำนาจในการควบคุมบริษัท และมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัท ในเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบ และถ่วงดุลเรื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา ในการบริหารจัดการบริษัท คณะกรรมการบริษัทซึ่งดำรงตำแหน่งอยู่ ณ ปัจจุบันจำนวน 7 ท่าน (จากกรรมการทั้งสิ้นซึ่งมีจำนวนทั้งหมด 8 ท่าน) ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ที่คอยกำกับดูแลและถ่วงดุลให้การบริหารจัดการในเรื่องต่างๆ เป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งผู้ถือหุ้นรายใหญ่มีความประสงค์ที่จะประกอบธุรกิจเพื่อให้กิจการมีผลประกอบการที่ดี พื้นฐานฐานะการเงินของกิจการ จ่ายชำระหนี้สถาบันการเงิน ทำให้มีสภาพคล่องสามารถลงทุนในโครงการต่างๆ ได้เต็มศักยภาพ

3) ความเสี่ยงจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัท



บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 และครั้งที่ 2 (B52-W1 และ B52-W2) ซึ่งราคาหุ้นในตลาดยังไม่สูงกว่าราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ B52-W1 ได้หมดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิในเดือนกันยายน 2562 แต่ไม่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W1 รายใดที่ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญของบริษัทฯ สำหรับ B52-W2 สามารถใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 29 มิถุนายน 2561 และมีกำหนดการใช้สิทธิทุกวันทำการสุดท้ายของเดือน มิถุนายน และ ธันวาคม ของทุกปี โดยมีวันครบอายุของ B52-W2 ในวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ B52-W2 ได้หมดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิในวันที่ 6 มิถุนายน 2563 แต่ไม่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ B52-W2 รายใดที่ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญของบริษัทฯ แต่อย่างใดเช่นกัน

บริษัทจึงสังเกตเห็นว่าผลประกอบการของบริษัทจะส่งผลต่อความเชื่อมั่นของบริษัท และเป็นตัวผลักดันให้ราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการซื้อขายราคาสูงขึ้น บริษัทจะต้องดูแลในเรื่องผลประกอบการ และให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นกับผู้ลงทุน

2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการความยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า ลูกค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุน กรรมการ พนักงาน หน่วยงานราชการ ชุมชน หรือคู่แข่งทางการค้า จะได้รับการปฏิบัติตามสิทธิตามกฎหมายและจริยธรรม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2563 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสียคือ

- **ผู้ถือหุ้น** ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563
- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้า หรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นที่พึงพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ คือ ลูกค้า ลูกค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุน กรรมการ พนักงาน หน่วยงานราชการ ชุมชน หรือคู่แข่งทางการค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

- **ผู้ถือหุ้น** ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 48 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,228,174,727 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 60.73 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้า หรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพ กองทุนประกันสังคม สำหรับพนักงานทุกคน

- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นสิ่งที่พึงพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ในปี 2563 บริษัทได้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และไม่มีเรื่องฟ้องร้องใด ๆ กับคู่แข่ง

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ณ ปี 2563 บริษัทยังไม่ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการอนุรักษ์พลังงานและด้านสิ่งแวดล้อมเป็นลายลักษณ์อักษรแต่อย่างใด

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ไม่มีข้อมูล การปล่อยก๊าซเรือนกระจกแต่อย่างใด

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า ดำเนินธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ และธุรกิจ ให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อดำเนินการเชื่อมโยงธุรกิจจากทั่วประเทศเข้าไว้ด้วยกัน โดยบริษัทมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัททำธุรกิจบนพื้นฐานของจริยธรรมเพื่อสังคมโดยส่วนรวม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

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

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากร จึงส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพพนักงานให้มีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการทำงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ซึ่งเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ชั้น 7 อาคารเพรซิเดนท์ ทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 8.7 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2563 บริษัทจำหน่ายรถยนต์ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยมีมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 1 บาท และมีกำไรจากการจำหน่ายเท่ากับ 1.03 ล้านบาท

สรุปรายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ผู้ครอบครอง กรรมสิทธิ์	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 63	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 62	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 62
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	บริษัทฯ	6.8	4.3	6.5	5.3
เครื่องติดตั้งและเครื่องใช้	บริษัทฯ	8.9	4.4	8.2	5.1
รถยนต์ผู้บริหาร	บริษัทฯ	-	-	2.6	-
รวม		15.7	8.7	17.3	10.4
ค่าเผื่อการด้อยค่า		-	-	-	-
มูลค่าทางบัญชีสุทธิ		15.7	8.7	17.3	10.4

4.2 สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่าย

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีรายการสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่ายที่มีนัยสำคัญ

4.3 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

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



4.4 ราคาประเมินทรัพย์สิน

ไม่มีรายงานการประเมินทรัพย์สินที่สำคัญ



5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

5.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

1) สรุปความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชี

รายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ที่ได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา สำหรับปี 2561-2563

สามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ผู้สอบบัญชี : นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียนที่ 51113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

สรุปความเห็นของผู้สอบบัญชี : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต

ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทแสดงโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2) ตารางสรุปงบการเงินย้อนหลัง 3 ปี

2.1 งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561



(หน่วย: บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	พ.ศ. 2563	%	พ.ศ. 2562	%	พ.ศ. 2561	%
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	87,323,846	55.7%	42,037,607	21.2%	12,559,224	5.9%
เงินลงทุนระยะสั้น	3,821,250	2.4%	68,120,177	34.4%	111,257,506	52.2%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,847,207	10.8%	12,070,978	6.1%	15,748,298	7.4%
สินค้างเหลือ	844	0.0%	419,650	0.2%	250,058	0.1%
เงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการโอนกิจการทั้งหมด	-	0.0%	30,155,900	15.2%	30,155,900	14.2%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	419,884	0.3%	2,062,743	1.0%	2,579,491	1.2%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	108,413,031	69.2%	154,867,055	78.2%	172,550,477	81.0%
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	14,339,462	9.2%	28,992,684	14.6%	31,002,684	14.6%
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	8,732,559	5.6%	10,423,163	5.3%	4,988,719	2.3%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3,648,779	2.3%	1,342,979	0.7%	1,953,644	0.9%
สิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า	17,188,734	11.0%	-	0.0%	-	0.0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,316,728	2.8%	2,452,480	1.2%	2,502,511	1.2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	48,226,262	30.8%	43,211,306	21.8%	40,447,558	19.0%
รวมสินทรัพย์	156,639,293	100.0%	198,078,361	100.0%	212,998,035	100.0%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,113,943	3.3%	3,162,458	1.6%	20,069,991	9.4%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,059,790	2.6%	-	0.0%	732,252	0.3%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	0.0%	-	0.0%	12,913,363	6.1%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	383,419	0.2%	549,125	0.3%	2,638,714	1.2%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	9,557,152	6.1%	3,711,583	1.9%	36,354,320	17.1%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	13,666,201	8.7%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2,296	0.0%	2,520	0.0%	160,956	0.1%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,348,350	1.5%	1,181,268	0.6%	1,858,395	0.9%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	684,565	0.4%	370,068	0.2%	4,863,985	2.3%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	16,701,412	10.7%	1,553,856	0.8%	6,883,336	3.2%
รวมหนี้สิน	26,258,564	16.8%	5,265,439	2.7%	43,237,656	20.3%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,011,016,654	645.4%	1,011,016,654	510.4%	790,200,000	371.0%
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	(95,989,992)	-61.3%	(95,989,992)	-48.5%	36,500,000	17.1%
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	72,161,480	46.1%	72,161,480	36.4%	61,161,480	28.7%
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	8,297,905	5.3%	8,297,905	4.2%	8,297,905	3.9%
ขาดทุนสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	(865,034,192)	-552.2%	(802,673,125)	-405.2%	(726,399,006)	-341.0%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(71,126)	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	130,380,729	83.2%	192,812,922	97.3%	169,760,379	79.7%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	156,639,293	100.0%	198,078,361	100.0%	212,998,035	100.0%

2.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	พ.ศ. 2563	%	พ.ศ. 2562	%	พ.ศ. 2561	%
รายได้จากการขายและให้บริการ	30,777,525	100.0%	31,214,825	100.0%	833,094,213	100.0%
ต้นทุนจากการขายและให้บริการ	(23,630,332)	-76.8%	(30,764,382)	-98.6%	(888,623,916)	-106.7%
ขาดทุนขั้นต้น	7,147,193	23.2%	450,443	1.4%	(55,529,703)	-6.7%
รายได้อื่น	1,623,095	5.3%	4,034,617	12.9%	11,752,554	1.4%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,367,968)	-17.4%	(3,120,550)	-10.0%	(83,042,340)	-10.0%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(65,346,037)	-212.3%	(78,442,224)	-251.3%	(127,853,273)	-15.3%
ต้นทุนทางการเงิน	(937,745)	-3.0%	(27,145)	-0.1%	(42,797,686)	-5.1%
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(62,881,462)	-204.3%	(77,104,859)	-247.0%	(297,470,448)	-35.7%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	224	0.0%	158,436	0.5%	(21,890,849)	-2.6%
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(62,881,238)	-204.3%	(76,946,423)	-246.5%	(319,361,297)	-38.3%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	136,545	0.4%	672,304	2.2%	2,076,598	0.2%
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(62,744,693)	-203.9%	(76,274,119)	-244.4%	(317,284,699)	-38.1%

ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.031)	(0.046)	(0.202)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	2,022,033,307	1,673,224,835	1,580,400,000



2.3 งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

งบกระแสเงินสด	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(62,881,462)	(77,104,859)	(297,470,448)
รายการปรับปรุง			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(268,830)	268,830
ค่าเสื่อมราคา	7,066,516	3,215,807	3,235,854
ค่าตัดจำหน่าย	662,174	934,165	5,783,364
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	-	1,936,067
ขาดทุนจากการด้อยค่า	512,544	(96,520,664)	96,361,978
กลับรายการค่าเช่าค้างจ่าย	-	-	(54,092,274)
ขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ	-	(1,738,995)	1,738,995
การตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	72,710,090	-
การตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า และอุปกรณ์	-	22,823,599	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,303,627	1,392,948	342,630
สำรองประมาณการรั่วถอน	314,497	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,028,036)	739,140	(3,270)
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	893,315	(683,085)	(224,035)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	956,070	-	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	11,000,000	61,161,480
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	-	(722,471)
รายได้ดอกเบี้ย	(343,449)	(700,806)	(333,674)
ต้นทุนทางการเงิน	937,745	27,145	42,797,686
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(4,773,559)	3,946,150	61,647,407
- สินค้าคงเหลือ	418,806	(169,592)	776,753,445
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,504,652	2,060,031	422,063
- สิทธิการเช่าล่วงหน้า	-	-	(23,700,000)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	(2,459,710)
การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,951,485	(16,907,533)	(48,086,876)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(165,707)	19,474	(820,359)
- เงินประกันรับ	-	(4,863,985)	165,861
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(41,670,782)	(80,089,800)	624,702,543
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(1,397,771)	-
ดอกเบี้ยรับ	340,779	700,806	136,645
เงินสดรับจากการได้คืนเงินตรงจ่าย	30,155,900	-	-
(จ่าย)รับคืนภาษีเงินได้	1,927,181	(12,396,615)	(10,683,286)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(9,246,922)	(93,183,380)	614,155,902

2.3 งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561 (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

งบกระแสเงินสด	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น	-	-	(51,033,472)
เงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการโอนกิจการทั้งหมด	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	(25,052,684)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(1,010,442)	(8,922,270)	(3,148,383)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,480,518)	(323,500)	(851,544)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	62,449,543	(106,248,813)	(105,000,000)
เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเครื่องใช้สำนักงาน	1,028,037	519,854	3,271
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	150,069,227	45,000,000
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้จากกิจกรรมลงทุน	58,986,620	35,094,498	(140,082,812)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน	312,500	88,326,662	-
จ่ายต้นทุนในการจัดทำรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	(4,156,800)
เงินสดรับ (จ่าย) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	(440,000,000)
เงินสดรับ (จ่าย) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-
เงินสดจ่ายภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,828,214)	(732,252)	(399,252)
จ่ายดอกเบี้ย	(937,745)	(27,145)	(30,124,933)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,453,459)	87,567,265	(474,680,985)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	45,286,239	29,478,383	(607,895)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	42,037,607	12,559,224	13,167,119
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	87,323,846	42,037,607	12,559,224



3) สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

คำอธิบายรายการ		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	11.34	41.73	4.75
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	11.30	32.93	3.84
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(1.39)	(4.65)	2.07
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	15.70	41.11	20.63
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	23.24	9	18
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ - อสังหาริมทรัพย์ซื้อมาเพื่อขาย	เท่า	N/A	N/A	0.52
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ - สินค้าพาณิชยอสังหาริมทรัพย์	เท่า	16.54	23.98	15.96
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ - สินค้าอุปโภคบริโภคซื้อมาขายไป	เท่า	91.29	62.57	N/A
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - อสังหาริมทรัพย์ซื้อมาเพื่อขาย	วัน	N/A	N/A	708
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - สินค้าพาณิชยอสังหาริมทรัพย์	วัน	22	15	23
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - สินค้าอุปโภคบริโภคซื้อมาขายไป	วัน	4	6	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	9.24	19.46	3.10
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	39	19	118
Cash Cycle	วัน	(16)	(10)	608
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	23.2%	1.4%	-6.7%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	-201.3%	-246.9%	-30.6%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	เท่า	0.15	1.21	(2.41)
อัตรากำไรสุทธิ	%	-203.9%	-244.4%	-38.1%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	-38.9%	-42.4%	-107.2%
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-35.5%	-37.4%	-53.0%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	-581.3%	-372.5%	-1088.8%
อัตรากาการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.18	0.17	1.40
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน</u>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.20	0.03	0.25
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	N/A	N/A	15.86
อัตรากาการจ่ายเงินปันผล	%	N/A	N/A	N/A

5.2 ภาพรวมของการดำเนินงานธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

1) ภาพรวมผลการดำเนินงานธุรกิจ

ณ สิ้นปี 2563 ธุรกิจหลักของบริษัท 1) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) ซึ่งรวมถึงการจำหน่ายสินค้าออนไลน์บนแพลตฟอร์ม abcpoint และการให้บริการตัวแทนชำระหนี้ (e-payment collection service) 2) ส่วนงานธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภคและ 3) ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์

ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce)

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

การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีอย่างรวดเร็วส่งผลกระทบต่อการทำงานทางธุรกิจ e-commerce เป็นอย่างมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อตรงต่อผู้ให้บริการบนแพลตฟอร์ม abcpoint ซึ่งมีจำนวนการใช้พ้อยท์แลกสินค้าและชำระบิลลดลงเป็นอย่างมากในระหว่างปี 2562 นอกจากนี้ ผลกระทบจากการแข่งขันในธุรกิจให้บริการชำระหนี้ทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment collection services) ทำให้รายได้จากการให้บริการดังกล่าวลดลง โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อธนาคารพาณิชย์เริ่มเข้ามามีบทบาทในการเป็นผู้เสนอบริการชำระหนี้ให้แก่ร้านค้า รวมถึงผู้ประกอบการรายอื่นซึ่งเริ่มเสนออัตราค่าบริการที่ต่ำลง ทำให้ลูกค้าผู้ใช้บริการบางส่วนพิจารณาโอนย้ายไปใช้บริการกับผู้ให้บริการรายอื่น

ส่วนงานธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค

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

เริ่มตั้งแต่กลางปี 2562 บริษัทจึงเริ่มต้นในส่วนงานธุรกิจนี้ โดยสร้างทีมขายควบคู่ไปกับการสร้างและใช้แพลตฟอร์ม “ทันใจดีสทริบิวชั่น” ในช่วงของการเริ่มต้นทำธุรกิจค้าปลีกจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ทั้งนี้ในระยะยาว บริษัทมีเป้าหมายในการที่จะให้ร้านค้าสมาชิก “ทันใจดีสทริบิวชั่น” ดำเนินการเปิดแพลตฟอร์มในการสั่งซื้อสินค้าลงบนโทรศัพท์มือถือของตนเอง ทำให้เจ้าของร้านสามารถที่จะกดเมนูสั่งซื้อสินค้าบนมือถือได้เอง โดยไม่ต้องรอให้ถึงรอบการเยี่ยมร้านค้าของพนักงานขาย โดยบริษัทสามารถลดรายจ่ายค่าจ้างพนักงานขาย และเจ้าของร้านค้าช่วยก็สามารถบริหารจัดการสต็อกสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดปัญหาเรื่องสินค้าขาดจากชั้นวางสินค้าในร้านและไม่เสียโอกาสในการสร้างยอดขายและกำไร

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

ในปี 2563 บริษัทได้มีการดำเนินการในการพัฒนา ทันใจดี แพลตฟอร์มเพื่อใช้ในการสื่อสารกับเครือข่ายร้านค้าปลีก พร้อมทั้งมีระบบการขายแบบ E-commerce เพื่อให้ทางร้านค้าได้ดำเนินการสั่งซื้อผ่านแพลตฟอร์มได้จากร้านค้าเองแล้ว

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

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปี

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ใกล้เคียงกับปี 2562 แต่ในปี 2562 บริษัทมีการบันทึกรายการขาดทุนที่ไม่เป็นตัวเงิน คือ ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 11 ล้านบาท จึงมีผลทำให้บริษัท มีผลขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 62.7 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 13.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.7 จากปี 2562

2) **ภาวะเศรษฐกิจ และอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน**

ในปี 2562 ภาวะเศรษฐกิจที่มีต่อตลาดอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ทั้งในด้านอุปสงค์และอุปทานมีแนวโน้มปรับลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 ซึ่งเป็นผลจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ การลงทุนในโครงการอสังหาริมทรัพย์อาคาร ABC World ของบริษัท ซึ่งได้รับผลกระทบจากการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้มซึ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2561 ซึ่งส่งผลกระทบต่อตรงต่อการเข้าถึงโครงการ ประกอบกับปัญหาด้านการคมนาคมขนส่งจากการปิดช่องทางจราจรหลายช่องทางในบริเวณโดยรอบโครงการ แม้ว่าบริษัทจะพยายามกระตุ้นด้านการตลาดโดยการร่วมมือกับนายหน้าอิสระเพื่อเพิ่มช่องทางการขายพื้นที่เช่าให้มากขึ้น แต่ก็ไม่สามารถบริหารด้านพื้นที่เช่าและอัตราค่าเช่าให้เพียงพอต่อต้นทุนในการดำเนินโครงการได้ จากปัญหาและอุปสรรคในการประกอบธุรกิจของบริษัทดังที่ได้ระบุข้างต้น จึงทำให้บริษัทมีผลประกอบการขาดทุนเรื่อยมาหลายปีติดต่อกัน อย่างไรก็ตามก็ดีบริษัทได้ดำเนินการขายโครงการอสังหาริมทรัพย์ไปในปี 2561 และทำการยกเลิกสัญญาเช่าระยะยาวอาคารสำนักงานในช่วงต้นปี 2562 ทำให้บริษัทสามารถลดการขาดทุนและทำให้งบกระแสเงินสดปรับดีขึ้นในปี 2562

เนื่องจากการดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ต้องใช้เงินทุนสูงและมีระยะเวลาในการคืนทุนยาวนาน ซึ่งไม่เหมาะสมต่อสถานะทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนของบริษัทในปัจจุบัน ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงมีแนวทางที่จะเลือกลงทุนในธุรกิจ



อสังหาริมทรัพย์ด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง และจะลงทุนก็ต่อเมื่อได้ทำการศึกษาโอกาสทางธุรกิจและความเสี่ยงเป็นอย่างดีแล้วเท่านั้น ณ ปัจจุบันบริษัทจึงยังไม่พิจารณาลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เพิ่มเติมแต่อย่างใด

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

ในปี 2562 บริษัทมองเห็นโอกาสในการขยายไปยังธุรกิจใหม่ จากข้อมูลปี 2560 ประเทศไทยมีจำนวนร้านค้าปลีกอยู่ประมาณ 400,000 ร้านค้า (ที่มา www.smartsme.co.th) และมียอดขายสินค้าอุปโภคบริโภครวมกันราวปีละ 145,000 ล้านบาท อย่างไรก็ตามร้านโชห่วยเหล่านี้โดยมากแล้วตั้งอยู่กระจายตามชุมชน อำเภอ ตำบล หมู่บ้านขนาดเล็กๆ ทั่วประเทศ ทำให้ร้านเหล่านี้ประสบอุปสรรคในการที่ต้องขับรถเข้ามาซื้อสินค้าจากร้านค้าส่งรายใหญ่ในจังหวัด หรือผู้ค้าส่งที่มีบริการจัดส่งสินค้าถึงหน้าร้านเข้าถึงร้านได้แบบติดขัดและไม่ต่อเนื่อง จากปัญหาและอุปสรรคดังกล่าว ทำให้บริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจที่จะเข้าทำธุรกิจค้าส่งสินค้าอุปโภค-บริโภคให้กับร้านโชห่วยเหล่านี้ โดยใช้เครื่องมือทางเทคโนโลยีอีคอมเมิร์ซ ผสมผสานกับการให้บริการด้วยตัวบุคคลที่เหนือกว่าคู่แข่งพร้อมกับการให้สิทธิพิเศษ เช่น พ้อยท์จากการซื้อสินค้า บริษัทจึงมีแผนพัฒนาแพลตฟอร์มและซอฟต์แวร์ “ทันใจดีสทริบิวชั่น” เพื่อให้ร้านค้าโชห่วยสามารถส่งสินค้าที่ขายดีมาเก็บไว้ได้ในปริมาณที่เหมาะสม ช่วยลดปัญหาสินค้าขาดและปัญหาสินค้าค้างสต็อก โดยเมื่อคำสั่งซื้อถูกส่งไปยังแพลตฟอร์ม บริษัทจะทำการรวบรวมออเดอร์ซื้อสินค้าอุปโภคบริโภคที่ได้มาจากร้านโชห่วย (ลูกค้าของบริษัท) และรวบรวมออเดอร์ซื้อเหล่านั้นไปจัดซื้อสินค้าจากผู้ค้าส่ง (ยี่ปู้ ชาปู้) และบริษัทจะจัดรถขนส่งสินค้าไปส่งให้กับลูกค้าร้านโชห่วยต่างๆ ตามออเดอร์ซื้อ ทั้งนี้ บริษัทจะไม่มีความเสี่ยงในการเก็บสินค้าค้างคลังเนื่องจากบริษัทจะจัดซื้อและส่งสินค้าตามออเดอร์ที่ได้รับมาจากลูกค้าร้านโชห่วยเท่านั้น

ในปี 2562 บริษัทจึงได้เสนอแผนการเพิ่มทุนและได้รับอนุมัติแผนการเพิ่มทุนจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ในเดือนกันยายน 2562 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนจากบุคคลเฉพาะเจาะจงและได้รับเงินเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในระหว่างเดือนตุลาคม 2562 โดยคาดว่าจะสามารถดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ควบคู่ไปกับการพัฒนาอิเล็กทรอนิกส์แพลตฟอร์มที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจดังกล่าวได้อย่างเต็มรูปแบบและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการขยายธุรกิจในปี 2563

5.3 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทรวมเป็นจำนวน 62.5 ล้านบาท ลดลง 14.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.7 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานสำหรับงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 76.9 ล้านบาท เนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้

1. รายได้จากการขายและให้บริการลดลงจากปี 2562 จำนวน 0.4 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.3 เนื่องจากสาเหตุดังนี้

คำอธิบาย	ปี 2563 ล้านบาท	ปี 2562 ล้านบาท	เพิ่มขึ้น (ลดลง) ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	0.2	3.2	(3.0)	(93.8%)
รายได้ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	18.6	25.3	(6.7)	(26.5%)
รายได้ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์	12.0	-	12.0	100%
รายได้ส่วนงานธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่เช่า	-	2.7	(2.7)	(100%)
รวม	30.8	31.2	(0.4)	(1.3%)

ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

รายได้ที่ลดลงมีสาเหตุสำคัญจากธุรกิจให้บริการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ซึ่งได้รับผลกระทบโดยตรงในช่วงไตรมาสที่ 2-4 ของปีปัจจุบัน เนื่องจากรัฐบาลได้ประกาศปิดการเดินทางระหว่างประเทศเพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโควิด-19 ตามพ.ร.ก.ฉุกเฉินและประกาศที่เกี่ยวข้อง ทำให้นักท่องเที่ยวชาวจีนซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของธุรกิจนี้ ไม่สามารถใช้บริการชำระเงินของบริษัทได้ ทำให้รายได้ในส่วนงานธุรกิจนี้ลดลงเกือบทั้งจำนวน

ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค

รายได้ที่ลดลงมีสาเหตุสำคัญเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบธุรกิจ โดยเป็นการขายผ่านแพลตฟอร์ม ซึ่งแพลตฟอร์มอยู่ในระหว่างการพัฒนา

ส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์

บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์โดยอาศัยเครือข่ายร้านค้าปลีกและร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัทฯ ในเดือน มิถุนายน 2563 แม้ว่าจะได้รับผลกระทบจากนโยบายควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโควิด-19 ในประเทศไทยอยู่บ้าง แต่ บริษัทฯยังสามารถรับรู้รายได้จากบริการสื่อโฆษณายเป็นจำนวน 12 ล้านบาท

2. ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการลดลง จำนวน 7.2 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 23.4

คำอธิบาย	ปี 2563 ล้านบาท	ปี 2562 ล้านบาท	เพิ่มขึ้น (ลดลง) ล้านบาท	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้จากการขายและให้บริการ	30.8	31.2	(0.4)	(1.3%)
ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	23.6	30.8	(7.2)	(23.4%)
กำไรขั้นต้น	7.2	0.4	6.8	1700.0%

สำหรับปี 2563 ต้นทุนขายและบริการที่ลดลงมา เกิดจากการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ของส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าที่ชะลอการขายเพื่อเตรียมแพลตฟอร์มให้มีความพร้อมมากขึ้น ทำให้ต้นทุนลดลงจากปีก่อน 7.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้รับกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงานส่วนงานธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้นในปี 2563 เป็นจำนวน 6.3 ล้านบาท

3. ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนรวม 70.7 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 10.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.4 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากในงวดปีก่อนมีการรับรู้รายการขาดทุนที่ไม่เป็นตัวเงิน อันได้แก่ ค่าใช้จ่ายโดยการให้หุ้นเป็นเกณฑ์เป็นจำนวน 11 ล้านบาท

5.4 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

1) ฐานะการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 156.6 ล้านบาท (2562: 198.1 ล้านบาท) ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 108.4 ล้านบาท (2562: 154.9 ล้านบาท) และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 48.2 ล้านบาท (2562: 43.2 ล้านบาท) สินทรัพย์รวมลดลงจากปีก่อนจำนวน 41.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.9 ซึ่งมีสาเหตุหลัก ดังนี้

▪ สินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนใหญ่ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และเงินลงทุนชั่วคราว มียอดรวมจำนวน 108.4 ล้านบาท (2562: 154.9 ล้านบาท) ลดลง 46.5 ล้านบาทจากปีก่อน เนื่องจาก ในปี 2563 บริษัทได้ไถ่ถอนเงินลงทุนชั่วคราว 64.3 ล้านบาทและได้รับคืนเงินทวงจ่ายค่าภาษีเงินได้ และภาษีธุรกิจเฉพาะจากการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก บริษัท ออคิด วิลล์ จำนวน 30.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทได้นำเงินสดไปใช้ในการดำเนินกิจการในปี 2563 จำนวน 39.4 ล้านบาท

▪ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ สุธธิ ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 48.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 5 ล้านบาท มีสาเหตุสำคัญจาก ในระหว่างปี 2563 บริษัทมีการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ ในกรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

จึงทำให้บริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 17.2 ล้านบาท ตามสัญญาเช่าสำนักงาน และสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงาน แต่เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันลดลงเนื่องจาก ที่บริษัทได้รับเงินค้ำประกันค่าเช่าสำนักงานคืนบางส่วน จำนวน 14.7 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น 2.3 ล้านบาท คือค่าพัฒนาแพลตฟอร์ม เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในเครือ



หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม 26.3 ล้านบาท (2562: 5.3 ล้านบาท) ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 9.6 ล้านบาท (2562: 3.7 ล้านบาท) และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 16.7 ล้านบาท (2562: 1.5 ล้านบาท) หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 369.2 มีสาเหตุหลัก ดังนี้

หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 5.9 ล้านบาท เนื่องจาก มีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้น 4 ล้านบาท และ รายได้รับล่วงหน้าค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ 0.9 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 15.1 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำนักงานและเครื่องใช้สำนักงานจำนวน 13.7 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น จำนวน 1.2 ล้านบาท

▪ ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 130.4 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 62.4 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการที่บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนในปี 2563 จำนวน 62.4 ล้านบาท

2) การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน และอัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 69 ของสินทรัพย์รวม (2562: ร้อยละ 78) ซึ่งส่วนประกอบของรายการสินทรัพย์หมุนเวียนที่สำคัญได้แก่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และเงินลงทุนระยะสั้น คิดเป็นสัดส่วนรวมร้อยละ 58 ของสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2563 (2562: คิดเป็นร้อยละ 56 ของสินทรัพย์รวม)

อัตราส่วนสภาพคล่อง ลดลงจากเดิม 41.73 เท่า ณ สิ้นปี 2562 เป็น 11.34 เท่า ณ สิ้นปี 2563 บริษัทได้มีการนำเงินสดที่ได้จากการไถ่ถอนเงินลงทุนชั่วคราวและจากการรับคืนเงินทวงจ่าย ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานสำหรับปี 2563

อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าลดลง 25.41 เท่า หรือคิดเป็นระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 23 วัน อัตราหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าที่สูงขึ้นจากปีก่อนเกิดจาก บริษัท เริ่มธุรกิจสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ซึ่งมีระยะเวลาเครดิตการค้ายาวกว่าเดิม

อัตราหมุนเวียนของสินค้าพาณิชยอิเล็กทรอนิกส์ลดลง 7 เท่า เนื่องจาก รายได้ในปี 2563 ลดลง ตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา -19 และบริษัทสามารถควบคุมปริมาณสินค้า e-commerce ให้ลดจำนวนลงได้ทั้งหมด (zero-stock)

อัตราหมุนเวียนของสินค้าซื้อขายไปประเภทสินค้าอุปโภค-บริโภคซึ่งเริ่มส่วนงานธุรกิจนี้ในปี 2562 มีอัตราหมุนเวียน 63 เท่า ปี 2563 มีอัตราหมุนเวียน เพิ่มขึ้นเป็น 91 เท่า ซึ่งคิดเป็นระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 4 วัน (ปี 2562 ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 6 วัน) เนื่องจากปี 2563 บริษัทมีนโยบายในการบริหารสินค้าอุปโภค-บริโภค โดยควบคุมการสั่งซื้อตามจำนวนสินค้าที่ขายได้ จึงทำให้ไม่มีสินค้าคงเหลือ

อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2563 เท่ากับ 23.2% (2562 : อัตรากำไร 1.4%) ในขณะที่มีอัตรากำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2563 ในอัตราดลบ 201.3% (2562: -246.9%) เนื่องจากปี 2563 มีการปรับเปลี่ยนแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภคใหม่ทำให้มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น และธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ก็เป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูง ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้อัตรากำไรจากการดำเนินงานดีขึ้นกว่าปีก่อนด้วย

5.5 ความเหมาะสมของโครงสร้างทุน

1) แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ในปี 2563 โครงสร้างเงินทุนของบริษัท รายละเอียดของแหล่งที่มา และใช้ไปของเงินทุน สามารถสรุปได้ ดังนี้

รายการ	ปี 2563 พันบาท	ปี 2562 พันบาท	เพิ่มขึ้น (ลดลง) พันบาท
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(9,247)	(93,183)	83,936
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	58,987	35,094	23,893
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,453)	87,567	(92,020)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	45,286	29,478	15,808

- เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับปี 2563 จำนวน 9.2 ล้านบาท เกิดจากบริษัทได้ ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานสำหรับปี 2563 จำนวน 41.7 ล้านบาท แต่บริษัทได้รับเงินสดจากเงินทรองจ่ายภาษี จากการโอนกิจการ จำนวน 30.2 ล้านบาท และได้รับคืนเงินภาษีเงินได้ปี 2560 จำนวน 1.9 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนสำหรับปี 2563 จำนวน 59 ล้านบาท เกิดจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 62.5 ล้านบาท แต่มีการจ่ายเงินสดเพื่อปรับปรุงสำนักงาน จำนวน 1 ล้านบาท และลงทุนในการพัฒนาแพลตฟอร์ม 3.5 ล้านบาท
- เงินสดใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปี 2563 จำนวน 4.5 ล้านบาทมีสาเหตุสำคัญจากการจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า และดอกเบี้ยจ่าย จำนวน 4.8 ล้านบาท (สำหรับปี 2562 : จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน บริษัทได้รับเงินสดจากการเพิ่มทุนจำนวน 88.3 ล้านบาท)
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2563 เท่ากับ 0.20 เท่า โดยหนี้สินปี 2563 คือ หนี้สินตามสัญญาเช่า 17.7 ล้านบาท และเป็นหนี้สินจากการดำเนินงานตามปกติ 8.6 ล้านบาท (2562: 0.03 เท่า) หนี้สิน ณ สิ้นปี 2562 เป็นหนี้สินจากการดำเนินงานตามปกติ

2) ความเพียงพอของสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 11.34 เท่า (2562 : 41.73 เท่า) ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจาก ปี2563 บริษัทมีการนำเงินไปใช้ในการดำเนินงาน ทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงและยังมีหนี้สินตามสัญญาเช่า เกิดขึ้น 4 ล้านบาท จากการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งเริ่มใช้ในปี 2563 ด้วย

3) ความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย (Interest Bearing Debt) มีแต่หนี้สินทางการค้าทั่วไป ซึ่งจากการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไข

5.6 ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ภาวะเศรษฐกิจที่มีต่อตลาดอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ทั้งในด้านอุปสงค์และอุปทานมีแนวโน้มลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 ซึ่งเป็นผลจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ ซึ่งรวมถึงจำนวนนักท่องเที่ยวที่ลดลง ปัจจัยดังกล่าวทำให้ส่งผลกระทบต่อธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทำให้มีความต้องการซื้อของผู้บริโภคในตลาดอสังหาริมทรัพย์ลดลง และตลาดขยายตัวไปได้อย่างค่อนข้างช้า ในปี 2561 บริษัทได้ตัดสินใจที่สำคัญทางธุรกิจที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ใน 2 เรื่อง ได้แก่ การจำหน่ายโครงการคอนโดมิเนียม The Above 39 เพื่อดำรงสภาพคล่องและลดภาระต้นทุนทางการเงิน และการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโครงการ ABC World ซึ่งได้รับผลกระทบจากการก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้มซึ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2561 ซึ่งส่งผลกระทบต่อตรงต่อการเข้าถึงโครงการ ประกอบกับปัญหาด้านการคมนาคมขนส่งจากการปิดช่องทางจราจรหลายช่องทางในบริเวณโดยรอบโครงการ ภายหลังจากการตัดสินใจยกเลิกการดำเนินการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้ง 2 ส่วนดังกล่าว บริษัทยังคงมีนโยบายดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทั้งการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย และเพื่อให้เช่า โดยมุ่งเน้นลงทุนในโครงการที่มีพื้นฐานรายได้ และมีประวัติการดำเนินงานที่ดีในอดีต เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์จะสามารถสร้างรายได้ที่มั่นคง และกำไรให้แก่บริษัทได้ในระยะยาว

ในส่วนของธุรกิจ e-Business ที่บริษัทเน้นการขายสินค้าออนไลน์ผ่านเว็บไซต์ (e-Commerce) ผลกระทบนอกจากสภาวะทางเศรษฐกิจแล้ว ยังมีปัจจัยของการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง ปัจจุบันธนาคารพาณิชย์เป็นผู้กอบัตรเครดิตการ์ดนั้นมีแพลตฟอร์มในการแลกพอยท์เป็นของตัวเอง จึงทำให้ธนาคารพาณิชย์เหล่านั้นกลายจากพันธมิตรธุรกิจเป็นคู่แข่งของ “abc Point” ด้านธุรกิจให้บริการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แม้ว่าภาครัฐจะให้การส่งเสริมโครงการ Cashless Society ส่งผลให้ตลาดด้านพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ได้รับการส่งเสริมด้านบวก อย่างไรก็ตาม บริษัทประสบกับปัญหาการแข่งขันทางธุรกิจอย่างรุนแรง โดยเฉพาะจากคู่แข่งที่เป็นสถาบันการเงินที่มีความสามารถในการแข่งขันมากกว่าบริษัทในด้านการลดอัตราค่าธรรมเนียมในการทำธุรกรรม (Merchant Discount Rate) ทำให้ผลกำไรในการทำธุรกิจนี้ลดลงอย่างต่อเนื่อง สำหรับธุรกิจรวบรวมและแลกเครดิตการ์ดพอยท์นั้น บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงธุรกิจโดยการลงทุนปรับปรุงแพลตฟอร์ม abc Point และ abc Shopping โดยบริษัทมีแผนการทางการตลาดควบคู่กันที่จะทำให้แพลตฟอร์มนี้มีความสามารถในการบริหารจัดการพอยท์ หรือ คะแนนสะสมที่เกิดจากธุรกิจค้าปลีกค้าส่งและธุรกิจอื่นๆ ทวีไปของพันธมิตรทางการค้า ลูกค้า และธุรกิจที่จะเกิดขึ้นจากธุรกิจทั้งบริษัทดำเนินการเองในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้หลักการปรับปรุงแพลตฟอร์มและการใช้กลยุทธ์ทางธุรกิจใหม่นี้ บริษัทมีเป้าประสงค์ที่จะทำให้ธุรกิจดังกล่าวของบริษัทสามารถจัดการพอยท์ ที่เป็น พอยท์ ที่เกิดจากการซื้อขายโดยเครดิตการ์ดและเงินสดจากลูกค้าที่ไม่จำกัดเฉพาะที่เป็นการซื้อผ่านเครดิตการ์ดของธนาคารเท่านั้น

นอกจากนั้นแล้ว แม้ว่าบริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจโดยยกเลิกธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ไปแล้ว แต่ก็มีผลทำให้ทรัพย์สินของบริษัทในปี 2562 ลดลงเพียง 1.2 ล้านบาท เนื่องจากที่ผ่านมาบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อด้วยค่าไว้เกือบเต็มมูลค่าของทรัพย์สินแล้ว จึงมิได้มีผลต่อโครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินอย่างมีสาระสำคัญแต่ประการใด

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อ	:	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	B52
สำนักงานใหญ่	:	973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ชั้น 7 ห้อง 7B, 7C, 7D และ 7I แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ลงทุนในบริษัท และประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค ธุรกิจพาณิชย์ อิเล็กทรอนิกส์ และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
โทรศัพท์	:	02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร	:	02-656-0189 ต่อ 123
เว็บไซต์	:	www.b52.co.th
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0107537001587 (บมจ.405)
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ทุนจดทะเบียน	:	จำนวน 1,278,899,861 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 2,557,799,722 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท
ทุน เรียกว่าแล้ว	:	จำนวน 1,011,016,653.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 2,022,033,307 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท

2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(1) ชื่อบริษัทย่อย	:	บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ห้อง 7I ชั้น 7 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค
โทรศัพท์	:	02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร	:	02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105562118415
วันที่จัดตั้งบริษัท	:	8 กรกฎาคม 2562
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ทุนจดทะเบียน	:	จำนวน 1,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท



(2) ชื่อบริษัทย่อย : บริษัท ทันใจดี มั่นใจ เซอร์วิส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 973 อาคารเพรสซิเด็นท์ ทาวเวอร์ ห้อง 71 ชั้น 7
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจบริการทางการเงินในลักษณะการเป็นตัวแทนหรือนายหน้า
โทรศัพท์ : 02-656-0189 ถึง 0192
โทรสาร : 02-656-0189 ต่อ 123
เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0105563085430
วันที่จัดตั้งบริษัท : 10 มิถุนายน 2563
รอบระยะเวลาบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ทุนจดทะเบียน : จำนวน 5,000,000 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ณ สิ้นปี 2563 กลุ่มบริษัท ไม่มีบริษัทร่วม

3) บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (แห่งประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9726
โทรสาร : 02-009-9476

ผู้สอบบัญชี : นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759
นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305
นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113
นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4713
นางสุมนา เสนิงวงศ์ ณ อยุธยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5897

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก
กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ : 02 105-4661
โทรสาร : 02-026-3760

ธนาคารหลักที่ใช้ดำเนิน : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาถนนหลังสวน
ธุรกรรมทางการเงิน : 52/120 อาคารแกรนด์หลังสวน ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน
กรุงเทพมหานคร 10330



โทร +66 2 657 1642

ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาสำนักงานใหญ่สีลม

333 ถนนสีลม แขวงสีลม เขต บางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ +66 2 231 4333 / โทรสาร +66 2 236 8281-2

ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาชิดลม

เลขที่ 1060 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่

กรุงเทพมหานคร 10400

โทร +66 2 256-1243

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

1) ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

-ไม่มี-

2) ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

-ไม่มี-

6.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทไม่มีคดีความฟ้องร้องและข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ

6.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

6.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

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

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีการกำหนดหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และจะทำการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วย



ความรับผิดชอบ รั้งตำแหน่ง และชื่อเสียงสุจริต พร้อมดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร
ให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มี
ส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
สะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการ
กำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดกลยุทธ์ แผนงานต่าง ๆ พร้อม ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง
สม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยี
มาใช้เหมาะสมและปลอดภัย ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และ
แผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร โดยได้พิจารณาแผนธุรกิจและกลยุทธ์ขององค์กรต่าง ๆ โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าที่ยั่งยืน แก่ผู้ถือ
หุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และตระหนักถึงความสำคัญ
ในการพัฒนาบุคลากรจึงได้จัดให้มีการอบรมอยู่เสมอ และการกำหนดกิจกรรมเพื่อสังคม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่
สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่
กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่ง (1) ในสาม (3) ของกรรมการทั้งหมด และไม่
น้อยกว่าสาม (3) คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ
กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการของบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อถ่วงดุล
อำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตร
ของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ
ไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่ง (1) ท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระการ
ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้ เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้เป็นไป
ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการ
ในการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วยกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน พร้อมพิจารณาค่าตอบแทนที่
เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะ
พิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพา
องค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว



คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการบริษัทต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และต้องประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องประเมินโดยใช้วิธีการประเมินตนเอง อีกทั้งต้องนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงคณะกรรมการต้องดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

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

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการได้มีการกำหนดโครงสร้างการตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนการประเมินผลที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบของหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนช่วยกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารบุคคลและพัฒนาองค์กร

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

ด้านการพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถจัดการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างนวัตกรรมเข้าไปในสินค้าที่บริษัทพัฒนา ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ และความพร้อมใช้ของข้อมูล พร้อมทั้งป้องกันการนำข้อมูลไปใช้โดยมิชอบ อีกทั้งต้องควบคุมดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย

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

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

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

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

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

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแล ดังนี้

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

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจนกำหนดไว้ในจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสดังกล่าว กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการแจ้งเบาะแสดหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดในกรณีที่มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสดที่แจ้งมายังบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ

ผู้รับข้อร้องเรียนจะรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด รายงานข้อเท็จจริงต่อผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ ตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง และกำหนดมาตรการ



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

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

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยดูแลให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพเหมาะสมกับงานจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ และในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหา ทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

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



บริษัทซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน จะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าไปมีส่วนร่วมในการดูแล บริหารจัดการ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนจากบริษัทไปร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้นและผู้แทนบริษัท ให้มีหน้าที่ในการออกเสียงในที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้หลักการหรือแนวทางไว้

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

นอกจากนี้ ยังให้ตัวแทนของบริษัทติดตามดูแลให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการเกี่ยวโยงให้เป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้องครบถ้วน การจัดทำงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและทันตามกำหนดเวลาการจัดทำงบการเงินรวม ตลอดจนมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจด้วย

7.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำกับดูแลกิจการ

7.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับกรรมการ

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นหลักให้คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทยึดถือและปฏิบัติ เพื่อการสร้างความน่าเชื่อถือและส่งเสริมการเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

7.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

- สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัท ทราบถึงผู้ลงทุนที่จะให้ความเชื่อถือและมั่นใจในธุรกิจของบริษัทนั้นมาจากการที่บริษัทมีนโยบายความเสมอภาคและคงไว้ซึ่งพื้นฐานของสิทธิของผู้ถือหุ้นที่เท่าเทียมกันตามกฎหมาย รวมถึงการจัดการของฝ่ายบริหารที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและเป็นที่ยอมรับโดยนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้นเช่นการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท ได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท หรือมีเรื่องสำคัญเร่งด่วนซึ่งเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นภายใต้กฎหมายเงื่อนไข หรือระเบียบ บริษัทจะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อขอการอนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย

- ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัททราบถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและความเสมอภาคที่เท่าเทียมกัน บริษัทให้ความมั่นใจได้ว่าสิทธิของผู้ถือหุ้น จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและบริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระทำหน้าที่ดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยไม่ให้ถูกจำกัด บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและวาระการประชุม กฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และแบบฟอร์มหนังสือมอบอำนาจ และรายละเอียดอื่น ๆ ส่งให้ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการศึกษารายละเอียดและสามารถมอบอำนาจให้กับกรรมการอิสระลงคะแนนออกเสียงไว้ในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดพนักงานในการจัดการลงทะเบียนเข้าประชุมผู้ถือหุ้นหรือการมอบอำนาจโดยใช้ระบบ Bar Code และพิมพ์บัตรลงคะแนนสำหรับผู้ถือหุ้นแต่ละคนแต่วาระการประชุม ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ผ่านมา (ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563) มีประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม ซึ่งนอกจากมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมแล้ว ยังมีผู้เข้าร่วมประชุมประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริษัท และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ได้เข้าร่วมประชุมชี้แจงต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งดังกล่าวด้วย และได้มีการจัดบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและสมบูรณ์พร้อมทั้งผลคะแนนการลงมติของแต่ละวาระการประชุมหลังการประชุม บริษัทได้จัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุม และประเด็นคำถาม-คำตอบคำชี้แจงของผู้ถือหุ้นและของผู้ดำเนินการประชุมในที่ประชุมไปให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน โดยข้อมูลการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถดูได้จาก Website ของบริษัทที่ www.b52.co.th

- บทบาทผู้มีส่วนได้เสีย

- **ผู้ถือหุ้น** ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563 มีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 48 ราย รวมจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,228,174,727 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 60.73 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนทุกวาระ และได้ให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ
- **ลูกค้า** บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามสัญญาหรือข้อตกลงร่วมกันที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม รวมถึงคุณภาพของสินค้า หรือบริการ และการจัดส่งที่ตรงต่อเวลา
- **พนักงาน** บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงาน ซึ่งพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญอันจะทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ บริษัทได้มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตและประกันสุขภาพ กองทุนประกันสังคม สำหรับพนักงานทุกคน
- **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นในการให้บริการที่ดี มีคุณภาพ และเป็นที่ยังพอใจของลูกค้า และคุณภาพของสินค้าและบริการในราคายุติธรรม
- **คู่แข่ง** บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ในปี 2563 บริษัทได้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และไม่มีเรื่องฟ้องร้องใด ๆ กับคู่แข่ง

7.2 จริยธรรมธุรกิจ และ จรรยาบรรณธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระดับติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานและข้อปฏิบัติที่ดี โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่สำคัญดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นธรรม ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ และ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจและกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ โดยรวม อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์ ความมุ่งมั่น และความระมัดระวัง รวมถึงมีการพัฒนาความรู้และประยุกต์ใช้ความรู้และทักษะในการจัดการบริษัท อย่างเต็มความรู้ ความสามารถ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ลงทุน รวมทั้งพัฒนาบริษัทให้มีความก้าวหน้าและเติบโตที่มั่นคง
3. มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
4. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ พนักงาน และสังคม อย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ตลอดจนจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ถูกต้อง

5. ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ โดยไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ผิวดำ สถานะทางเศรษฐกิจ
6. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ใส่ตนและผู้เกี่ยวข้อง โดยนำสารสนเทศภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอก หรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งพัฒนาระบบและกลไกในการตรวจสอบ ควบคุมและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้เพื่อป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน
8. ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน เพื่อดูแลรักษา สภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานของพนักงานให้มีสุขอนามัยและมีความปลอดภัยทั้งชีวิตและทรัพย์สิน
9. สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม วัฒนธรรมและประเพณีอันดีงาม
10. กำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานทุกคนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการทำงานและคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทำผิด หรือทำความเสียหายร้ายแรงมาสู่ตนเอง เพื่อนร่วมงาน บุคคลภายนอกหรือบริษัท

จรรยาบรรณ

1. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถือแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

(1) การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

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

(2) การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสภาพภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

2. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีและยั่งยืน จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพ ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- (2) เปิดเผยแพร่ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน
- (3) จัดระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- (4) ไม่คำกล่าวใดเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกันและไม่กำหนดเงื่อนไขการคำที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- (5) ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- (6) รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

3. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

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

(1) ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล

(2) ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า

- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง

(3) ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่การค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเงื่อนไขอื่น ๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกักขังเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ให้กู้ยืมเงิน
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

4. จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงาน จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส

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

5. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
- (2) คำนึงว่าส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนร่วมสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- (3) ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- (4) ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- (5) บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- (6) ปฏิบัติและให้ความร่วมมือ หรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมมุ่งสร้างสรรค์ และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและร่วมสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
- (8) บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองใด ๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้น ๆ

7.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

7.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ



ในปี 2563 บริษัทได้มีการประกาศใช้นโยบายแนวปฏิบัติและระบบกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

7.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

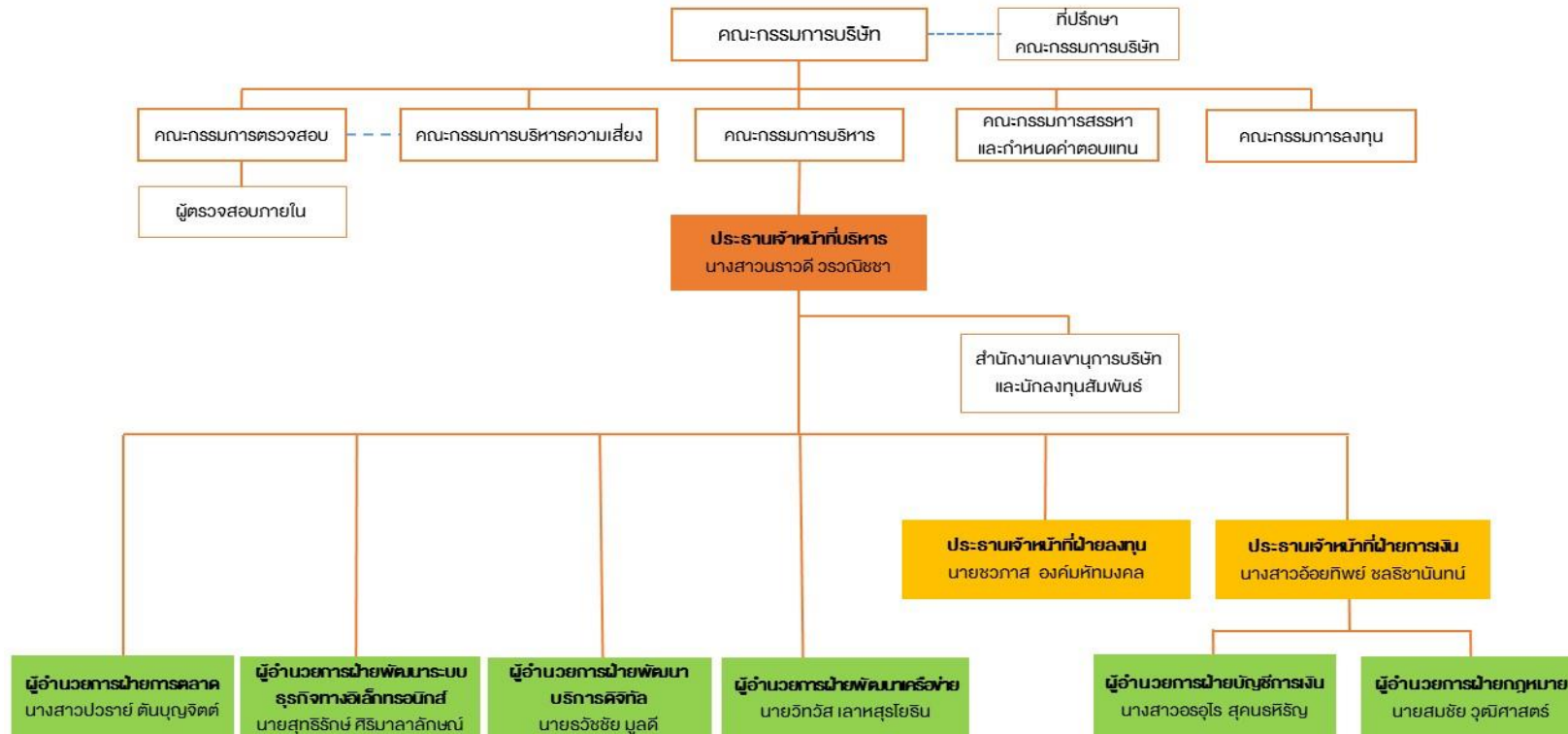
การตัดสินใจทางธุรกิจโดยผู้บริหารและพนักงานต้องตั้งอยู่บนผลประโยชน์ของบริษัทอย่างสูงสุด ฝ่ายจัดการต้องหลีกเลี่ยงในเรื่องการเงินความเกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกของบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์และต้องไม่มีผลกระทบทำให้ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัทลดลง ฝ่ายบริหารหรือพนักงานจะต้องไม่มีส่วนในการตัดสินใจหรืออนุมัติที่จะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ



8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงานและอื่น ๆ

8.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทเป็นดังนี้





8.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยมีกรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน กรรมการบริหาร ภายนอกที่ไม่เป็นพนักงานของบริษัทจำนวน 1 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่ดำรงตำแหน่งทั้งหมด จึงเป็นจำนวนที่มากพอที่จะสร้างกลไกถ่วงดุลอำนาจภายในคณะกรรมการของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

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

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการที่ดำรงตำแหน่งจำนวน 7 ท่าน จากจำนวน กรรมการของบริษัททั้งสิ้น 8 ตำแหน่ง ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง (วันที่มีมติแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น)
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ /	24 เมษายน 2562
2. นางสาวนราวดี วรวิษฐา	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	24 เมษายน 2562
3. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหาร	แต่งตั้งโดยมติอนุมัติของที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 เพื่อทดแทนกรรมการ ท่านเดิมที่ลาออก
4. นายชวภาส อังค์มหัทธมล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน	24 มิถุนายน 2563
5. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์ *	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	24 มิถุนายน 2563
6. นายจันนรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	แต่งตั้งโดยมติอนุมัติของที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 เพื่อทดแทนกรรมการ ท่านเดิมที่ลาออก



ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง (วันที่มีมติแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น)
7. นางสาวอารยา สัตต์เลขวิทย์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	24 มิถุนายน 2563

*นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์ เป็นกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นนายจิรวัฒน์ คุวานันท์

โดยมีนางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ประกอบด้วย นางสาวนราวดี วรฉนิชชา และนางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์ กรรมการสองคนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

สัดส่วนการถือครองหุ้นในบริษัท

ไม่มีกรรมการท่านใดของบริษัทที่ถือครองหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แต่อย่างใด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (2) กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทางการดำเนินงานของบริษัท เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือฝ่ายจัดการนำเสนอให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนเป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมทั้ง ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
- (4) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- (5) กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- (6) กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (7) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้ คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (8) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน



- (9) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการต่างๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่างๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
- (10) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- (11) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
- (12) ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือสอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
- (13) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป
- (14) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงความคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (15) มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงาน หรือบุคคลอื่นใดเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- (16) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
- (17) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่รับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร และการอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และเพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัท อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัทในการปฏิบัติตนและดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส
- (18) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (19) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- (20) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำสม่ำเสมอ
- (21) จัดให้มีบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ จริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร
- (22) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก ปกป้องผู้เกี่ยวข้องภายนอก หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

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



2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.นายจันรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการตรวจสอบ
3.นางอารยา สัลเลขวิทย์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : โดยมีนายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัท

โดยมีนางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

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



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

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



3. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นางสาวนราวดี วรวิเศษ	กรรมการบริหาร
3. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการบริหาร
4. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหาร

โดยมีนางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

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



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



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

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

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายจันทรรักษ์ กูลนรัตน์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นางอารยา สัลเลชวิทย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยมีนางสาวธัญญ์ธัญญา ชัยศักดิ์นันทิกุล ปฏิบัติหน้าที่ เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. ด้านการสรรหา

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



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

2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- (1) จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- (2) กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ
- (3) พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- (4) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (5) รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- (6) ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

**5. คณะกรรมการลงทุน**

คณะกรรมการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการลงทุน
2. นางสาวนราวดี วรวณิชชา	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
3. นายชวภาส องค์มหัทธมล	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
4. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการคณะกรรมการลงทุน
5. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการคณะกรรมการลงทุน / เลขานุการคณะกรรมการลงทุน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการลงทุน

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

6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 10 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวนราวดี วรวณิชชา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายชวภาส องค์มหัทธมล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายอาชนัน วรานุกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. คุณปวรวรย์ ตันบุญจิตต์	กรรมการบริหารความเสี่ยง



ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
7. นายวิวัฒน์ เลหาสุริโยธิน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
8. นางสาวธัญญาริญา ชัยศักดิ์นันทิกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
9. นายโกมล เดชะผล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
10. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบเสนอแนะนโยบายและกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

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



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

7. **รายนามผู้บริหาร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะผู้บริหารบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นางสาวนราวดี วรฉนิชชา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายชวภาส องคิมัทมงคล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการลงทุน
3. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4. นางสาวปวราภรณ์ ตันบุญจิตต์	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด
5. นายสุทธิรักษ์ ศิริมาลาลักษณ์	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาระบบธุรกิจทางอิเล็กทรอนิกส์
6. นายธวัชชัย มูลดี	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบริการดิจิทัล
7. นายวิทวัส เลหาสุริยโยธิน	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาเครือข่าย
8. นางสาวอรอุโร สุคนธ์หิรัญ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน
9. นายสมชัย วุฒิศาสตร์	ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย

ผู้ดำรงตำแหน่งข้างต้นเข้าข่ายเป็นผู้บริหารตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.1 **ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้



- (1) ดูแล บริหารงาน ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามธุรกิจปกติของบริษัท เพื่อประโยชน์ของบริษัท และให้ เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัท ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มติที่ ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) สื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัท
- (3) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานต่าง ๆ ที่วางไว้ รวมทั้ง ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (4) เป็นผู้ประสานระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดี
- (5) อนุมัติรายจ่ายต่าง ๆ รวมทั้งค่าตอบแทนใด ๆ ภายใต้งบประมาณ แผนงาน หรือกรอบการดำเนินงานที่ได้รับการ อนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และตามอำนาจดำเนินงานที่ผ่านการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (6) มีอำนาจอนุมัติเงินลงทุน/ขายเงินลงทุน รวมทั้งการเข้าทำนิติกรรม หรือสัญญาใด ๆ ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกิน จำนวนที่กำหนดตามตารางอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- (7) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายของบริษัท เพื่อรักษาระเบียบ วินัยในองค์กร
- (8) ดูแลเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทในภาพรวม
- (9) มีอำนาจบังคับบัญชา พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง การว่าจ้าง เลิกจ้าง เลื่อนตำแหน่ง ลงโทษทางวินัย โยกย้าย ปรับระดับ ขึ้นเงินเดือน หรือปรับอัตราเงินเดือน ตลอดจนพิจารณาความดีความชอบ มาตรการทางวินัย ตลอดจน กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานของบริษัท
- (10) เป็นตัวแทนของบริษัทในการประชาสัมพันธ์องค์กรต่อสาธารณะ
- (11) สนับสนุนการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง เป็นมาตรฐานและโปร่งใส
- (12) มอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
- (13) การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารข้างต้นไม่สามารถกระทำได้หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจมีส่วนได้ เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใด ๆ กับบริษัท
- (14) ในการใช้อำนาจดังกล่าวหากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ ให้เสนอเรื่องให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- (15) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ซึ่งอยู่ ภายใต้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ รวมถึงหลักเกณฑ์ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารรายอื่น ๆ ที่สำคัญ

- (1) มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ระเบียบบริษัท มติคณะกรรมการ บริหาร มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต



- (2) ดำเนินกิจการงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้เป็นแนวทางปฏิบัติ
- (3) อื่นๆ ตามที่กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ

8. เลขานุการบริษัท

ในระหว่างปี 2563 บริษัทมีผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมจำนวน 2 คน ซึ่งดำรงตำแหน่งต่างวาระกัน ดังนี้

- (1) นายพิชญ์ มานะกิจไพโรจน์ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นเลขานุการบริษัท มีผลเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นมา และสิ้นสุดการดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563
- (2) นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2563 ให้เป็นประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และเลขานุการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 3 สิงหาคม 2563

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

1. ให้คำแนะนำและคำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริษัทในการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
2. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัท รวมถึงประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. จัดทำและจัดเก็บรักษาหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วนภายในกำหนดเวลาของกฎหมาย
4. จัดทำและเก็บรวบรวมทะเบียนประวัติกรรมการ
5. จัดเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
6. ดูแล กำกับ รับผิดชอบการจัดทำและจัดเก็บรักษาแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
7. ประสาน ติดตามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ด้านการเงิน งบประมาณ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบสม่ำเสมอ
8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ



9. ส่งเสริมให้กรรมการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัทจดทะเบียน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน เช่น การฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของกรรมการ การประเมินตนเองของคณะกรรมการปีละครั้ง และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการทราบและพิจารณาจัดทำแผนเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
11. ปฏิบัติภารกิจอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

8.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในส่วนของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 นั้น ได้ผ่านการพิจารณาจากต้นกรงในลำดับแรกโดยที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงพิจารณาจากประสบการณ์บทบาท หน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติตามขั้นตอนของกฎหมายต่อไป

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

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินเฉพาะคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2563	ปี 2562	
1.นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	76,000	96,000	
2.นายจันทรรักษ์ กูลนรัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	45,000	25,000	แต่งตั้งเมื่อ 15 พ.ค. 62
3.นางอารยา สัลเลขวิทย์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	45,000	60,000	
4.น.ส.นราวดี วรฉวีชา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	
5.นายนิมิต วงศ์จริยกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร	-	-	แต่งตั้งเมื่อ 15 พ.ค. 62
6.นายชวภาส อังค์มัทธมงคล	กรรมการบริหาร	-	-	แต่งตั้งเมื่อ 27 มิ.ย. 62
7.น.ส.ฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหาร	18,000	24,000	
8.นายอมฤต ศุขะวณิช	กรรมการบริหาร	-	-	ลาออกเมื่อ 1 พ.ย. 62



รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		ปี 2563	ปี 2562	
9. นายจิรภัทร วีระชัยทองคำ	กรรมการบริหาร	-	-	ลาออกเมื่อ 13 พ.ค. 62
10. นายประกอบ พรประสิทธิ์กุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	25,000	ลาออกเมื่อ 13 พ.ค. 62
รวม		184,000	230,000	

ข. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินเฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		ปี 2563	ปี 2562	
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	152,000	152,000	
2. นายจันวรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	140,000	90,000	แต่งตั้งเมื่อ 15 พ.ค. 62
3. นางอารยา สัตเลขวิทย์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	140,000	140,000	
4. นายประกอบ พรประสิทธิ์กุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	60,000	ลาออกเมื่อ 13 พ.ค. 62
5. นายทรงศักดิ์ ผ่องชนะ	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ	-	-	ลาออกเมื่อ 30 เม.ย. 61
รวม		432,000	442,000	

ค. ค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท

ค่าตอบแทน	ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
ค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร (ผลประโยชน์ ในรูปเงินเดือน)	12	18,657,800	6	15,498,917
เงินเดือนพนักงาน	26	9,117,229	19	9,044,148
รวม	38	27,775,099	25	24,543,065

2) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทไม่ได้จ่ายค่าตอบแทนอื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร

**8.4 บุคลากร**

สายงาน	ณ 31 ธันวาคม 2563	ณ 31 ธันวาคม 2562
บริหาร	4	6
ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ (ยกเลิกส่วนงานนี้ในปี 2562)	-	-
พัฒนาธุรกิจ E-Business	4	4
พัฒนาธุรกิจจัดจำหน่าย	4	2
ส่วนงาน Platform	6	-
ธุรกิจจัดจำหน่าย	2	-
ธุรกิจบริการทางการเงิน Money Service	2	-
การตลาด และสื่อสารองค์กร	5	1
บัญชีและการเงิน	5	4
ทรัพยากรบุคคล	2	2
จัดซื้อและธุรการ	5	5
เทคโนโลยีสารสนเทศ	2	1
กฎหมาย	1	-
รวม	42	25

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี

นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความชำนาญ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับโดยเน้นการจัดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากรให้เกิดการเรียนรู้ที่สมดุลย์ ทั้งการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การฝึกอบรม, การประชุม และสัมมนา เป็นต้น พร้อมทั้งสร้างกลไกในการส่งเสริมการเรียนรู้ และพัฒนาตนเองให้กับบุคลากร โดยให้หัวหน้าส่วนงาน และผู้บังคับบัญชาทุกระดับ มีหน้าที่โดยตรงในการพัฒนาผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยวิธีการต่างๆ เพื่อช่วยพัฒนาขีดความสามารถ / ความรอบรู้ในงานที่ซึ่งมีได้จำกัดเฉพาะการจัดอบรมเท่านั้น เพื่อให้สามารถนำความรู้จากการปฏิบัติจริง จากการฝึกฝน และจากประสบการณ์ที่แอบแฝงอยู่ในตัวบุคคลมาใช้ให้เป็นประโยชน์ เพื่อการพัฒนาบุคลากร และการพัฒนางาน และจัดให้มีการติดตาม ประเมินผลการพัฒนาบุคลากรในรูปแบบต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบข้อบกพร่อง และนำมาปรับปรุงในการพัฒนาบุคลากรที่เหมาะสมในโอกาสต่อไป



นอกจากนี้บริษัทยังส่งบุคลากรที่เป็นหัวใจสำคัญของแต่ละหน่วยงานเข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จำเป็น เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในงาน และเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในการบริหารงานขององค์กร

8.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563 ได้มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563 ดังนี้

ผู้สอบบัญชีจำนวน 5 ราย คือ

- | | | |
|--------------------|-------------------|--|
| 1) นายเจษฎา | หังสพฤกษ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ |
| 2) นางสาวกรรณิการ์ | วิภาณูรัตน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือ |
| 3) นายจิโรจ | ศิริโรโรจน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ |
| 4) นางสาวนงลักษณ์ | พัฒนบัณฑิต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4713 และ/หรือ |
| 5) นางสุนณา | เสนีวงศ์ ณ อยุธยา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5897 |

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด

โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ดังกล่าว ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งตามรายชื่อข้างต้น เป็นผู้ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และกำหนดค่าสอบบัญชีเฉพาะของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 1,500,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่ผ่านมา ซึ่งในปี 2562 มีค่าสอบบัญชีจำนวน 1,380,000 บาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 120,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.7 และในกรณีที่ต้องมีการสอบบัญชีของบริษัทย่อย (ถ้ามี) ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยจะกำหนดในวงเงินไม่เกินจำนวน 250,000 บาท ต่อ 1 บริษัทย่อย เมื่อเปรียบเทียบวงเงินค่าสอบบริษัทของบริษัทย่อยสำหรับปี 2562 กำหนดในวงเงินไม่เกินจำนวน 390,000 บาทต่อบริษัทย่อย

ค่าสอบบัญชีดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าใช้จ่ายอื่น (ถ้ามี)

**9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ****9.1 การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ**

ในปี 2563 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ ดังนี้

ก) การประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		หมายเหตุ
		2563	2562	
นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท	9/9	12/12	
นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการบริหาร / ประธาน คณะกรรมการบริหาร	9/9	5/6	
น.ส.นราวดี วรณิษฐา	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	9/9	6/12	
นายชวภาส องค์กร์หมงคล	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายลงทุน	9/9	5/5	
น.ส.ฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหาร	9/9	12/12	
นายจันวรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการอิสระ	9/9	5/6	
นางอารยา สัลเลขวิทย์	กรรมการอิสระ	9/9	12/12	
นายจิรภัทร วีระยทองคำ	กรรมการบริหาร	-	5/5	ลาออกเมื่อวันที่ 13 พ.ค. 62
นายประกอบ พรประสิทธิ์กุล	กรรมการอิสระ	-	5/5	ลาออกเมื่อวันที่ 13 พ.ค. 62
นายอมฤต ศุขะวณิช	กรรมการบริหาร	-	10/10	ลาออกเมื่อวันที่ 1 พ.ย. 62

ข) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		หมายเหตุ
		2563	2562	
นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	
นายจันวรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4	2/2	
นางอารยา สัลเลขวิทย์	กรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	
นายประกอบ พรประสิทธิ์กุล	กรรมการตรวจสอบ	-	2/2	ลาออกเมื่อวันที่ 13 พ.ค. 62

หมายเหตุ ข้อบังคับบริษัทระบุไว้ว่า ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุด



กับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนี้อาจได้รับเลือกให้เข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้

9.2 การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัท

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

การสรรหากรรมการของบริษัท กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงผู้ถือหุ้น รายใหญ่ จะเสนอรายชื่อบุคคลผ่านทางคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาคุณสมบัติ ความพร้อม ความเหมาะสม และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่กรณีที่มีใช่เป็นการออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาสรรหาบุคคล เลือกตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทในตำแหน่งที่ว่างลงตามข้อบังคับของบริษัท และหากเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

1. การแต่งตั้งกรรมการ

- (1) คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการของบริษัทจะต้องไม่มีคุณสมบัติและไม่มีความต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- (2) การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ
 - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

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



ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตรงไปที่กรรมการบริษัททุกคนมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น เพราะอำนาจการตัดสินใจในการเลือกตั้งกรรมการบริษัทนั้นเป็นสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยแท้ที่จะคัดเลือกบุคคลเข้าทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทแทนตน

2. การแต่งตั้งกรรมการอิสระ

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

นิยามกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อยกฎ
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงรายการตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง



- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น ด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการ ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- (10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (11) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้

ทั้งนี้ หากกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมคุณสมบัติของกรรมการอิสระประการใด ให้คุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่ได้แก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการอิสระเพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการอิสระแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการอิสระซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีที่กรรมการอิสระลาออกก่อนครบวาระ

ทั้งนี้ บริษัทไม่กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการอิสระ ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท

3. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

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



คุณสมบัติกรรมการตรวจสอบ

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

ทั้งนี้ หากกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบประการใด ให้คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่ได้แก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีที่กรรมการอิสระลาออกก่อนครบวาระ

ทั้งนี้ บริษัทไม่กำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการอิสระ ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท

4. คณะกรรมการบริหาร

การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหารคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้าง การบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการบริหารและกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการบริหารชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดใหม่แทนคณะกรรมการบริหารชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือนนับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการบริหารชุดเดิม กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

1. การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารจากบุคคลากรที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง



2. การแต่งตั้งผู้บริหารรายอื่น ๆ

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารจากบุคคลากรที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง

9.3 นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

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

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

9.4 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

รายละเอียดของกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เป็นกรรมการในบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท	ตำแหน่ง	บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร		B52	ทันใจ ดิสทริบิวชั่น	ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	X และ I		
2. นายนิมิต วงศ์จรรย์กุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหาร	I และ II		
3. นางสาวนราวดี วรณิษฐา	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	I และ II	I	I
4. นายชวภาส องค์มัทมงคล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน	I และ II		
5. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	I และ II	I	I
6. นายจันนรงค์ กุลรัตน์	กรรมการบริษัท(กรรมการอิสระ) / กรรมการ ตรวจสอบ	I		
7. นางอารยา สัลเลชวิทย์	กรรมการบริษัท(กรรมการอิสระ) / กรรมการ ตรวจสอบ	I		
8. นายปิยะพงษ์ เวชชเศรษฐนนท์				I



X = ประธานคณะกรรมการบริษัท

I = กรรมการบริษัท

II = กรรมการบริหาร

9.5 การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า นักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกัน และทันท่วงที บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

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

(2) กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าของบริษัท จัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเองที่ถืออยู่ในบริษัท และของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 ครั้งแรกที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร และทุกครั้ง ที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง ตามระยะเวลาที่กำหนด และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุกหก (6) เดือน

(3) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าจะทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่ทางการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่างดการทำรายการข้างต้นอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อยสามสิบ (30) วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ และควรรอไปอีกอย่างน้อยยี่สิบสี่ (24) ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณะแล้ว จึงจะสามารถทำรายการข้างต้นได้

(4) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และบริษัทย่อย ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่ง



ตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าจะทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำ ดังกล่าว จะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

(5) กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และบริษัทย่อย หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้ว เปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับ ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้า ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัท บริษัทย่อย หรือลูกค้าก็ตาม

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

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

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

9.6 รายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

9.7 ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities)

บริษัทมีเป้าหมายหลักในการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตควบคู่ไปกับการรักษาสมดุลกับสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจ และกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และจรรยาบรรณธุรกิจ อันทำให้อยู่ร่วมกันในสังคมได้อย่างเป็นปกติสุข โดยมีส่วนตอบแทนรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนส่วนรวม

ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งหวังให้เกิดประโยชน์ต่อผู้บริโภคนับเป็นสิ่งสำคัญ และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม แต่เนื่องจากปัจจุบัน ทางบริษัทอยู่ระหว่างปรับปรุงพัฒนาธุรกิจให้มีศักยภาพในการแข่งขันและ



การสร้างรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งทางบริษัทจะจัดทำแผนการดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

(1) นโยบายภาพรวม

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ลูกค้า พนักงาน และบุคคลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมถึงผู้ถือหุ้นรายย่อยทุกราย โดยการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียม และให้ความสำคัญต่อทุกส่วนงาน

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะไม่ร่วมทำธุรกรรมใดๆ ที่มีความเสี่ยงที่อาจจะเป็นการส่งเสริมให้เกิดการคอร์รัปชัน และบริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในวางนโยบายที่ป้องกันการดำเนินกิจการใดๆ ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร

การเคารพสิทธิมนุษยชน บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนอย่างเสมอภาค โดยพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของบริษัท เช่น การประพฤติจริยธรรมทางธุรกิจ กฎระเบียบด้านความปลอดภัย กฎระเบียบของบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้ องค์กรยังส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น การดำเนินการให้พนักงานได้รับสิทธิประโยชน์ต่างๆ จากสำนักงานประกันสังคม สิทธิประกันชีวิตกลุ่ม สิทธิการตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทจัดจ้างพนักงานทั้งพนักงานประจำ และพนักงานชั่วคราว ตามอัตราค่าจ้างที่กำหนดตามตลาดแรงงาน ระยะเวลาทำงาน และวันหยุดพักผ่อน รวมถึงสวัสดิการต่างๆ กำหนดตามกฎหมายแรงงาน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค บริษัทให้ความสำคัญในลำดับแรกที่ต้องรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ผู้บริโภคควรได้รับจากการซื้อห้วงชุดของบริษัท โดยให้ผู้บริโภคตรวจสอบห้วงชุดก่อนทำสัญญา และบริษัทยึดหยุ่นให้กับลูกค้า เช่น ขยายระยะเวลาการชำระเงิน หรือการโอนห้วงชุด หากลูกค้ารายใดมีปัญหาเรื่องแหล่งเงิน เนื่องจากการขึ้นตอนการพิจารณาสินเชื่อของสถาบันการเงิน เป็นต้น

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม บริษัทให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม โดยเน้นการอนุรักษ์ธรรมชาติ และไม่สร้างมลพิษให้กับชุมชน และสังคมโดยรอบ บริษัทจะเลือกโครงการที่จะลงทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยพิจารณาจากสภาพแวดล้อมในบริเวณใกล้เคียง เช่น ไม่ควรอยู่ใกล้กับโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น

(2) การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทไม่เคยถูกหน่วยงานของรัฐหรือเอกชนรายใดตรวจสอบในเรื่องของผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และชุมชน รวมถึงการฝ่าฝืนกฎหมายใดๆ เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว

(3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน โดยมีรายละเอียดดังนี้



บริษัทที่ดําเนินการดําเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและความโปร่งใสในการดําเนินงาน ตลอดจนให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดําเนินงานของภาครัฐต่อเรื่องการปลูกจิตสำนึก ค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม อย่างเข้มแข็ง เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต และยกระดับภาพลักษณ์ความโปร่งใสของประเทศไทยให้ได้มาตรฐานสากล

บริษัทต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งภายนอกและภายในองค์กร โดยได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เช่น การเปิดเผยและรายงานเหตุการณ์สำคัญของบริษัท รวมถึงรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง โปร่งใสทันต่อเหตุการณ์ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำคู่มือปฏิบัติงานอย่างชัดเจนที่อยู่บนพื้นฐานของระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมถึงมีการตรวจสอบโดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นประจำสม่ำเสมอ และมีการตรวจสอบงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีภายนอกที่มีความอิสระและได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นการป้องกันและขจัดปัญหาการทุจริตภายในองค์กร รวมถึงดูแลการดําเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัททั้งหมดไม่ให้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะไม่จ่ายเพื่อให้เกิดการได้งานหรือธุรกิจลักษณะไม่เป็นธรรม

ตลอดจนบริษัทให้ความสำคัญกับการรับและการจ่ายสินบน โดยห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเรียกรับหรือรับสินบน ใจหรือให้การสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะเพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่น จากบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย และห้ามการจ่ายเงินหรือให้ความช่วยเหลือที่ถือว่าการติดสินบนหรือให้ผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในกลุ่มพนักงาน ตลอดจนคู่ค้า พร้อมทั้งสนับสนุนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาสังคมต่าง ๆ รณรงค์การต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่องและเป็นรูปธรรม และพัฒนามาตรการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงหลักปฏิบัติด้านศีลธรรม โดยจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องหรือสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชันและนำมาจัดทำเป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

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

บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียน

พนักงาน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลภายนอกที่พบเห็นหรือทราบเบาะแส รวมถึงบุคคลที่ได้รับผลกระทบจากการดําเนินธุรกิจของบริษัท หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของรัฐ หรือหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและระเบียบ



ข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการกระทำที่อาจส่งถึงการทุจริต ทั้งนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนเปิดเผยตัวตนให้ทราบ และให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ

ขอบเขตการร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

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

ช่องทางแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้มอบหมายให้ นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน การกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการให้สินบนและการคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งผู้ร้องเรียนจะต้องระบुरายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ รวมถึงแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- ส่งเรื่องผ่านกล่องความคิดเห็นประจำบริษัท

- ติดต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

Tel: 02 656 0189 ต่อ 101

- ติดต่อประธานกรรมการตรวจสอบ

E-mail: suthep.p2015@gmail.com

- ติดต่อเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

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

Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

- ติดต่อพนักงานทุนสัมพันธ์

E-mail: ir@b52.co.th

Tel: 02 656 0189 ต่อ 111

การดำเนินการของบริษัทเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

- (1) เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ รวบรวมข้อเท็จจริงหรือมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง
- (2) หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี เหตุอันควรเชื่อได้ว่ามีผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการให้สินบนและคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา



- (3) หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการให้สินบนและการคอร์รัปชันจริง ต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ รวมถึงหากการกระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย จะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทค่าตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นที่สุดและรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบต่อไป
- (4) ผู้แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจะต้องกระทำการโดยสุจริต หากบริษัทพบมีการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนโดยไม่สุจริต หรือมีเจตนาในการกลั่นแกล้งให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย เสื่อมเสียชื่อเสียง ฯลฯ โดยบุคคลนั้นเป็นพนักงานของบริษัทต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ แต่กรณีบุคคลนั้นเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทจะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้น ๆ ด้วย
ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการร้องเรียนเป็นเรื่องที่สำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง และกรรมการบริษัท เป็นต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูลและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควร

การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย

- (1) บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบว่ามี การกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้องซึ่งมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายฉบับนี้และ /หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามได้
- (2) ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จำหน่ายสินค้า /ให้บริการ หรือผู้รับเหมาใดๆ ของบริษัทที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ตามนโยบายฉบับนี้ หรือให้ข้อมูลที่ผิดหรือข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทได้สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายฉบับนี้ อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้

การแจ้งผลกับผู้ร้องเรียน

บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต ให้กับผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่นๆ ไว้ อย่างไรก็ตามในบางครั้ง ด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคล และรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย

การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

- (1) ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมและเป็นธรรมจากบริษัท เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมชู้ รมกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้างหรือการกระทำอื่นใดที่ไม่เป็นธรรมแก่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว สำหรับข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ จะเก็บรักษาเป็นความลับ ไม่เปิดเผยต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย
- (2) บุคคลที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบเรื่องหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน จะต้องรักษาข้อมูลให้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการจงใจฝ่าฝืน นำข้อมูล



- ออกไปเปิดเผย บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ดำเนินการทางกฎหมาย แล้วแต่กรณี
- (3) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงาน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
 - (4) ผู้ที่ได้รับความเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสม และเป็นธรรม
 - (5) ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา หรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่ถูกร้องเรียนทุกคน ในการใช้ดุลพินิจสั่งการที่สมควร เพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน พยานและบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตรายและความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล
 - (6) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดเก็บรักษาข้อมูลไว้เป็นความลับ ตลอดจนการสอบสวน การพิจารณาโทษและการดำเนินการทางกฎหมาย



10. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

10.1 การควบคุมภายใน

10.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

ผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต และความมีจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจให้มีความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย ทั้งต่อลูกค้า suppliers และส่วนรวม ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาถึงการประกอบธุรกิจของบริษัทว่ามีปัจจัยใดบ้างที่เป็นความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน มีการวิเคราะห์ว่าเหตุการณ์ใด ที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น และหาวิธีป้องกันแก้ไข มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการ

บริษัทได้จัดทำระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเฉพาะธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต และยกเลิกวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ปฏิบัติกันมานาน โดยมีทั้งการกระจายอำนาจ และการรวมอำนาจตามความเหมาะสมกับขนาดองค์กร มีการทบทวนและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามโครงสร้างองค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป

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

บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างครบถ้วนและได้ใช้นโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติให้แต่งตั้งบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบการควบคุมภายในสำหรับปี 2563

โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นบริษัทที่ดูแลการตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ มีความเชี่ยวชาญ มีมาตรฐานในการทำงาน มีแผนงานตรวจสอบที่ชัดเจน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ

การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นกรณีใช้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคล ประเภทบริษัทจำกัดต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจ โดยมีนางสาวภคอร อัคระทัชชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ โดยบุคลากรหลักที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในให้แก่บริษัทสำหรับปี 2563 ได้แก่ นางสาวภคอร อัคระทัชชกร



สืบเนื่องจากการเปลี่ยนธุรกิจและโครงสร้างองค์กรใหม่ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรให้ปรับปรุง ทบทวน ระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจ และโครงสร้างองค์กร

ในระหว่างปี 2563 บริษัทภายนอกที่ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท ได้ทำการตรวจสอบภายใน ประจำปีไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน สำหรับ กระบวนการต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าระบบ บริหารจัดการมีประสิทธิภาพโปร่งใส และตรวจสอบได้ และสนับสนุนให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและ เติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยบริษัทผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ของ บริษัทให้กับคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเพื่อทราบ โดยรายงานผลการตรวจสอบการติดตามผลการดำเนินงาน ตามข้อเสนอนแนะที่ระบุในรายงานประเด็นคงค้างจากผู้ตรวจสอบภายในรายเดิมของบริษัท รอบการตรวจไตรมาสที่ 3 ปี 2563 และหลังการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในพบว่า การกำหนดขั้นตอนการทำงานในบางหน่วยงานยังไม่ ครอบคลุมการปฏิบัติงานของพนักงานอีกทั้งจากการสอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้อง การระบุขอบเขตการรับผิดชอบในการ ทำงานยังไม่ชัดเจนในแต่ละระบบงานที่ได้ทำการตรวจสอบในรอบดังกล่าว อย่างไรก็ตามเพื่อให้มั่นใจว่าในบริษัทมี กระบวนการควบคุมภายในที่ดี พนักงานมีประสิทธิภาพในการทำงาน กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างโปร่งใสและ ตรวจสอบได้ สามารถสนับสนุนให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้จัดการ ผู้อำนวยการ และผู้ที่เกี่ยวข้องใน แต่ละฝ่ายควรจะให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ ติดตามกำกับดูแล ให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมถึงสามารถแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างทันเวลา

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ให้คำแนะนำถึงการดำเนินการในอนาคตเพื่อให้เป็นไปตามหลักการของ กฎหมายที่ออกใหม่ด้วยว่า บริษัทจะต้องวางแผนจัดทำ เพื่อกำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลส่วนบุคคล ตามกฎหมายว่าด้วย การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และนโยบายการเก็บรักษาข้อมูล หนังสือให้ความยินยอม ทั้งส่วนพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า และ Supplier ที่ติดต่อกับบริษัทต่อไป

10.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นที่ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

10.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2563 ได้อนุมัติให้แต่งตั้ง บริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบการควบคุม ภายในสำหรับปี 2563

โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นบริษัทที่ดูแลการตรวจสอบ ภายในโดยเฉพาะ มีความเชี่ยวชาญ มีมาตรฐานในการทำงาน มีแผนงานตรวจสอบที่ชัดเจน และมีประสบการณ์ด้านการ ตรวจสอบ



การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว เป็นกรณีใช้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคล ประเภทบริษัทจำกัดต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจ โดยมีนางสาวภคอร อัคระทัชชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ โดยบุคลากรหลักที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในให้แก่บริษัทสำหรับปี 2563 ได้แก่ นางสาวภคอร อัคระทัชชกร

ทั้งนี้การพิจารณา อนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10.2 รายการระหว่างกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมียานาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในระหว่างปี 2563 บริษัท มีธุรกรรมรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันอันมีนัยสำคัญพอสรุปได้เป็นที่สังเขป ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย (บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด และ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด) จำนวนเงิน 3 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ต่อปี และ 0.50 ต่อปี ตามลำดับ

และในระหว่างปี 2563 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษาแก่นายปิยะพงษ์ เวชชเศรษฐนนท์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อย (บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด) โดยกำหนดอัตราเดือนละ 125,000 บาท โดยระยะเวลาของสัญญา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

10.2.1 มาตรการ หรือขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้น มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนในกรณีที่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต ทางบริษัท จะจัดให้มีการกำหนดประเภทรายการ ราคาและเงื่อนไขต่างๆของแต่ละฝ่ายให้ชัดเจน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและเปิดเผยรายการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันซึ่งเป็น



รายการที่เป็นปกติธุรกิจ กล่าวคือ รายการที่เคยเกิดขึ้นมาก่อนและเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทและ/หรือ เป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือ 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และรายงานความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่มีรายการระหว่างกันที่เป็นรายการที่ไม่เป็นปกติธุรกิจ หรือรายการอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอาจเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาในเบื้องต้นก่อนที่จะมีการอนุมัติเพื่อเข้าทำรายการ บริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาโดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันใดๆ บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือ ผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

10.2.2 หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ให้นักกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทดังต่อไปนี้

- (1) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- (2) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- (3) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
 - (ก) การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการ และวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

- (ข) ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการ ตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ (3) (ก) เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท
- (4) ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ (3) (ก) ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนที่จะมีการทำรายการเป็นครั้ง ๆ ไป

10.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน โดยการทำการรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น อาจยังคงมีอยู่ในส่วนที่เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทจะดำเนินการด้วยความโปร่งใสตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

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



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2563

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของ บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 62.36 ล้านบาท และ 60.62 ล้านบาทตามลำดับ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมและขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 865.03 ล้านบาท และ 863.11 ล้านบาทตามลำดับ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแผนรองรับสภาพคล่องในการดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 2) ประกอบกับบริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 ราย และผู้บริหาร 2 ราย ได้ให้คำมั่นเป็นหนังสือว่าจะให้การสนับสนุนทางการเงินอย่างต่อเนื่องแก่บริษัท เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า บริษัทมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 บริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้คิดเป็นร้อยละ 10.97 ต่อสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ซึ่งรายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในงวดปัจจุบัน

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ตรวจสอบสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่า และแยกส่วนของสัญญาบริการออกจากสัญญาเช่า
- ตรวจสอบระยะเวลาของสัญญาเช่า และสอบถามฝ่ายบริหารเพื่อดูความตั้งใจของฝ่ายบริหารในการต่ออายุของสัญญาเช่าในอนาคต
- ตรวจสอบแผนธุรกิจและความเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า เพื่อพิจารณาระยะเวลาที่จะใช้ในการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า
- ตรวจสอบ มูลค่าของสินทรัพย์ส่วนปรับปรุงที่อยู่ภายใต้สัญญาเช่า เพื่อพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ของฝ่ายบริหารที่คาดหวังไว้ โดยเทียบกับอายุของสัญญาเช่า เพื่อประเมินความตั้งใจของฝ่ายบริหารที่จะต่ออายุของสัญญาเช่าในอนาคต และ
- ตรวจสอบสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณอัตราคิดลดเพื่อให้มูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้บันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 บริษัทอาจมีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เหตุเนื่องจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนของบริษัทย่อย การพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการลงทุนในบริษัทย่อย พิจารณาจากมูลค่าปัจจุบันคิดลดกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตเทียบกับมูลค่าตามบัญชีหลังจากการปรับปรุง ซึ่งมูลค่าปัจจุบันคิดลดกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตนั้น ต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการกำหนดสมมติฐานต่างๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลคาดการณ์ดังกล่าว ข้าพเจ้าเห็นว่าเรื่องดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทในงวดปัจจุบัน

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- เปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีมูลค่าตามบัญชีหลังจากการปรับปรุง (Adjusted Net Book Value) หรือวิธีประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- สอบทานความสมเหตุสมผลของสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารได้ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- อ่านรายงานการประชุมที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว เพื่อนำไปทบทวนความสมเหตุสมผลของประมาณการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
- สอบทานผลประกอบการภายหลังวันสิ้นงวด และให้ฝ่ายบริหารทบทวนประมาณการให้ใกล้เคียงกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และ
- ทดสอบการคำนวณเพื่อพิจารณาบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนให้เหมาะสม

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19 กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

งบการเงินของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน และแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2563

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหาร ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

(นายจิโรจ ศิริโรโรจน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บี-52 แคมป์คอลล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	87,323,846	42,037,607	83,893,986	41,073,189
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10	16,847,207	12,070,978	16,727,379	12,069,102
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28	-	-	4,002,082	-
สินค้าคงเหลือ	11	844	419,650	-	419,650
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมของงวดปัจจุบัน		419,884	2,062,743	419,884	2,062,743
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12	3,821,250	68,120,177	3,821,250	68,120,177
เงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการโอนกิจการทั้งหมด	13	-	30,155,900	-	30,155,900
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		108,413,031	154,867,055	108,864,581	153,900,761
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	937,500	1,000,000
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	15	8,732,559	10,423,163	8,688,327	10,423,163
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	17,188,734	-	17,188,734	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	17	3,648,779	1,342,979	3,648,779	1,342,979
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	30.2	14,339,462	28,992,684	14,339,462	28,992,684
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,316,728	2,452,480	4,316,728	2,452,480
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		48,226,262	43,211,306	49,119,530	44,211,306
รวมสินทรัพย์		156,639,293	198,078,361	157,984,111	198,112,067

กรรมการ _____ กรรมการ _____

บริษัท บี-52 แคมป์คอลล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18	5,113,943	3,162,458	4,607,357	3,012,451
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	4,059,790	-	4,059,790	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		383,419	549,125	383,419	549,125
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,557,152	3,711,583	9,050,566	3,561,576
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	13,666,201	-	13,666,201	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	20	2,296	2,520	2,296	2,520
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	21	2,348,350	1,181,268	2,199,559	1,181,268
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		684,565	370,068	684,565	370,068
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		16,701,412	1,553,856	16,552,621	1,553,856
รวมหนี้สิน		26,258,564	5,265,439	25,603,187	5,115,432

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	22			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 2,557,799,722 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	1,278,899,861	1,278,899,861	1,278,899,861	1,278,899,861
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 2,022,033,307 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	1,011,016,654	1,011,016,654	1,011,016,654	1,011,016,654
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	22	(95,989,992)	(95,989,992)	(95,989,992)
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23	72,161,480	72,161,480	72,161,480
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย		8,297,905	8,297,905	8,297,905
ยังไม่ได้จัดสรร		(865,034,192)	(802,673,125)	(863,105,123)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		130,451,855	192,812,922	132,380,924
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(71,126)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		130,380,729	192,812,922	132,380,924
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		156,639,293	198,078,361	157,984,111

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	21,654,368	27,116,067	20,152,856	27,116,067
รายได้จากการให้บริการ	9,123,157	4,098,758	9,123,157	4,098,758
ต้นทุนจากการขาย	(21,024,977)	(26,508,733)	(19,948,342)	(26,508,733)
ต้นทุนจากการให้บริการ	(2,605,355)	(4,255,649)	(2,605,355)	(4,255,649)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	7,147,193	450,443	6,722,316	450,443
รายได้อื่น	1,623,095	4,034,617	1,623,533	4,033,448
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(5,367,968)	(3,120,550)	(4,177,909)	(3,120,550)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(65,346,037)	(78,442,224)	(63,965,658)	(78,257,342)
ต้นทุนทางการเงิน	(937,745)	(27,145)	(937,745)	(27,145)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(62,881,462)	(77,104,859)	(60,735,463)	(76,921,146)
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	20,26 224	158,436	224	158,436
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	(62,881,238)	(76,946,423)	(60,735,239)	(76,762,710)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง :				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	21 136,545	672,304	119,528	672,304
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	136,545	672,304	119,528	672,304
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(62,744,693)	(76,274,119)	(60,615,711)	(76,090,406)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(62,497,612)	(76,946,423)	(60,735,239)	(76,762,710)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(383,626)	-	-	-
	(62,881,238)	(76,946,423)	(60,735,239)	(76,762,710)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม:				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(62,361,067)	(76,274,119)	(60,615,711)	(76,090,406)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(383,626)	-	-	-
	(62,744,693)	(76,274,119)	(60,615,711)	(76,090,406)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	27 (0.0309)	(0.0460)	(0.0300)	(0.0459)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	27 2,022,033,307	1,673,224,835	2,022,033,307	1,673,224,835

บริษัท บี-52 แคมป์ดอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		งบการเงินรวม										
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
		กำไร (ขาดทุน) สะสม					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		ส่วนเกินทุน	จัดสรรแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสีย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น			
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		790,200,000	36,500,000	61,161,480	8,297,905	(726,399,006)	-	-	169,760,379	-	169,760,379	
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	22	220,816,654	(132,489,992)	-	-	-	-	-	88,326,662	-	88,326,662	
การจ่ายโดยถือหุ้นเป็นเกณฑ์	23	-	-	11,000,000	-	-	-	-	11,000,000	-	11,000,000	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(76,946,423)	672,304	672,304	(76,274,119)	-	(76,274,119)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	-	672,304	(672,304)	(672,304)	-	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		1,011,016,654	(95,989,992)	72,161,480	8,297,905	(802,673,125)	-	-	192,812,922	-	192,812,922	
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	14	-	-	-	-	-	-	-	-	312,500	312,500	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(62,497,612)	136,545	136,545	(62,361,067)	(383,626)	(62,744,693)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	-	136,545	(136,545)	(136,545)	-	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		1,011,016,654	(95,989,992)	72,161,480	8,297,905	(865,034,192)	-	-	130,451,855	(71,126)	130,380,729	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ปี-52 แคนปีคอลล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ส่วนเกินทุน			กำไร (ขาดทุน) สะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
	ทุนที่ออก	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน	จัดสรรแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม	รวม	
	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	จากการจ่ายโดย	- ทุนสำรอง	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การวัดมูลค่าใหม่ของ	องค์ประกอบอื่นของ	ส่วนของผู้ถือหุ้น
บาท	บาท	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	790,200,000	36,500,000	61,161,480	8,297,905	(726,399,006)	-	-	-	169,760,379
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	220,816,654	(132,489,992)	-	-	-	-	-	-	88,326,662
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	11,000,000	-	-	-	-	-	11,000,000
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(76,762,710)	672,304	672,304	672,304	(76,090,406)
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	-	672,304	(672,304)	(672,304)	(672,304)	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,011,016,654	(95,989,992)	72,161,480	8,297,905	(802,489,412)	-	-	-	192,996,635
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(60,735,239)	119,528	119,528	119,528	(60,615,711)
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	-	119,528	(119,528)	(119,528)	(119,528)	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,011,016,654	(95,989,992)	72,161,480	8,297,905	(863,105,123)	-	-	-	132,380,924

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(62,881,462)	(77,104,859)	(60,735,463)	(76,921,146)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	937,745	27,145	937,745	27,145
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4,773,559)	3,946,150	(4,653,525)	3,948,026
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	418,806	(169,592)	419,650	(169,592)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	12,504,652	2,060,031	12,502,570	2,060,031
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,951,485	(16,907,533)	1,594,906	(17,057,540)
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(165,707)	(4,844,511)	(165,707)	(4,844,511)
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย				
- ค่าเสื่อมราคา	15,16	7,066,516	7,064,298	3,215,807
- ค่าตัดจำหน่าย	17	662,174	662,174	934,165
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	10	-	-	(268,830)
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการซื้อขายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน (กลับรายการ)	17	512,544	512,544	(96,520,664)
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	1,000,000	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21	1,303,627	1,392,948	1,137,819
- สำรองประมาณการเรือถอน		314,497	-	314,497
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	23	-	11,000,000	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรม	12	893,315	(683,085)	893,315
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	12	956,070	-	956,070
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	15	(1,028,036)	739,140	(1,028,036)
การปรับปรุงอื่นด้วยเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม		(343,449)	(700,806)	(344,866)
การปรับปรุงอื่น - การตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าจ่ายล่วงหน้า		-	72,710,090	-
การปรับปรุงอื่น - การตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า และอุปกรณ์	15	-	22,823,599	-
การปรับปรุงผลขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ (กลับรายการ)		-	(1,738,995)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน				
ดอกเบี้ยรับ		340,779	700,806	340,114
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)		1,927,181	(12,396,615)	1,927,181
เงินสดรับจากการได้คืนเงินตรงจ่าย	13	30,155,900	-	30,155,900
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		-	(1,397,771)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน				
		(9,246,922)	(93,183,380)	(6,508,814)
				(93,147,798)

บริษัท บี-52 แอปพลิเคชัน จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	(937,500)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	14	-	-	(1,000,000)
เงินสด (รับ) จ่ายจากการ (ขาย) ซื้อตราสารทุนหรือตราสารหนี้ของกิจการอื่น	12	62,449,543	43,820,414	62,449,543
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	15	1,028,037	519,854	1,028,037
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	15	(1,010,442)	(8,922,270)	(963,992)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	17	(3,480,518)	(323,500)	(3,480,518)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28	-	-	(4,000,000)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		58,986,620	35,094,498	54,095,570
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	14	312,500	88,326,662	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,19	(3,828,214)	(732,252)	(3,828,214)
ดอกเบี้ยจ่าย		(937,745)	(27,145)	(937,745)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(4,453,459)	87,567,265	(4,765,959)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ		45,286,239	29,478,383	42,820,797
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	9	42,037,607	12,559,224	41,073,189
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9	87,323,846	42,037,607	83,893,986

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

- เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้น ในตัวสัญญาใช้เงินซึ่งกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน
- ในระหว่างปี 2563 บริษัทมีสัญญาเช่าสำนักงาน ได้จัดประเภทใหม่เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าในวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการนำมาตรฐาน เรื่องสัญญาเช่ามาใช้เป็นครั้งแรก โดยมีหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 21.37 ล้านบาท (หมายเหตุ 16)
- รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 23)	-	11,000,000	-	11,000,000

1. ข้อมูลทั่วไป

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

การประกอบการธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอพียูพ้อยท์ การให้บริการทางการเงินผ่านอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ภายใต้ชื่อ WeChat และ Alipay การขายสินค้าและบริการ ผ่านเครือข่ายร้านค้าปลีก ร้านค้าส่งของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงการจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค การให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ครบวงจร และการให้บริการทางการเงินโดยการเป็นตัวแทนนายหน้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

2. การดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 62.36 ล้านบาท และ 60.62 ล้านบาทตามลำดับ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมและขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 865.03 ล้านบาท และ 863.11 ล้านบาท ตามลำดับ เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า บริษัทมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินนี้จัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติฐานการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการ ทั้งนี้ บริษัทยังคงมีสภาพคล่องเพียงพอในการดำเนินงาน และบริษัทยังได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 3 (B52-W3) ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 ข้อย่อย 4 เพื่อรองรับสภาพคล่องไว้อีกด้วย นอกจากนั้นแล้ว บริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 ราย และผู้บริหาร 2 ราย ได้ให้คำมั่นเป็นหนังสือที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินอย่างต่อเนื่องแก่บริษัท และฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นว่าจะสามารถแก้ไขสถานการณ์ดังกล่าวได้ โดยในส่วนของธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ก็ได้มีการพัฒนาแพลตฟอร์มอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการใช้งานของลูกค้า และได้มีการจัดโปรโมชั่นในรูปแบบต่างๆ เพื่อสร้างฐานลูกค้าให้มากขึ้น ในส่วนของธุรกิจให้บริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ แม้ว่าจะเพิ่งเปิดตัวไม่นาน ก็สามารถทำกำไรได้ดี ในส่วนการเป็นตัวแทนการให้บริการทางการเงิน ก็ได้มีการทำสัญญากับคู่ค้าที่สำคัญและคาดว่าจะสามารถมีรายได้เข้ามาในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 นี้ นอกจากนั้นแล้ว บริษัทยังเข้าซื้อหุ้นสามัญ บริษัท วันดิจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 33.1 ข้อย่อย 1 ซึ่งบริษัทคาดว่าจะสามารถเพิ่มกำไรให้บริษัทได้

บริษัทไม่ได้รับการจัดประเภทรายการใหม่หรือรายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ทั้งนี้ มูลค่าที่จะได้รับจากสินทรัพย์อาจจะน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ และอาจมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเพิ่มเติม หากบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

3. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม

3.1 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ยกข้อยกเว้นนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 7

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	จำหน่ายสินค้า อุปโภค - บริโภค	ไทย	99.97	99.97
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	ให้บริการทางการเงิน โดยการเป็น ตัวแทนนายหน้า	ไทย	75.00	-

ข) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท

ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

จ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีราคาทุน

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ ได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวม โดยสรุปได้ดังนี้ :

	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละในรายได้รวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	1.74	0.49	4.64	-
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	0.01	-	-	-

3.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐานจำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้นกำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณ

การด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่าและกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลัง งบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยเลือกใช้แนวทางปฏิบัติที่ผ่อนปรน ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการจัดทำประมาณการจากการเลิกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวที่จะสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

4. ผลกระทบของการนำมาตราฐานบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก

ผลกระทบของการนำมาตราฐานบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรกที่มีต้องบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ในระหว่างปี 2563 กลุ่มบริษัทมีการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทจะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติแสดงได้ดังนี้

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
บาท	บาท	บาท

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์สิทธิการใช้

-

21,368,413

21,368,413

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

-

3,810,236

3,810,236

หนี้สินไม่หมุนเวียน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

-

17,558,177

17,558,177

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่ เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่า ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ กลุ่มบริษัท อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เท่ากับร้อยละ 4.7625

สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของ สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าวก่อนวันนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชี ของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท	
การระบุพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	18,114,167	
หัก สัญญาเช่าระยะสั้นที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง	(79,300)	
บวก สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ	15,144,326	
หัก สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง	(24,273)	
หัก สัญญาพิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(9,113,797)	
	24,041,123	
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี	(2,672,710)	
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้	21,368,413	
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,368,413	
ประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	3,810,236	
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	17,558,177	
	21,368,413	
สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้		
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
	บาท	บาท
สิทธิในการใช้พื้นที่สำนักงานเช่า	17,022,295	21,368,413
สิทธิในการใช้เครื่องใช้สำนักงาน	166,439	-
รวมสิทธิการใช้สินทรัพย์	17,188,734	21,368,413

5. นโยบายการบัญชี

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

5.2 เงินลงทุนระยะสั้น

บริษัทมีเงินลงทุนระยะสั้น 2 ประเภท คือ เงินลงทุนเพื่อค้า และเงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่าสามเดือน การจัดประเภทขึ้นอยู่กับจุดมุ่งหมายของลงทุน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดการจัดประเภทที่เหมาะสมสำหรับเงินลงทุน ณ เวลาลงทุนและทบทวนการจัดประเภทเป็นระยะ

เงินลงทุนทั้ง 2 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่าสามเดือนวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยวิธีคิดถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

5.3 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย สินค้าคงเหลือสำหรับธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้านั้น โดยวิธีเฉพาะเจาะจง และสินค้าซื้อมาขายไปสำหรับธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค แสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้านั้น โดยวิธีถัวเฉลี่ย

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายอื่นที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้สินค้านั้นขายได้

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ส้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.5 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสมเมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัท และต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณ โดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนแต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (หมายเหตุ 5.7)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณ โดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในบัญชีกำไรหรือขาดทุน

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งบริษัทเป็นผู้ดูแลและรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่กิจการจะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์หรือขายได้
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- กิจการมีความสามารถที่จะนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- สามารถแสดงได้ว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่น ได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้

- กิจกรรมมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนโดยตรงที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

ต้นทุนการพัฒนาอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหากก่อนหน้ารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้ว จะไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในภายหลัง

ต้นทุนในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะรับรู้เป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ตามประมาณการ 3 - 10 ปี

5.7 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

บริษัทในฐานะผู้เช่า

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่าย

ชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและ ขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาที่จะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่สำนักงานเช่า	3 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดการหรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ที่เกิดขึ้น

บริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า โดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนี้ของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.9 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างเงินที่ได้รับ (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้สินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้จะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีนี้ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินบางส่วนหรือทั้งหมดค่าธรรมเนียมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าบริการให้บริการสภาพคล่องและจะตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานน้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.10 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดไว้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทต้องดำเนินการอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มีสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษี ไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.11 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานในหลายรูปแบบ บริษัทมีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์

บริษัทรับรู้หนี้สิน ค่าใช้จ่ายสำหรับโบนัส และรับรู้ประมาณการผลประโยชน์ เมื่อมีการผูกพันตามกฎหมาย หรือตามประเพณีปฏิบัติในอดีต ซึ่งก่อให้เกิดการผูกพันจากการอนุমান

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

สำหรับโครงการผลประโยชน์ คือ โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน ซึ่งจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และได้รวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.12 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็คือเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.13 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน บริษัทจะวัดมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับและการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องโดยตรง ด้วยมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกให้ ณ วันที่บริษัทได้รับสินค้าหรือคู่สัญญาได้ให้บริการ ถ้าสิ่งตอบแทนที่บริษัทได้รับสามารถระบุได้ (ถ้ามี) มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออก โดยปกติสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีสิ่งตอบแทนอื่นที่บริษัทได้รับ บริษัทวัดมูลค่าของสินค้าหรือบริการที่ไม่สามารถระบุได้ที่ได้รับด้วยผลแตกต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายชำระโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์และมูลค่ายุติธรรมของสินค้าหรือบริการที่สามารถระบุได้ที่ได้รับมา (หรือที่จะได้รับ) ทั้งนี้บริษัทจะวัดมูลค่าของสินค้าหรือบริการที่ไม่สามารถระบุได้ที่ได้รับมา ณ วันที่ให้สิทธิ

5.14 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่หรือสิทธิในการซื้อขายหุ้นที่จ่ายออกไปโดยแสดงรายการดังกล่าวด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกตราสารทุนดังกล่าว

5.15 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้านำรับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้อันอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

ในกรณีที่มีการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ (Multiple element arrangements) องค์ประกอบของรายได้จะปันส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าที่ส่งมอบและการที่ต้องปฏิบัติในการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญาโดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้อื่นเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

5.16 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ คณะกรรมการบริษัทที่ทำการศึกษาเชิงกลยุทธ์

6. การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

(ก) เครื่องมือทางการเงินในระดับที่ 1

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขาย ณ วันที่ในงบการเงินตลาดจะถือเป็นตลาดที่มีสภาพคล่องเมื่อราคาเสนอซื้อขายมีพร้อมและสม่ำเสมอ และราคานั้นแสดงถึงรายการในตลาดที่เกิดขึ้นจริงอย่างสม่ำเสมอ ในราคาซึ่งคู่สัญญาซึ่งเป็นอิสระจากกันพึงกำหนดในการซื้อขาย (Arm's length basis) ราคาเสนอซื้อขายที่ใช้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือโดยบริษัทได้แก่ราคาเสนอซื้อปัจจุบัน เครื่องมือทางการเงินนี้รวมอยู่ในระดับที่ 1

(ข) เครื่องมือทางการเงินในระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพต้องวัดมูลค่า โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ เครื่องมือนั้นจะรวมอยู่ในระดับที่ 2 โดยเทคนิคเฉพาะในการประเมินมูลค่าที่ใช้ในการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

(ค) เครื่องมือทางการเงินในระดับที่ 3

ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญข้อใดข้อหนึ่งหรือมากกว่าไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด เครื่องมือนั้นจะรวมอยู่ในระดับที่ 3

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

7. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

บริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

7.1 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

7.2 ส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือสำหรับส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งอายุการใช้งานของสินทรัพย์ส่วนใหญ่จะพิจารณาจากอายุการใช้งานเชิงเทคนิคและประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อนอย่างเป็นสาระสำคัญ หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

7.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

7.4 ประเมินการการค้าของสินทรัพย์

ผู้บริหารทดสอบการค้าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุ 5.7

7.5 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวบางรายการซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยการประมาณการของผู้บริหาร ซึ่งมีข้อสมมติฐานจากการคาดการณ์ผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต และปรับปรุงด้วยปัจจัยความผันผวนภายนอกอย่างอื่นที่คาดว่าจะกระทบต่อประมาณผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมทั้งการพิจารณาการใช้ผลขาดทุนทางภาษีในอดีต ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาด้วยหลักความระมัดระวังรอบคอบ

7.6 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ผู้บริหารประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกให้ ณ วันที่วัดมูลค่า โดยอ้างอิงกับราคาตลาดของตราสารทุน และบันทึกมูลค่าต่ำกว่าของมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับกับมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน เป็นรายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ และส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในจำนวนเดียวกัน ตามที่ได้กล่าวในหมายเหตุ 5.13

7.7 ค่าเผื่อการค้าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในการประมาณการค้าเผื่อการค้าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ฝ่ายบริหารพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ผ่านและปัจจัยอื่น โดยใช้หลักความระมัดระวังในการพิจารณาค่าดังกล่าว

7.8 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย โดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่เกี่ยวข้อง

ข้อสมมติฐานหลักอื่นๆสำหรับภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานอ้างอิงกับสถานการณ์ปัจจุบันในตลาด ข้อมูลเพิ่มเติมเปิดเผยในหมายเหตุ 21

8. การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

บริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	55,000	21,067	40,000	16,723
เงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถาม	87,268,846	42,016,540	83,853,986	41,056,466
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	87,323,846	42,037,607	83,893,986	41,073,189

เงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถามเป็นเงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน มีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ที่ร้อยละ 0.05 - 0.4 ต่อปี (2562 : ร้อยละ 0.20 - 1.30 ต่อปี)

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,355,810	34,398	2,323,055	34,398
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	10,384,585	9,876,633	10,384,585	9,876,633
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	42,500	19,269	42,500	19,269
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,028,696	1,821,062	2,002,117	1,821,062
ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้า	1,843,461	-	1,843,461	-
อื่นๆ	192,155	319,616	131,661	317,740
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	16,847,207	12,070,978	16,727,379	12,069,102

บริษัท บี-52 แคมป์ทอลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,355,351	-	2,322,596	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	22,796	-	22,796
3 - 6 เดือน	-	5,596	-	5,596
6 - 12 เดือน	-	6,006	-	6,006
เกินกว่า 12 เดือน	459	-	459	-
รวมลูกหนี้การค้า	2,355,810	34,398	2,323,055	34,398
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,355,810	34,398	2,323,055	34,398

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าที่มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา	-	(268,830)	-	(268,830)
ลดลง	-	268,830	-	268,830
ยอดคงเหลือ	-	-	-	-

ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้ออนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวน 0.27 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระเงินจากลูกหนี้

11. สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าพาณิชยอิเล็กทรอนิกส์	-	14,600	-	14,600
สินค้าอุปโภคและบริโภค	844	405,050	-	405,050
รวมสินค้าคงเหลือ	844	419,650	-	419,650

12. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นระหว่างปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินฝากประจำ ที่ครบกำหนด		
	เงินลงทุนเพื่อค้า	ภายใน 1 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	60,224,034	51,033,472	111,257,506
ซื้อ	106,000,000	248,813	106,248,813
จำหน่าย	(100,069,227)	(50,000,000)	(150,069,227)
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่าสุทธิธรรม	683,085	-	683,085
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	66,837,892	1,282,285	68,120,177
ซื้อ	45,000,000	-	45,000,000
จำหน่าย	(107,257,515)	(1,148,097)	(108,405,612)
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่าสุทธิธรรม	(893,315)	-	(893,315)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,687,062	134,188	3,821,250

มูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินฝากประจำ ที่ครบกำหนด		
	เงินลงทุนเพื่อค้า	ภายใน 1 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
ราคาทุน	4,580,377	134,188	4,714,565
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่าสุทธิธรรม	(893,315)	-	(893,315)
มูลค่าสุทธิธรรม	3,687,062	134,188	3,821,250

เงินลงทุนเพื่อค้า

ในระหว่างปี 2563 บริษัทมีการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศหลายแห่งจำนวนเงินรวม 106.30 ล้านบาท และเกิดผลขาดทุนจากการขายกองทุนดังกล่าว โดยรับรู้เข้าสู่งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 0.96 ล้านบาท

การวัดมูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุนเพื่อค้าอ้างอิงจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (Net Asset Value) ต่อหนึ่งหน่วยลงทุน ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าสุทธิธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 1 ของลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

เงินฝากประจำที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีเงินฝากประจำกับสถาบันการเงินส่วนที่ไม่คิดภาระค่าธรรมเนียมที่มีอายุตั้งแต่วันฝาก จนถึงวันครบกำหนดอยู่ระหว่าง 3 ถึง 12 เดือนและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.2 – 0.37 และ 0.7 - 1.5 ต่อปี ตามลำดับ

13. เงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการโอนกิจการทั้งหมด

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัท (ผู้รับโอน) ได้ทบทวนจ่ายค่าภาษีเงินได้และภาษีธุรกิจเฉพาะให้กับบริษัท ออคิต วิลด์ จำกัด (ผู้โอน) จำนวน 30.16 ล้านบาท ซึ่งมีข้อตกลงให้ชำระคืนเมื่อบริษัท ออคิต วิลด์ จำกัด ได้รับเงินคืนภาษีจากรายการเข้าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจากกรมสรรพากร ทั้งนี้ บริษัทได้รับหนังสือแจ้งการได้รับสิทธิการยกเว้นภาษีอากรจากการควมเข้ากันหรือโอนกิจการทั้งหมดให้แก่กันจากผู้มีอำนาจลงนามของสำนักงานสรรพากรพื้นที่ของผู้รับโอนเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559 และเมื่อบริษัท ออคิต วิลด์ จำกัด ได้รับเงินคืนจากภาษีดังกล่าวและชำระบัญชีแล้วเสร็จจะนำเงินดังกล่าวส่งคืนแก่บริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้มีอำนาจลงนามของสำนักงานสรรพากรพื้นที่ของผู้โอน ได้พิจารณาคืนเงินดังกล่าวให้แก่ บริษัท ออคิต วิลด์ จำกัด ทั้งจำนวนแล้ว ทั้งนี้ บริษัท ได้รับเงินคืนภาษีจากรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	สัดส่วน	ทุนเรียก	ค่าเผื่อการด้อย		รวมเงินลงทุนใน บริษัทย่อย - สุทธิ
	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ชำระแล้ว (บาท)	ราคาทุน (บาท)	ค่าเงินลงทุน (บาท)	
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	99.97	1,000,000	1,000,000	(1,000,000)	-
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด	75.00	1,250,000	937,500	-	937,500
รวม					937,500

ในระหว่างปี 2563 บริษัท ได้มีการพิจารณาเรื่องการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย (บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด) ตามมาตรฐานการบัญชีอย่างเคร่งครัด เหตุเนื่องจาก บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อที่จะรองรับการใช้งานของลูกค้าในธุรกิจ ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จึงทำให้ผลการดำเนินงานในบริษัทย่อยยังไม่มีกำไร และมีส่วนของผู้อถือหุ้นติดลบ ประกอบกับ มีการปรับแผนงานจากเดิมให้เกิดประสิทธิภาพและมีความรัดกุมมากขึ้น จึงทำให้เกิดการชะลอตัวของรายได้ ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 1,000,000 บาท โดยบริษัทรับรู้เข้าสู่งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ อย่างไรก็ตาม บริษัทเชื่อว่าหากการพัฒนาแพลตฟอร์มแล้วเสร็จ และเมื่อบริษัทได้เริ่มโปร โมชันเพื่อขยายฐานลูกค้าในระหว่างปี 2564 ประกอบกับบริษัทจะกระตุ้นยอดขาย โดยการจัด โปร โมชันตลอดทั้งปี ตลอดจนจนรวมถึงการที่บริษัท ได้มีการวางแผนที่จะขายไลน์สินค้าเพิ่มเติม ซึ่งอยู่ระหว่างการเจรจากับลูกค้าหลายราย คาดว่าจะมีการลงนามเกิดขึ้นในระหว่างปี 2564 ก็จะส่งผลให้บริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นได้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยชื่อ บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2562 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วในบริษัทย่อยดังกล่าว

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยบริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน 1,250,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 25 บาท เพื่อดำเนินให้บริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนหรือนายหน้าให้กับธนาคารหรือสถาบันการเงินต่างๆ ตัวแทนรับโอนเงิน ภายในประเทศและระหว่างประเทศ และการเป็นตัวแทนรับชำระ ค่าบริการ ค่าสินค้าและรับเติมเงิน บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2563 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 75.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วในบริษัทย่อยดังกล่าว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยบริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน 5,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน 1,250,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 25 บาท วัตถุประสงค์เพื่อให้บริการทางสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์ โดยอาศัยช่องทางการติดต่อเครือข่ายร้านค้า ปลีก-ร้านค้าส่งที่มีอยู่ของบริษัท โดยการลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าวคิดเป็นอัตราร้อยละ 75.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วในบริษัทย่อยดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ได้มีมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 (ตามหมายเหตุ 33.2 ซ้อย่อย 2) บริษัทได้มีการปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดการจัดตั้งบริษัทย่อย ดังกล่าว อนุมัติให้ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดการจัดตั้งบริษัทย่อย จากเดิมแก้ไขเป็นทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกชำระแล้ว 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ทั้งนี้บริษัทคาดว่าจะจดทะเบียนภายใน ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564

บริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

15. ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม					รวม บาท
	ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์สำหรับ ธุรกิจให้เช่า อาคาร บาท	เครื่องติดตั้ง และเครื่องใช้		สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง บาท	
			สำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562						
ราคาทุน	23,268,377	5,712,327	4,601,136	2,616,822	3,078,660	39,277,322
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,250,490)	(3,303,490)	(3,031,987)	(1,892,063)	-	(10,478,030)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(21,017,887)	(1,801,108)	(991,578)	-	-	(23,810,573)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	607,729	577,571	724,759	3,078,660	4,988,719
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม 2562						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	607,729	577,571	724,759	3,078,660	4,988,719
การซื้อเพิ่มขึ้น	361,362	555,010	4,941,804	-	3,064,094	8,922,270
การจำหน่าย	-	(920,722)	(338,272)	-	-	(1,258,994)
โอน เข้า (ออก)	6,142,754	(1,002,560)	1,002,560	-	(6,142,754)	-
การตัดจำหน่าย	(21,017,888)	(947,728)	(857,983)	-	-	(22,823,599)
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	(1,178,381)	(92,837)	(1,219,831)	(724,758)	-	(3,215,807)
โอนกลับด้อยค่า	21,017,888	1,801,108	991,578	-	-	23,810,574
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
ราคาทุน	6,504,116	-	8,225,509	2,616,823	-	17,346,448
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,178,381)	-	(3,128,082)	(2,616,822)	-	(6,923,285)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
การซื้อเพิ่มขึ้น	307,673	-	702,769	-	-	1,010,442
การจำหน่าย	-	-	-	(1)	-	(1)
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	(1,323,480)	-	(1,377,565)	-	-	(2,701,045)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,309,928	-	4,422,631	-	-	8,732,559
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาทุน	6,811,789	-	8,928,279	-	-	15,740,068
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,501,861)	-	(4,505,648)	-	-	(7,007,509)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,309,928	-	4,422,631	-	-	8,732,559

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์สำหรับ	เครื่องติดตั้ง	ยานพาหนะ บาท	สินทรัพย์	รวม บาท
		ธุรกิจให้เช่า	และเครื่องใช้		ระหว่าง	
		อาคาร	สำนักงาน		ก่อสร้าง	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562						
ราคาทุน	23,268,377	5,712,327	4,601,136	2,616,822	3,078,660	39,277,322
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,250,490)	(3,303,490)	(3,031,987)	(1,892,063)	-	(10,478,030)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(21,017,887)	(1,801,108)	(991,578)	-	-	(23,810,573)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	607,729	577,571	724,759	3,078,660	4,988,719
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	607,729	577,571	724,759	3,078,660	4,988,719
การซื้อเพิ่มขึ้น	361,362	555,010	4,941,804	-	3,064,094	8,922,270
การจำหน่าย	-	(920,722)	(338,272)	-	-	(1,258,994)
โอน เข้า (ออก)	6,142,754	(1,002,560)	1,002,560	-	(6,142,754)	-
การตัดจำหน่าย	(21,017,888)	(947,728)	(857,983)	-	-	(22,823,599)
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	(1,178,381)	(92,837)	(1,219,831)	(724,758)	-	(3,215,807)
โอนกลับด้อยค่า	21,017,888	1,801,108	991,578	-	-	23,810,574
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
ราคาทุน	6,504,116	-	8,225,509	2,616,823	-	17,346,448
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,178,381)	-	(3,128,082)	(2,616,822)	-	(6,923,285)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	5,325,735	-	5,097,427	1	-	10,423,163
การซื้อเพิ่มขึ้น	307,673	-	656,319	-	-	963,992
การจำหน่าย	-	-	-	(1)	-	(1)
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	(1,323,480)	-	(1,375,347)	-	-	(2,698,827)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,309,928	-	4,378,399	-	-	8,688,327
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาทุน	6,811,789	-	8,881,828	-	-	15,693,617
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,501,861)	-	(4,503,429)	-	-	(7,005,290)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,309,928	-	4,378,399	-	-	8,688,327

ในระหว่างปี 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทจำหน่ายรถยนต์ ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยมีมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 1 บาท และมีกำไรจากการจำหน่ายเท่ากับ 1.03 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีการจำหน่ายเครื่องมือและอุปกรณ์ เฟอร์นิเจอร์และตุ๊กตาคู่ เครื่องใช้สำนักงาน ให้แก่ผู้ให้เช่าที่ดินและอาคาร และบางส่วนจำหน่ายให้แก่พนักงานของบริษัท ซึ่งเป็นเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับธุรกิจให้เช่าอาคารที่ไม่ได้ใช้งานในธุรกิจปัจจุบัน โดยมีมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 1.23 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการจำหน่ายเท่ากับ 0.74 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารจำนวน 1.32 ล้านบาท (2562 : 1.18 ล้านบาท) ได้รวมอยู่ในต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ และค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นจำนวน 1.38 ล้านบาท (2562 : 2.04 ล้านบาท) ได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1.69 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : จำนวนเงิน 4.20 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พื้นที่สำนักงานเช่า	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,368,413	-	21,368,413
บวก สัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้น	-	185,792	185,792
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563	21,368,413	185,792	21,554,205
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,346,118)	(19,353)	(4,365,471)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563	(4,346,118)	(19,353)	(4,365,471)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	17,022,295	166,439	17,188,734

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทมีสัญญาที่มีผลต่อการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ดังนี้

บริษัทมีการทำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้อง มีระยะเวลา 3 ปี (และต่อได้คราวละ 3 ปี เมื่อสิ้นสุดวันที่ตามสัญญา) โดยมีระยะเวลาเริ่ม 1 กุมภาพันธ์ 2562 สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2567 ทั้งนี้ฝ่ายบริหารมีความตั้งใจว่าจะต่ออายุเมื่อสิ้นสุดสัญญาอีก 3 ปี อีกทั้งเมื่อพิจารณาประกอบกับส่วนปรับปรุงอาคารที่จะก่อนประโยชน์ถึง 6 ปี ด้วยเหตุนี้จึงบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเป็นระยะเวลา 6 ปี

บริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทมีการทำสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้อง มีระยะเวลา 4 ปี โดยมีระยะเวลาเริ่ม 20 สิงหาคม 2563 สิ้นสุด 19 สิงหาคม 2567 ด้วยเหตุนี้จึงบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเป็นระยะเวลา 4 ปี

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ บาท	โปรแกรมระหว่างการจัดตั้ง บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562			
ราคาทุน	29,197,136	2,657,544	31,854,680
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(20,175,080)	-	(20,175,080)
ค่าเพื่อการด้อยค่า	(7,400,956)	(2,325,000)	(9,725,956)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,621,100	332,544	1,953,644
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,621,100	332,544	1,953,644
การซื้อเพิ่มขึ้น	143,500	180,000	323,500
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 25)	(934,165)	-	(934,165)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	830,435	512,544	1,342,979
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
ราคาทุน	4,776,635	512,544	5,289,179
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,946,200)	-	(3,946,200)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	830,435	512,544	1,342,979

บริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างการจัดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	830,435	512,544	1,342,979
การซื้อเพิ่มขึ้น	102,700	3,377,818	3,480,518
การโอนเข้า (ออก)	1,318,183	(1,318,183)	-
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 25)	(662,174)	-	(662,174)
การด้อยค่า	-	(512,544)	(512,544)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,589,144	2,059,635	3,648,779
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
ราคาทุน	30,761,519	4,897,178	35,658,697
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(21,771,419)	-	(21,771,419)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(7,400,956)	(2,837,543)	(10,238,499)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,589,144	2,059,635	3,648,779

ในระหว่างปี 2563 บริษัทมีการบันทึกค่าตัดจำหน่ายจำนวน 0.66 ล้านบาท โดยบันทึกเป็นต้นทุนบริการจำนวน 0.03 ล้านบาท และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 0.63 ล้านบาท (2562 : 0.93 ล้านบาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งจำนวน)

ในระหว่างปี 2563 บริษัทบันทึกค่าเผื่อจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 0.51 ล้านบาท ซึ่งเป็นโปรแกรมระหว่างการจัดตั้งที่บริษัทไม่ได้พัฒนาต่อแล้ว

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	105,216	758,254	6,156	758,254
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,941,917	1,669,653	1,586,007	1,519,653
รายได้รอการรับรู้	183,831	153,731	183,831	153,731
รายได้รับล่วงหน้า	1,275,589	29,362	1,275,589	29,362
เจ้าหนี้อื่น	1,607,390	551,458	1,555,774	551,451
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,113,943	3,162,458	4,607,357	3,012,451

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาเช่าสำนักงาน ได้จัดประเภทใหม่เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าในวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการนำมาตราฐานเรื่องสัญญาเช่ามาใช้เป็นครั้งแรก

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563
	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,476,764
หัก ดอกเบี้ยภายใต้สัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(1,750,773)
รวม	17,725,991
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,059,790)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	13,666,201
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563
	บาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	4,059,790
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	13,666,201
	17,725,991

20. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ที่จะใช้ประโยชน์ภายใน 12 เดือน	-	-	-	-
	-	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ที่จะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	(2,296)	(2,520)	(2,296)	(2,520)
ที่จะจ่ายชำระเกินกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
	(2,296)	(2,520)	(2,296)	(2,520)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	(2,296)	(2,520)	(2,296)	(2,520)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	200,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	462,231	236,253	439,912	236,253
ประมาณการรื้อถอนทรัพย์สิน	136,913	74,014	136,913	74,014
ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี	29,619,200	17,775,090	29,361,519	17,747,533
	30,218,344	18,085,357	30,138,344	18,057,800

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายใน 5 ปี ที่บริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอตัดบัญชี มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	(2,520)	(160,956)	(2,520)	(160,956)
รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 26)	224	158,436	224	158,436
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(2,296)	(2,520)	(2,296)	(2,520)

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีในระหว่างปี มีดังนี้

	กลับรายการ	สัญญาเช่า	ค่าตัดจำหน่าย	รวม
	หนี้สิน	การเงิน		
	บาท	บาท		
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	(10,818,455)	(106,172)	(54,784)	(10,979,411)
รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	10,818,455	106,172	52,264	10,976,891
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	(2,520)	(2,520)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	(2,520)	(2,520)
รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	-	-	224	224
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	(2,296)	(2,296)

21. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,181,268	1,858,395	1,181,268	1,858,395
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,293,960	813,816	1,128,443	813,816
กลับรายการผลประโยชน์พนักงาน	-	573,452	-	573,452
ต้นทุนดอกเบี้ย	9,667	5,680	9,376	5,680
	2,484,895	3,251,343	2,319,087	3,251,343
การวัดมูลค่าใหม่				
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(104,329)	(128,654)	(91,327)	(128,654)
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	49,172	35,888	43,044	35,888
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	(81,388)	(579,538)	(71,245)	(579,538)
	(136,545)	(672,304)	(119,528)	(672,304)
การค้างจ่ายชำระเงิน				
จ่ายชำระผลประโยชน์	-	(1,397,771)	-	(1,397,771)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,348,350	1,181,268	2,199,559	1,181,268

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	0.94	1.57	0.94	1.57
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเฟ้อที่คาดไว้	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00 - 22.00	0.00 - 23.00	0.00 - 22.00	0.00 - 23.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณ

	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
		ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
		2563	2562	2563	2562
		บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง	ลดลง	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น
		177,437	76,153	191,099	81,923
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ลดลง
		192,244	71,862	171,284	64,267
อัตราการลาออก	ร้อยละ 1	ลดลง	ลดลง	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น
		189,457	81,116	67,844	27,602

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับ (มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) ในการคำนวณผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีภาระคิดลด :

	ภายใน 1 ปี	ระหว่าง 1 - 3 ปี	ระหว่าง 3 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	2,098,641	49,674,920	51,773,561
รวม	-	-	2,098,641	49,674,920	51,773,561
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	6,474,463	73,624,400	80,098,863
รวม	-	-	6,474,463	73,624,400	80,098,863

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) 2562 ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน นั้นได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยกฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนในปีที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นจำนวน 0.09 ล้านบาท

22. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ

สำหรับปี 2563

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 8/2563 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 มีวาระที่จะแจ้งให้ทราบและพิจารณาอนุมัติครั้งนี้ ให้เงินกู้แก่บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด และ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด

คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติวงเงินกู้ 5 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย 0.5% ให้แก่บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด และอนุมัติวงเงินกู้ 3 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย 0.5% ให้แก่บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด โดยมอบอำนาจให้ประธานกรรมการบริหารอนุมัติเป็นคร่าวๆ ไป

สำหรับปี 2562

การเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	ทุนจดทะเบียน	
	หุ้น	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,363,575,675	1,181,787,838
การลดทุนโดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้ออกจำหน่ายซึ่งเป็นหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 1 (B52-W1)	(431,975,953)	(215,987,977)
	1,931,599,722	965,799,861
การเพิ่มทุนเพื่อรองรับการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	626,200,000	313,100,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,557,799,722	1,278,899,861

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 215,987,976.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,181,787,837.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 965,799,861.00 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 431,975,953 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 1 (B52-W1) เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 1 (B52-W1) ได้หมดอายุไปเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2562 และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

บริษัท ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562

ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 313,100,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 965,799,861.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,278,899,861.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 626,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด จำนวน 275,000,000 หุ้น และเพื่อจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 351,200,000 หุ้น และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562

การเปลี่ยนแปลงของทุนที่ออกชำระแล้ว

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกิน	ส่วนต่ำกว่า
	หุ้น	บาท	หุ้น	บาท	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น
ก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว	2,557,799,722	1,278,899,861	1,580,400,000	790,200,000	36,500,000	-
การเพิ่มทุนชำระแล้วจากการออกหุ้น						
สามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่						
บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	-	-	275,000,000	137,500,000	-	(82,500,000)
	2,557,799,722	1,278,899,861	1,855,400,000	927,700,000	36,500,000	(82,500,000)
การเพิ่มทุนชำระแล้วจากการออกหุ้น						
สามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือ						
หุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering)	-	-	166,633,307	83,316,654	-	(49,989,992)
หลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว	2,557,799,722	1,278,899,861	2,022,033,307	1,011,016,654	36,500,000	(132,489,992)

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 บริษัทได้ดำเนินการต่อไปนี้ ในระหว่างไตรมาสสุดท้ายของปี 2562

- ออกจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 275,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขาย 55,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“ผู้ลงทุน”) บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 55,000,000 บาท เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2562 โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการออกจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวคิดเป็นจำนวน 82,500,000 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุน 275,000,000 หุ้น ซึ่งออกในราคาต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.30 บาท) บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2562
- ออกจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 166,633,307 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยออกและเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขายรวม 33,326,661.40 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราจัดสรร 9 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกใหม่ โดยได้มีผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสัดส่วนตามกำหนดการจองซื้อในระหว่างวันที่ 15 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2562 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 33,326,661.40 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 166,633,307 หุ้น ราคาเสนอขาย 0.20 บาทต่อหุ้น) เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2562 โดยมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการออกจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวคิดเป็นจำนวน 49,989,992 บาท (หุ้นสามัญเพิ่มทุน 166,633,307 หุ้น ซึ่งออกในราคาต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.30 บาท) บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2562

23. การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

สำหรับปี 2562

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 ได้อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ทีเจดี จำกัด (“ผู้ลงทุน”) จำนวนไม่เกิน 275,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 55,000,000 บาท ทั้งนี้ บริษัท ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานรายงานการเงินฉบับที่ 2 ว่าด้วยการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share-based payment) โดยบันทึก “ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” จำนวน 11 ล้านบาท ซึ่งแสดงภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และบันทึกส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัทซึ่งแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นด้วยจำนวนเดียวกัน ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ดังกล่าวคำนวณโดยใช้มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายให้แก่ผู้ลงทุน เปรียบเทียบกับ มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมของหุ้นคำนวณตามวิธีอ้างอิงตลาด (Market approach) โดยใช้ราคาปิดในวันของผู้ลงทุนได้รับสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยพิจารณาว่าวันที่ได้รับสิทธิ คือวันที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติให้มีการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว

วันที่ผู้ลงทุนได้รับสิทธิในการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน	จำนวนหุ้น หุ้น	มูลค่ายุติธรรม บาทต่อหุ้น	ราคาหุ้นที่ผู้ลงทุน ได้รับสิทธิจองซื้อ บาทต่อหุ้น
วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2562	275,000,000	0.24	0.20

24. ไบสำคัญแสดงสิทธิ

ไบสำคัญแสดงสิทธิ	ราคาการใช้ สิทธิต่อ หุ้นสามัญ	อัตราส่วน การแปลง สภาพ	จำนวนไบสำคัญ	จำนวนไบสำคัญ	จำนวนไบสำคัญ	ระยะเวลาการใช้สิทธิ
			แสดงสิทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	แสดงสิทธิที่ แปลงสภาพใน ระหว่างปี	แสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
B52-W2	7.355	1 : 0.204	1,755,998,608	-	1,755,998,608	8 มิถุนายน 2558 - 5 มิถุนายน 2563

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้มีการเปลี่ยนแปลงชื่อของไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการกำหนดชื่อของหลักทรัพย์ของบริษัท การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

ไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ B52-W2 ได้หมดระยะเวลาการใช้สิทธิแล้ว เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563

บริษัท บี-52 แคมป์ทอลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	-	169,592	-	169,592
ค่าเช่า	-	7,349,545	-	7,349,545
ค่านายหน้า	327,865	521,373	326,173	521,373
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	28,601,946	25,048,650	26,568,394	25,048,650
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 15, 16)	7,066,516	3,215,807	7,064,298	3,215,807
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 17)	662,174	934,165	662,174	934,165
ค่าตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-	22,823,599	-	22,823,599
ขาดทุน (โอนกลับ) จากการค้ำค่า (หมายเหตุ 17)	512,544	(23,810,573)	512,544	(23,810,573)
ค่าบริการวิชาชีพ	881,485	18,115,484	260,884	18,090,484
ค่าสาธารณูปโภค	16,484,837	6,066,962	16,382,516	6,066,962
ค่าภาษีโรงเรือน	5,538,606	1,262,393	5,509,629	1,262,393
ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 23)	-	11,000,000	-	11,000,000

26. ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (หมายเหตุ 20)	(224)	(158,436)	(224)	(158,436)
รวม ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(224)	(158,436)	(224)	(158,436)

บริษัท บี-52 แคมป์ทอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ภาษีเงินได้สำหรับขาดทุนก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(62,881,462)	(77,104,859)	(60,735,463)	(77,021,146)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	(12,618,992)	(15,420,972)	(12,147,093)	(15,404,229)
ผลกระทบ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	558,196	2,554,202	533,061	2,554,202
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีเงินได้เพิ่ม	-	(5,109,914)	-	(5,109,914)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	12,060,572	17,818,248	11,613,808	17,801,505
ภาษีเงินได้	(224)	(158,436)	(224)	(158,436)

27. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(62,497,612)	(76,946,423)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	2,022,033,307	1,673,224,835
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.0309)	(0.0460)
งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(60,735,239)	(76,762,710)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	2,022,033,307	1,673,224,835
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.0300)	(0.0459)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยสมมติว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด บริษัทมีหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งบริษัทคำนวณจำนวนหุ้นเทียบเท่าปรับลดโดยพิจารณาจากมูลค่าธุรกรรมซึ่งขึ้นอยู่กับมูลค่าที่เป็นตัวเงินของราคาตามสิทธิซื้อหุ้นที่มาพร้อมกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (กำหนดจากราคาถ่วงเฉลี่ยของหุ้นสามัญของบริษัทในระหว่างปี) การคำนวณนี้ทำขึ้นเพื่อกำหนดจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องบวกเพิ่มกับหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกในการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด โดยไม่มีการปรับปรุง

กำไรสุทธิแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ

28. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมียอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

กลุ่มบริษัทมีรายการทางบัญชีจำนวนหนึ่งซึ่งเกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเกิดจากรายการที่มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการกลุ่มเดียวกัน งบการเงินนี้จึงรวมผลของรายการดังกล่าวตามเกณฑ์ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท / บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิซ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอฟพี จำกัด	กรรมการร่วมกัน
นายปิยะพงษ์ เวชเชษฐนนท์	กรรมการบริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคา

รายการระหว่างกัน	เกณฑ์การกำหนดราคา
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ต่อปี
ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมาย	
บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอฟพี จำกัด	ตามที่ตกลงในสัญญา (450,000 บาท และ 700,000 บาท)
ค่าที่ปรึกษา	
นายปิยะพงษ์ เวชเชษฐนนท์	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 125,000 บาท)
(กรรมการบริษัทย่อย)	

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างกลุ่มบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

เงินให้กู้ยืม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	31 ธันวาคม 2563	
บริษัทย่อย	-	4,000,000	-	4,000,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	2,082	-	2,082
รวม	-	4,002,082	-	4,002,082

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย (บริษัท หันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด และ บริษัท หันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด) จำนวนเงิน 3 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ต่อปี และ 0.50 ต่อปี ตามลำดับ

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษาที่ปรึกษาที่ปรึกษา นายปิยะพงษ์ เวชชเศรษฐินนท์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราเดือนละ 125,000 บาท โดยระยะเวลาของสัญญา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาค่าที่ปรึกษาทางกฎหมายกับบริษัท สำนักงานกฎหมาย เอเอฟพี จำกัด ซึ่งมีกรรมการร่วมกัน โดยกำหนดค่าบริการทางกฎหมายจำนวนรวม 1,150,000 บาท

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19,812,800	15,498,917	18,657,800	15,498,917
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,151,981	685,729	1,032,239	685,729
รวม	20,964,781	16,184,646	19,690,039	16,184,646

29. ข้อมูลตามส่วนงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้เริ่มดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจใหม่ได้แก่ ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการยังมีมติให้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ทันใจ ดิสทริบิวชั่น จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจดังกล่าว (ดูหมายเหตุ 14) ส่วนงานธุรกิจดังกล่าวเริ่มดำเนินการในระหว่างไตรมาสที่ 2 ของปี 2562

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติให้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ทันใจดี มั่นนี้ เซอร์วิส จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนหรือนายหน้าให้กับธนาคารหรือสถาบันการเงินต่างๆ ตัวแทนรับโอนเงิน ภายในประเทศและระหว่างประเทศ และการเป็นตัวแทนรับชำระ ค่าบริการ ค่าสินค้า และรับเติมเงิน

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจใน 4 ส่วนงานหลัก ประกอบด้วย 1) ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค 2) ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce) ซึ่งรวมถึง การซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ชื่อ เอบีซีฟู้ดส์ การให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (e-Payment) ผ่าน WeChat และ Alipay 3) ส่วนงานบริการสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ และ 4) ส่วนงานบริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนนายหน้า

ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ตามลำดับ แสดงดังตารางต่อไปนี้

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม													
	ส่วนงานธุรกิจให้เช่าพื้นที่ อาคารและให้บริการ													
	ส่วนงานธุรกิจอสังหาริมทรัพย์		ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์ อิเล็กทรอนิกส์		สาธารณูปโภค (ส่วนงานที่ยกเลิก ในปี 2562)		ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้า อุปโภค-บริโภค		ส่วนงานบริการสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์		ส่วนงานบริการทางการเงิน โดยการเป็นตัวแทนนายหน้า		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บาท														
รายได้	-	-	241,428	3,173,701	-	2,695,885	18,527,301	25,345,239	12,008,796	-	-	-	30,777,525	31,214,825
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน ต้นทุนที่ไม่สามารถปันส่วนได้	-	(75,787)	(4,128,383)	597,495	-	(470,545)	(1,514,678)	(1,355,764)	6,333,699	-	(1,534,078)	-	(843,440)	(1,304,601)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน													(62,723,372)	(79,807,730)
รายได้อื่น													(63,566,812)	(81,112,331)
ต้นทุนทางการเงิน													1,623,095	4,034,617
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้													(937,745)	(27,145)
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้													(62,881,462)	(77,104,859)
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี													224	158,436
													(62,881,238)	(76,946,423)

บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินเฉพาะกิจการ												
ส่วนงานธุรกิจให้เช่าพื้นที่												
อาคารและให้บริการ												
ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจพาณิชย์		สาธารณูปโภค		ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายสินค้า		ส่วนงานบริการสื่อโฆษณา		รวม		
อสังหาริมทรัพย์		อิเล็กทรอนิกส์		(ส่วนงานที่ยกเลิก ในปี 2562)		อุปโภค-บริโภค		ประชาสัมพันธ์				
2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
รายได้	-	-	241,428	3,173,701	-	2,695,885	17,025,788	25,345,239	12,008,796	-	29,276,012	31,214,825
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	-	(75,787)	(4,128,383)	597,495	-	(470,545)	96,805	(1,270,882)	6,333,699	-	2,302,121	(1,219,719)
ต้นทุนที่ไม่สามารถปันส่วนได้											(63,723,372)	(79,707,730)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน											(61,421,251)	(80,927,449)
รายได้อื่น											1,623,533	4,033,448
ต้นทุนทางการเงิน											(937,745)	(27,145)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้											(60,735,463)	(76,921,146)
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้											224	158,436
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี											(60,735,239)	(76,762,710)

บริษัท บี-52 แคมป์คอลล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม				
	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานบริการ		รวม
	พาณิชย์	จำหน่ายสินค้า	โฆษณา	ทางการเงิน	
	อิเล็กทรอนิกส์	อุปโภค-บริโภค	ประชาสัมพันธ์	โดยการเป็นตัวแทนนายหน้า	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
สินค้าคงเหลือ	-	844	-	-	844
ส่วนปรับปรุงอาคาร และ อุปกรณ์ - สุทธิ					8,732,559
สินทรัพย์สิทธิการเช่า					17,188,734
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ					3,648,779
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน					127,068,377
สินทรัพย์รวม					<u>156,639,293</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานบริการ		รวม
	พาณิชย์	จำหน่ายสินค้า	โฆษณา	ทางการเงิน	
	อิเล็กทรอนิกส์	อุปโภค-บริโภค	ประชาสัมพันธ์	โดยการเป็นตัวแทนนายหน้า	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
สินค้าคงเหลือ	-	-	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคาร และ อุปกรณ์ - สุทธิ					8,688,327
สินทรัพย์สิทธิการเช่า					17,188,734
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ					3,648,779
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน					128,458,271
สินทรัพย์รวม					<u>157,984,111</u>

บริษัท บี-52 แคมป์ทอลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม				
	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	รวม
	อสังหาริมทรัพย์	พาณิชย์	และบริการ	จำหน่ายสินค้า	
	อสังหาริมทรัพย์	อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณูปโภค	อุปโภค-บริโภค	
บาท	บาท	บาท	บาท		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562					
สินค้าคงเหลือ	-	14,600	-	405,050	419,650
ส่วนปรับปรุงอาคาร และ อุปกรณ์ - สุทธิ					10,423,163
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ					1,342,979
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน					185,892,569
สินทรัพย์รวม					<u>198,078,361</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	รวม
	อสังหาริมทรัพย์	พาณิชย์	และบริการ	จำหน่ายสินค้า	
	อสังหาริมทรัพย์	อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณูปโภค	อุปโภค-บริโภค	
บาท	บาท	บาท	บาท		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562					
สินค้าคงเหลือ	-	14,600	-	405,050	419,650
ส่วนปรับปรุงอาคาร และ อุปกรณ์ - สุทธิ					10,423,163
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ					1,342,979
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน					185,926,275
สินทรัพย์รวม					<u>198,112,067</u>

30. ภาระผูกพัน

30.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดตามสัญญา

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
ตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
ภายใน 1 ปี	-	9,514,190	-	9,514,190
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	-	8,303,677	-	8,303,677
รวม	-	17,817,867	-	17,817,867
ตามสัญญาบริการ				
ภายใน 1 ปี	5,489,049	265,300	5,487,349	265,300
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	259,800	31,000	259,800	31,000
รวม	5,748,849	296,300	5,747,149	296,300

ภาระผูกพันที่ลดจากงวดสิ้นปี เกิดจากการนำมาตราฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาใช้ ทำให้ต้องจัดประเภทสัญญาเช่าที่เช่าเงื่อนไขเป็นสัญญาเช่าทางการเงินออกจากภาระผูกพัน ส่วนภาระผูกพันที่เหลือจะเป็นสัญญาบริการและสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

30.2 หนังสือค้ำประกันของธนาคาร

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่าและบริการจำนวน 13.84 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : 26.49 ล้านบาท) และหนังสือค้ำประกันเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติจำนวน 0.50 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : 2.50 ล้านบาท) รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 14.34 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : 28.99 ล้านบาท) ทั้งนี้ บริษัทต้องนำเงินฝากธนาคารมาใช้เป็นหลักประกันค้ำประกัน

30.3 คดีความฟ้องร้อง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ไม่มีคดีความฟ้องร้องใดๆ

31. การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

31.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

31.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

		งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
		อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		
				ปรับขึ้นลง	ไม่มี	อัตรา
		ภายใน	มากกว่า	ตามราคา	อัตรา	ดอกเบี้ยที่
		1 ปี	1 ถึง 5 ปี	ตลาด	ดอกเบี้ย	แท้จริง
					รวม	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	87.32	-	87.32	0.05 - 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	16.85	16.85	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	3.82	-	3.82	0.20 - 0.37
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	14.34	-	14.34	0.12 - 0.20
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	5.11	5.11	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.06	13.67	-	-	17.73	4.76

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย				
ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	ไม่มี			อัตรา
1 ปี	1 ถึง 5 ปี	ตามราคา	อัตรา	รวม		ดอกเบี้ยที่
		ตลาด	ดอกเบี้ย			แท้จริง
						(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	42.04	-	42.04	0.20 - 1.30
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	12.07	12.07	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	68.12	-	68.12	0.70 - 1.50
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	28.99	-	28.99	0.70 - 1.25
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	3.16	3.16	-

31.1.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัท ไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ บริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม บริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมการให้สินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

31.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอย่างเพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับย่อมแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากกรณีที่มีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของบริษัทที่มีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

31.2 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินลงทุนเพื่อค้า หนี้สินทางการเงินของบริษัทที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะทางการเงินประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว นโยบายการบริหารบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

ราคาตามบัญชีของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนระยะสั้น ถูกเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมในหมายเหตุ 12

32. อัตราส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้นชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเท่ากับร้อยละ 14.85 และ ร้อยละ 15.07 ตามลำดับ ของทุนชำระแล้วตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งอัตราส่วนทางการเงินที่ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว และจะเป็นเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีมาตรการดำเนินการเพื่อเตือนผู้ลงทุนโดยการขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัท ทั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียน มีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ อนึ่ง บริษัทจะดำเนินการจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้ดำเนินการมาตรการกับบริษัท

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

33.1 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท วันดีจิตอลเน็ตเวิร์ค จำกัด (“ONE”) จำนวนรวม 119,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 416.67 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ ONE จากบริษัท ไทยดีจิตอลเวนเจอร์ จำกัด (“ผู้ขาย”) ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 50,000,000 บาท (“หุ้นสามัญของ ONE”) ภายหลังการทำธุรกรรมดังกล่าว ONE จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100) ทั้งนี้ บริษัทจะชำระค่าหุ้นสามัญของ ONE โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ผู้ขาย แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) จำนวนไม่เกิน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 50,000,000 บาท (หรืออีกนัยหนึ่งคือผู้ขายจะจองซื้อหุ้นสามัญใหม่ของบริษัท โดยจะชำระเงินค่าหุ้นออกใหม่ด้วยหุ้น ONE ที่ตนถืออยู่ (Share Swap) โดยมีอัตราแลกเปลี่ยนหุ้นเท่ากับ 1 หุ้นของ ONE ต่อ 2,083 หุ้น ใหม่ของบริษัท (เศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง) และอนุมัติการมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ ONE ตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 267,883,207.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,278,899,861.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,011,016,653.50 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายของบริษัทซึ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 535,766,415 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทซึ่งได้หมดอายุแล้ว โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564

3. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 251,377,081.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,011,016,653.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,262,393,735 บาท โดยการหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 502,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อ (1) เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ไทยคิจิตอลเวนเจอร์ จำกัด เป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ ONE โดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap) และ (2) รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 3 (B52-W3) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วน โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2564
 4. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 502,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 50,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท ไทยคิจิตอลเวนเจอร์ จำกัด เป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ ONE บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 อันเกิดจากการออกจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น ให้แก่ บริษัท ไทยคิจิตอลเวนเจอร์ จำกัด เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และ (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 252,754,163 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 126,377,081.50 บาท เพื่อรองรับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท รุ่นที่ 3 (B52-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) ในอัตราส่วน 8 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 3 (B52-W3) (กรณีมีเศษหุ้นให้ปัดทิ้ง) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิมี วัตถุประสงค์การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อ หุ้น (ยกเว้นกรณีการปรับราคาใช้สิทธิ)
- 33.2 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 มีวาระสำคัญที่ผ่านการอนุมัติ ดังนี้
- อนุมัติให้ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดการจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท โซลูชั่น ฟลาย จำกัด จากเดิมโดยเป็นทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกชำระแล้ว 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ทั้งนี้บริษัทคาดว่าจะจดทะเบียนภายใน ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564
- 33.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีวาระสำคัญที่ผ่านการอนุมัติ ดังนี้
1. อนุมัติให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท เอ็ม คลอดิสตี้ โปรดักส์ จำกัด (“MQP”) จำนวนรวม 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ หุ้นละ 90 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 900,000 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนใหม่แล้วเสร็จ ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 900,000 บาท โดยภายหลังการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว MQP จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัทดังกล่าว) วัตถุประสงค์เพื่อผลิตและหรือจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หรือสินค้า ที่เกี่ยวข้องกับยา สุขภาพ ความงาม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ รวมถึงการให้บริการเกี่ยวกับการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ และบริการอื่น ๆ
 2. อนุมัติให้บริษัทซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท เอ็ม โนวชั่น พลัส จำกัด (“MNP”) จำนวนรวม 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท ในราคาจัดสรรเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ หุ้นละ 90 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 900,000 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนใหม่แล้วเสร็จ ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 900,000 บาท โดยภายหลังการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว MNP จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้น

ในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในบริษัทดังกล่าว) วัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจนวัตกรรม เพื่อช่วยเหลือ
ผลักดันงานวิจัยและนวัตกรรมสู่การใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. อนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยบริษัท ทันใจดีมันนี่ทรานส์เฟอร์ จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่จัดตั้งบริษัทจำนวน
1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท วัตถุประสงค์เพื่อให้บริการ
ตัวแทนนายหน้าในการจัดหาลูกค้าให้บริษัทหรือนิติบุคคลที่ทำธุรกิจโอนเงินระหว่างประเทศ โดยบริษัทจะถือหุ้นใน
สัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อยดังกล่าว



การรับรองความถูกต้องของข้อมูลแบบ 56-1 One Report

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท และบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่อง และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัท ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางสาวนราวดี วรรณิษา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริหาร
ผู้รับมอบอำนาจ		
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน



เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

รายชื่อคุณวุฒิ และประวัติของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ประธานกรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 18 มิถุนายน 2561 กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง 26 เมษายน 2559	66 (เกิดปี 2497)	ปริญญาโท ● รัฐศาสตร์ (บริหารรัฐกิจ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี ● บริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัย รามคำแหง ● ศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัย รามคำแหง ● นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ● นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ● ศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน 2556 – ปัจจุบัน 2558 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน 2557 – 2558	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ อาจารย์สอนพิเศษระดับปริญญาตรีและ ปริญญาโท หลักสูตร M.B.A. Mini M.B.A. วิชาการจัดการภาษาอังกฤ ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิ บาล, กรรมการกำหนดค่าตอบแทน, กรรมการสรรหา และกรรมการอิสระ สรรพากรภาค 4	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง, มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) กรมสรรพากร



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ (ต่อ)		ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น DAP 82/2010 และ DAP 111/2014			2552 – 2557	ผู้อำนวยการเฉพาะด้านตรวจสอบภาษี ระดับสูง สำนักมาตรฐานการสอบบัญชี อากร	กรมสรรพากร
					2550 – 2552	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี 9 (ผู้อำนวยการ สำนัก) สำนักมาตรฐานการสอบบัญชี อากร	กรมสรรพากร
					2547 – 2550	เจ้าหน้าที่บริหารสรรพากร 9 สำนักงาน สรรพากรพื้นที่กรุงเทพมหานคร 3	กรมสรรพากร



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
2. นายจันรรจ์ กุลนรัตน์ กรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 15 พฤษภาคม 2562 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง 15 พฤษภาคม 2562	60 (เกิดปี 2503)	ปริญญาโท • บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการ บัญชีเพื่อการวางแผนและควบคุม มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ประกาศนียบัตรชั้นสูง • การสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี • บัณฑิตบัณฑิต จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย • ประกาศนียบัตรชั้นสูง การสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น DCP 67/2007 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียนที่ 3480	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน 2561 - 2562 2549 – 2560 2549 – 2549 2544 – 2549 2541 – 2544 2540 – 2541 2540 – 2540 2532 – 2540 2528 – 2532 2525 - 2528	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ Audit Partner รองกรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายบัญชีการเงิน และ งบประมาณ ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีการเงิน ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีการเงิน และ งบประมาณ หัวหน้าภาควิชาการบัญชี ผู้จัดการฝ่ายบัญชี ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ตรวจสอบ หัวหน้าทีมตรวจสอบ	บริษัท พี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท สำนักงานปิโตเสวี จำกัด บริษัท จีแคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ศูนย์ส่งเสริมศิลปาชีพระหว่างประเทศ องค์กรมหาชน บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรีอยุธยา จำกัด บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร ธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน) บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ จีเอฟ จำกัด (มหาชน) ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานไชยศาสตร์สมบัติ



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
3.นางอารยา สัลเลชวิทย์ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ วันที่รับตำแหน่ง 26 เมษายน 2561	38 (เกิดปี 2525)	ปริญญาตรี • นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับสอง) ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 275/2019 • หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 33/2019 • หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่น 41/2020 ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย • หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน (IB-T001) ใบอนุญาตให้เป็นนายความ เลขที่ 58/2551	ไม่มี	ไม่มี	2562 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2561 - 2562 2548 - 2561	กรรมการผู้จัดการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาอาวุโส ทนายความอาวุโส	บริษัท สำนักกฎหมาย เอเอพี จำกัด บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท บลูเมนทอล ริชเตอร์ แอนด์ สุเมธ จำกัด บริษัท สำนักกฎหมายสากลสยามพรีเมียร์ จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
4.นางสาวนราวดี วรรณชชา กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่รับตำแหน่ง 18 มิถุนายน 2561	55 (เกิดปี 2508)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none"> ด้านการจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัย ไซเพีย ประเทศญี่ปุ่น บริหารธุรกิจ (M.B.A.) มหาวิทยาลัย วอริค ประเทศอังกฤษ ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none"> คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2560 - 2561	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2555 – 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายลงทุน และบริหารจัดการ โรงแรม	บริษัท ซีพี แลนด์ จำกัด (มหาชน)
						รองประธานกรรมการอาวุโส : Investment and Hotel Management กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซีพี แลนด์ จำกัด (มหาชน) Khonkaen International Trade and Exhibition Center (KICE)



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
5.นายนิมิต วงศ์จริยกุล กรรมการ และ ประธานคณะกรรมการ บริหาร วันที่รับตำแหน่ง 15 พฤษภาคม 2562	56 (เกิดปี 2507)	ปริญญาโท ● M.Sc. in Petroleum Eng. The Pennsylvania State University ปริญญาตรี ● B.Sc. in Chemical Eng. The Pennsylvania State University	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ และประธานคณะกรรมการ บริหาร	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
					2550 – 2562	กรรมการบริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2541 – 2550	หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2539 – 2541	รองประธานกรรมการอาวุโส	บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ไทยเม็กซ์ จำกัด (มหาชน)
					2537 - 2539	รองประธานกรรมการ Corporate Finance	Nomura International (HK) และบริษัท หลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
					2535 - 2537	นักวิเคราะห์การเงิน	Nomura International (HK)
					2534 - 2535	วิศวกรโรงงาน และก่อสร้าง	ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม
					2532 - 2533	วิศวกรโรงงาน	บริษัท ยูโนแคล ประเทศไทย จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
6. นายชวภาส องค์มัทมงคล กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การลงทุน วันที่รับตำแหน่ง 27 มิถุนายน 2562	43 (เกิดปี 2520)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none"> MBA, Harvard Business School (Fulbright Scholarship) M.Sc., University of Michigan, Ann Arbor (Tau Beta Pi Engineering Honors Society) ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none"> B.Eng., Sirindhorn International Institute of Technology (SIIT) ผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 88 และรุ่น 272 	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2557 – ปัจจุบัน 2559 – 2562 2552 - 2559	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่การลงทุน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ ประธานคณะกรรมการความเสี่ยง ผู้ร่วมก่อตั้ง ผู้ร่วมก่อตั้ง หุ้นส่วน และกรรมการผู้จัดการ ผู้ร่วมก่อตั้ง หุ้นส่วน และกรรมการผู้จัดการ	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท จักรไพศาล เอสเตท จำกัด (มหาชน) บริษัท บางกอก เวเนเจอร์ คลับ จำกัด บริษัท ไพรมสตรีท คอนซัลติ้ง จำกัด บริษัท ไพรมสตรีท แอดไวเซอร์ จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
7.นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์ กรรมการ วันที่รับตำแหน่ง 26 เมษายน 2561 *นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์ เป็นกรรมการที่เป็นตัวแทน ของผู้ถือหุ้นนายจิรวุฒิ ควานันท์	55 (เกิดปี 2508)	ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">คณะบริหารธุรกิจ สาขาการเงินการ ธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน 2546 – ปัจจุบัน 2533 – 2541 2530 – 2533	กรรมการ หัวหน้าแผนกการเงิน และเลขานุการ ประธานบริษัท แผนกที่ดินและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่การเงิน	บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท ใค์วู่ฮะฮือซุซุเซลส์ จำกัด บริษัท ใค์วู่ฮะฮือซุซุเซลส์ จำกัด บริษัท กิจกมลสุโกศล จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
8.นางสาวอ้อยทิพย์ ชลธิชานันท์ เลขานุการบริษัท วันที่รับตำแหน่ง 15 กรกฎาคม 2563 ถึง 15 กุมภาพันธ์ 2564 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย การเงิน วันที่รับตำแหน่ง 15 กรกฎาคม 2563	55 (เกิดปี 2508)	ปริญญาโท • บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี • บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน 2563 – ก.พ. 2564 2562 - 2563 2562 - 2563 2561 – 2562 2559 – 2562 2559 – 2562 2559 – 2562 2553 - 2562	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายการเงิน เลขานุการบริษัท กรรมการอิสระ /กรรมการตรวจสอบ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและ การเงิน กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานบัญชี และการเงิน	บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท แมกซ์ เมทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท แสบปี โปรดักส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด บริษัท สปริงนิวส์ เทเลวิชั่น จำกัด บริษัท สปริงนิวส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัท ฐานเศรษฐกิจ มัลติมีเดีย จำกัด บริษัท นิวส์เน็ตเวิร์ค มัลติมีเดีย จำกัด บริษัท สปริงนิวส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด



ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
9.นางสาวปวราภัย ต้นบุญจิตต์ ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด วันที่รับตำแหน่ง 1 มิถุนายน 2562	37 (เกิดปี 2526)	ปริญญาโท <ul style="list-style-type: none">บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ปริญญาตรี <ul style="list-style-type: none">บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน 2558 – 2562 2555 – 2558 2552 – 2555 2547 – 2552	รองประธานฝ่ายการตลาด Assistant Vice President : Brand Communication Assistant Vice President : Unit Head Prepaid, Brand Communication Unit Assistant Manager : Happy Prepaid, Brand Communication Unit Account Coordinator – Account Manager	บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัท ไวท์ สเตช จำกัด (มหาชน) บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท ยังก์ แอนด์ รูบิคแคม (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

**เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย**

รายชื่อบริษัท	ตำแหน่ง	บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทย่อย
รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร		B52	ทันใจ ดิสทริบิวชั่น	ทันใจดี มั่นใจ เซอร์วิส
1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	X และ I		
2. นายนิมิต วงศ์จริยกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหาร	I และ II		
3. นางสาวนราวดี วรวินิชชา	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	I และ II	I	I
4. นายชวภาส องค์กรมัทมงคล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน	I และ II		
5. นางสาวฉันทนา ศรีสวัสดิ์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	I และ II	I	I
6. นายจำนรรจ์ กุลนรัตน์	กรรมการบริษัท(กรรมการอิสระ) / กรรมการตรวจสอบ	I		
7. นางอารยา สัลเลขวิทย์	กรรมการบริษัท(กรรมการอิสระ) / กรรมการตรวจสอบ	I		
8. นายปิยะพงษ์ เวชชเศรษฐนนท์				I

X = ประธานคณะกรรมการบริษัท

I = กรรมการบริษัท

II = กรรมการบริหาร

**เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน**

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	ชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากนิติบุคคลในสังกัดให้ปฏิบัติงาน / คุณวุฒิทางการศึกษา / ประสบการณ์การทำงาน / การฝึกอบรม
<p>บริษัท แอสเซนท์ แอดไวเซอร์ จำกัด *</p> <p>ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2563</p> <p>หมายเหตุ * การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวเป็นกรณีใช้บริการจากนิติบุคคลหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยบริษัทดังกล่าวจดทะเบียนจัดตั้งต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2561 ดำเนินธุรกิจให้บริการวางระบบควบคุมภายใน บริการตรวจสอบภายในและให้คำปรึกษาทางธุรกิจ โดยมีนางสาวกมล อัครวัชชกร เป็นกรรมการผู้จัดการ</p>	<p>Partner in charge</p> <p>นางสาวกมล อัครวัชชกร อายุ 49 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น</p> <p>ประสบการณ์ : มากกว่า 20 ปี ด้านระบบควบคุมภายใน โรงงานอุตสาหกรรม และสถาบันการเงินที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>การอบรม : หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย หลักสูตร 7 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและแนวทางปฏิบัติในการรับมือต่อสภาวะวิกฤติ</p> <p>Manager in charge</p> <p>นางสาวชลธิชา โกมารทัต อายุ 30 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร</p> <p>ประสบการณ์ : 6 ปี ด้านระบบควบคุมภายใน ธุรกิจสังหาริมทรัพย์ ก่อสร้าง โรงงานอุตสาหกรรม และบริการของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>การอบรม : หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย หลักสูตร “ยกระดับกระดาษทำการ เชี่ยวชาญสอบทาน ด้านคอร์รัปชั่น” สภาวิชาชีพบัญชี และ CAC</p>

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

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ซึ่งเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ชั้น 7 อาคารเพรซิเดนท์ ทาวเวอร์ ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมทั้งสิ้น 8.7 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2563 บริษัทจำหน่ายรถยนต์ ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยมีมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่จำหน่ายเท่ากับ 1 บาท และมีกำไรจากการจำหน่ายเท่ากับ 1.03 ล้านบาท

สรุปรายการทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	ผู้ครอบครองกรรมสิทธิ์	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 63	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	ราคาทุน ณ 31 ธ.ค. 62	ราคาตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 62
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	บริษัทฯ	6.8	4.3	6.5	5.3
เครื่องติดตั้งและเครื่องใช้	บริษัทฯ	8.9	4.4	8.2	5.1
รถยนต์ผู้บริหาร	บริษัทฯ	-	-	2.6	-
รวม		15.7	8.7	17.3	10.4
ค่าเผื่อการด้อยค่า		-	-	-	-
มูลค่าทางบัญชีสุทธิ		15.7	8.7	17.3	10.4

2 สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่าย

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีรายการสินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อจำหน่ายที่มีนัยสำคัญ

การเงิน และการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคตบริษัท มีนโยบายในการรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว โดยบริษัทจะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในรูปของส่วนแบ่งรายได้ และเงินปันผลจากการลงทุนในบริษัทย่อย

3 รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ไม่มีรายการประเมินราคาทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ ณ สิ้นปี 2563



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2563

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Guideline)



บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562



นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Guideline)

วัตถุประสงค์

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

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

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

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีการกำหนดหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และจะทำการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วย



ความรับผิดชอบต่อ รับผิดชอบต่อสังคม และชื่อเสียงที่ดีของบริษัทให้เป็นที่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจของ
องค์กรให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น
ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
สะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการ
กำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดกลยุทธ์ แผนงานต่าง ๆ พร้อม ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง
สม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยี
มาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และ
แผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร โดยได้พิจารณาแผนธุรกิจและกลยุทธ์องค์กรต่าง ๆ โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าที่ยั่งยืน แก่ผู้ถือ
หุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และตระหนักถึงความสำคัญ
ในการพัฒนาบุคลากรจึงได้จัดให้มีการอบรมอยู่เสมอ และการกำหนดกิจกรรมเพื่อสังคม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่
สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่
กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่ง (1) ในสาม (3) ของกรรมการทั้งหมด และไม่
น้อยกว่าสาม (3) คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
ซึ่งมีความเข้มงวดไม่น้อยกว่าคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ
กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการของบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 คน เพื่อ
ถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยคณะกรรมการจัดการตามขอบเขตที่ระบุใน
กฎบัตรของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธาน
กรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่ง (1) ท่านร่วมพิจารณาการกำหนด
วาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้
เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการ
ในการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วยกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน พร้อมพิจารณาค่าตอบแทนที่
เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัท
จะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบต่อสังคม จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพา
องค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว



คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

คณะกรรมการบริษัทต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และต้องประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องประเมินโดยใช้วิธีการประเมินตนเอง อีกทั้งต้องนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงคณะกรรมการต้องดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคคลากร

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

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการได้มีการกำหนดโครงสร้างการตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนการประเมินผลที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบของหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนช่วยกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบายด้านการบริหารบุคคลและพัฒนาองค์กร

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

ด้านการพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถจัดการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างนวัตกรรมเข้าไปในสินค้าที่บริษัทพัฒนา ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยสารสนเทศอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ



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

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

- **พนักงาน** ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดและมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญและเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่าง ๆ
- **ลูกค้า** สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริตความเชื่อถือและไว้วางใจ โดยบริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยการรับผิดชอบต่อ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยยึดหลักจริยธรรมและการให้บริการที่ดีมีประสิทธิภาพ
- **เจ้าหนี้** สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจ และมีหน้าที่รับผิดชอบต่อและให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้อย่างดีที่สุด
- **คู่ค้า** ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน เพื่อให้การประกอบธุรกิจเป็นธรรม ได้รับประโยชน์ร่วมกัน มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นคู่ค้าในระยะยาวกับบริษัทโดยเลือกทำธุรกิจกับคู่ค้าจากเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น ราคา คุณภาพ ความน่าไว้วางใจยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง ตลอดจนความเชี่ยวชาญด้านเทคนิค กฎหมาย และการป้องกันสิ่งแวดล้อม
- **ชุมชนและสิ่งแวดล้อม** ดูแลให้บริษัทและพนักงานดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อและเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และมีหน้าที่ประพฤติดต่อกับชุมชนที่อาศัยอยู่ในใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี
- **การแข่งขันอย่างเป็นธรรม** ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

- หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อภาครัฐและหน่วยงานราชการต่าง ๆ อย่างมีความเป็นกลางตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรและจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

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

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยจัดการการกำกับดูแล ดังนี้

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

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นที่ชัดเจนกำหนดไว้ในจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแสดังกล่าว กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดหรือการทุจริต โดยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงาน การรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสดังกล่าวทางกฎหมาย ความไม่



ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ โดยข้อมูลการร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ

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

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

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยดูแลให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพเหมาะสมกับงานจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ และในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย



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

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน จะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

อนุมัติโดยมติประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

(นางสาวนราวดี วรณิษฐา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



แบบแสดงรายการข้อมูล 56-1 ประจำปี 2563

บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณ



บริษัท บี-52 แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562



ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานและข้อปฏิบัติที่ดี โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่สำคัญดังนี้

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



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

จรรยาบรรณ

1. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถือแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

(1) การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

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

(2) การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสถานภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

2. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

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



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

3. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

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

- (1) ความสัมพันธ์กับลูกค้า
 - ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
 - กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล
- (2) ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า
 - ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
 - ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง
- (3) ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ทางการค้า
 - รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่น ๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกั๊ยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ให้กั๊ยืมเงิน
 - รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
 - รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

4. จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงาน จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

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



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

5. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

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

อนุมัติโดยมติประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

(นางสาวรวราดี วรวิธชา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดขึ้นตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ นายจ่านรรจ์ กุลนรัตน์ และนางอารยา สัตเลชวิทย์ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ด้านการบริหารองค์กร ภาษีอากร การบัญชี และกฎหมาย ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง และกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของ บี-52 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเหมาะสม

2. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในร่วมกับบริษัทตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม และมีประสิทธิผล ตามที่ปรากฏในรายงานผลประเมินความเพียงพอสำหรับการควบคุมภายในของบริษัท ตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท ผลการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข

3. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ รวมถึงได้พิจารณาสอบทานคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมฯ ได้พิจารณาเห็นชอบให้เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย



ประจำปี 2564 ซึ่งผู้สอบบัญชีดังกล่าวมีคุณสมบัติเหมาะสมต่อการเสนอข้อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัททยอยประจำปี 2564 เนื่องจากมีความชำนาญ และประสบการณ์ที่ดี เพื่อช่วยตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทโดยให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พิจารณานุมัติต่อไป

4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล

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

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากบริษัท ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บี-52 แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

(นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ