THE BROOKER GROUP
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2565

(แบบ 56-1 One Report)

สารบัญ

หน้า

สาส์นถึงผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหาร **2**

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2565 **3**

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 6
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ 11
3. ปัจจัยความเสี่ยง 31
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ 37
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย 40
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 41

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน **44**

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น 55
8. โครงสร้างการจัดการ 59
9. การกำกับดูแลกิจการ 69
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม 112
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง 125
12. รายการระหว่างกัน 127

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ 130
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ 135

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล **183**

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท 185

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย 196

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน 198

สาส์นถึงผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร

ปี 2565 ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพิ่มขึ้นต่อเนื่องเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ อีกทั้งความเสี่ยงจากการเกิด recession ในหลายประเทศเร่งตัวเพิ่มสูงขึ้น จึงเป็นปัจจัยลบทำให้ตลาดหุ้นทั่วโลกตอบรับเชิงลบและปรับตัวลดลงตลอดปี

บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ปได้รับผลกระทบเช่นเดียวกับบริษัทอื่นๆ อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ในปี 2565 สาเหตุเนื่องมาจากโครงการหลายโครงการได้ล่าช้าออกไป

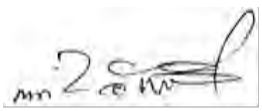
ปี 2565 รายได้รวมของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท ฯ เท่ากับ 312 ล้านบาทและมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 521 ล้านบาท กลุ่มบริษัทฯ ยังมีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งโดยมียอดรวมสินทรัพย์ 3,117 ล้านบาทมีหนี้สินรวมเพียง 442 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท ฯ ยังคงรักษาระดับความแข่งแกร่งอยู่ที่ 2,612 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้ความสมดุลทั้งทางด้านผลประกอบการ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและยังคงคาดหวังความสำเร็จกับอีกหลายโครงการใหญ่ภายใต้การดำเนินงานของเราของปี 2566 ต่อไป

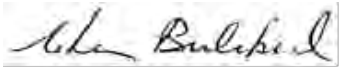
นอกจากนี้บริษัทฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาคและความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

บริษัทฯให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีโดยได้รับการประเมินผลในระดับคะแนน “ดีเยี่ยม”ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุม AGM ประจำปี 2565 ซึ่งประเมินโดย ก.ล.ต.และได้รับการประเมินผลโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับ “ ดีมาก” บริษัท ฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาตนเองให้อยู่ในระดับมาตรฐานที่สูงขึ้นตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีต่อไป

ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะผู้บริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นและลูกค้าผู้มีอุปการคุณทุกท่านที่ได้ให้การสนับสนุนกิจการของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมาพร้อมเป็นกำลังใจให้บริษัทฯ ก้าวเดินต่อไปอย่างมั่นคง



ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี
ประธานคณะกรรมการ



นายชาญ บูลกุล
กรรมการผู้อำนวยการและประธานคณะกรรมการบริหาร

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัทฯ ประกอบด้วย นายสุรงค์ บูลกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสมพงษ์ เผอิญโชค และนางพรรณี วรวุฒิจงสถิต เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดี ของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำงานอย่างใกล้ชิดกับคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ได้แก่ คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
โดยในรอบปีบัญชี 2565 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และในปี 2566 จนถึงวันที่รายงานจำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบสามท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง และเป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสมทุกครั้ง นอกเหนือไปจากหัวข้อการประชุมซึ่งเป็นการประชุมภายใน ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ประจำปี 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. สอบทานข้อมูลการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 ของผู้ตรวจสอบภายในจาก บริษัท เอส.ซี.การบัญชี และที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ทั้งนี้ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในในปัจจุบันมีความเพียงพอตามแนวทางของระบบ COSO และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายใน

3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก

5. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งนายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 3885 หรือ นางณัฐสรัคร์ สโรชนันท์จีน ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 4563 หรือ นางสาว ดรณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5007 หรือ นางสาว จารุณี น่วมแม่ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5596 หรือ นายศิรเมศร์ อัครโชติกุลนันท์ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 11821 หรือ นางสาวเยาวลักษณ์ สมประเสริฐ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11902 แห่งสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2566 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าว ดังนี้

   - ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

   - มีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดทรัพย์ในเรื่องการกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองงบการเงินทุก 5 รอบปีบัญชี

   - ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ความเห็น/ข้อสังเกตจากการปฏิบัติหน้าที่

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการรายการข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน

อย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุรงค์ บูลกุล

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 มีมติพิจารณาทบทวนและปรับปรุงแก้ไขการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน ดังต่อไปนี้

วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันเพื่อการลงทุนมาตรฐานระดับสากล ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในเรื่องนวัตกรรมการลงทุน และการจัดการรวมทั้งการแก้ปัญหาทางการเงิน สำหรับผู้ลงทุนและธุรกิจต่างๆ

พันธกิจ

- จัดให้ผลตอบแทนทางการลงทุนที่เหมาะสมที่สุด สำหรับผู้ลงทุนในกองทุน, ลูกค้า, ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วม
- จัดให้มีโครงสร้างและรูปแบบทางการเงินที่เหมาะสมมั่นคงสำหรับลูกค้า
- สร้างสภาวะแวดล้อมในองค์กรที่มีมาตรฐานสูงในการปฏิบัติตามกฎ/ระเบียบ การมีความคิดสร้างสรรค์และความรับผิดชอบต่อสังคม
- พัฒนาหน่วยธุรกิจของบริษัทรวมทั้งธุรกิจการเงินดิจิทัลให้สามารถสร้างรายได้และผลตอบแทนที่ต่อเนื่องยาวนานภายใต้กลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน

ปรัชญา

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

นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจของบริษัททุก ๆ ปี

1.2 <u>การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา</u>

วัน เดือน ปี	รายละเอียด
31 มีนาคม 2565	มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W6) จำนวน 201,464 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ 221,811 หุ้น
22 เมษายน 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 ได้มีมติ (1) อนุมัติจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 41.94 ล้านบาท และ (2) จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“**หุ้นปันผล**”) ในสัดส่วน 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล หรือจำนวนไม่เกิน 838.84 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณไม่เกิน 104.86 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.0125 บาทต่อหุ้น (3) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 1,489,315,278.75 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,637,350,330.125 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,184,280,411 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท รวมทั้งสิ้น 148,035,051.375 บาท (4) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน ไม่เกิน 1,184,280,411 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท ดังนี้ (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 838,843,245 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 275,793,026 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิ BROOK-W6 (3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 69,644,140 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตาม BROOK-W7
20 พฤษภาคม 2565, 21 พฤษภาคม 2565	วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK-W5) จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ 68,061,631 หน่วย บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ คิดเป็นจำนวนหุ้น 87,867,491 หุ้น วันที่พ้นสภาพเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน BROOK-W5 คือ 21 พฤษภาคม 2565
20 พฤษภาคม 2565	จ่ายหุ้นปันผลจำนวน 838,686,807 หุ้น บริษัท ฯ ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ คิดเป็นจำนวนหุ้น 838,686,807 หุ้น

วัน เดือน ปี	รายละเอียด
30 มิถุนายน 2565, 30 กันยายน 2565 30 ธันวาคม 2565	ไม่มีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน (BROOK-W6) และ (BROOK-W7)

การใช้เงินทุนที่ได้จากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 และจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ ฯ ดูรายละเอียดได้จากข่าวที่บริษัท ฯ เผยแพร่ต่อตลาดหลักทรัพย์ตาม Link ด้านล่างนี้

https://weblink.set.or.th/dat/news/202207/22086910.pdf

https://weblink.set.or.th/dat/news/202301/23006907.pdf

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 13,098,802,641 หุ้น ซึ่งเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 9,315,208,558 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท รวมมูลค่า 1,164,401,069.75 บาท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ฯ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้บริการด้านข้อมูลหรือคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาล และภาคเอกชนทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจให้บริการงาน 4 ประเภทคือ

(1) ให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)

(2) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Brokerage and Consultancy)

(3) ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)

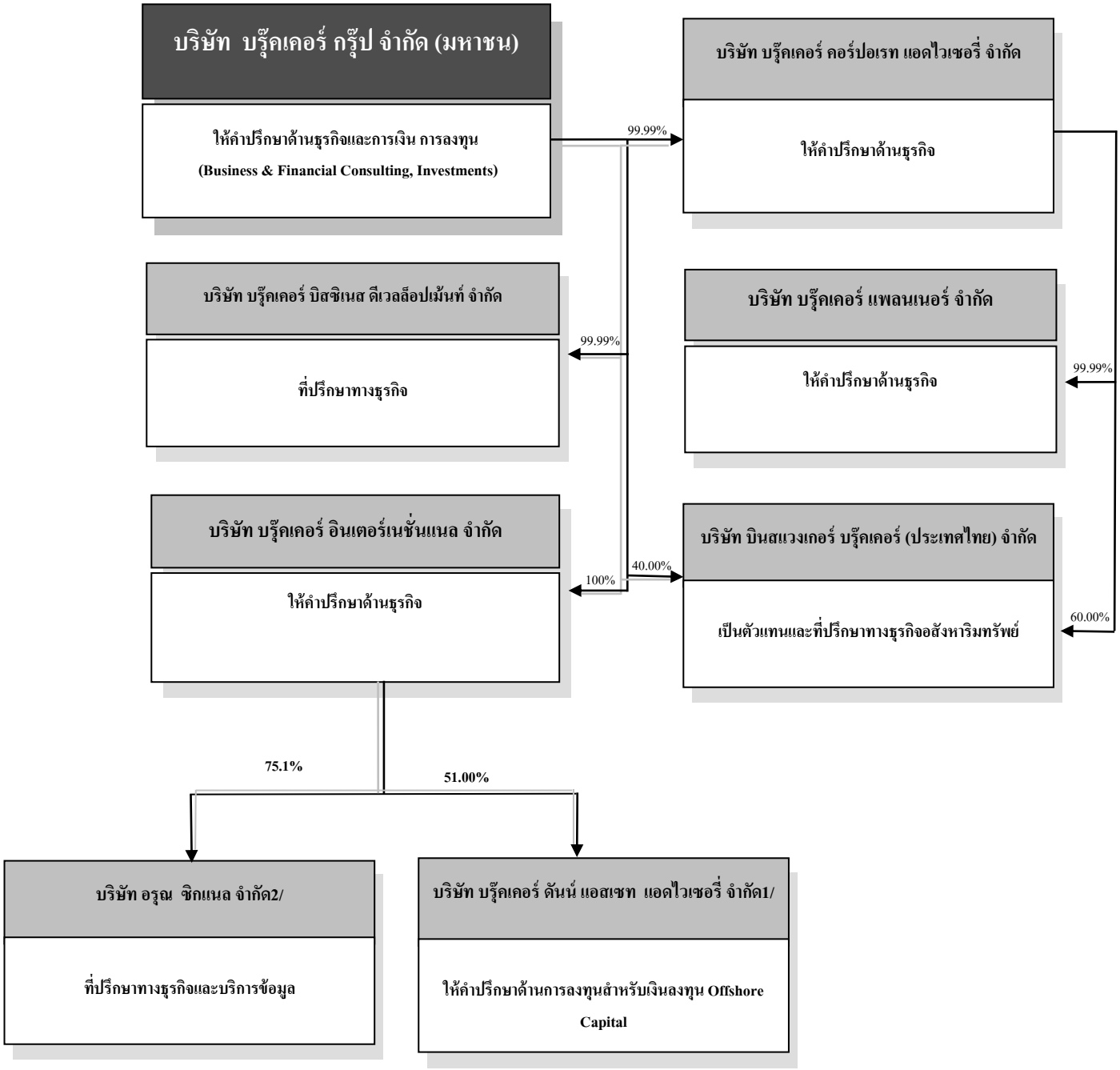
(4) แผนกสินทรัพย์ดิจิทัล

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการลงทุนในบริษัทย่อยรวม 7 บริษัท ซึ่งบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจต่างๆ ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด 60 % ถือโดยบมจ บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป 40 %	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	22.87 ล้านบาท
บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด ถือผ่านบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	หมู่เกาะบริติช เวอร์จิน	51.00	0.25 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

บริษัท บรุ๊คเคอร์แพลนเนอร์ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด 99.99%)	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาต่างๆ	ไทย	99.99	43.38 ล้านบาท
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาต่างๆ	ไทย	99.99	31.02 ล้านบาท
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุน และ ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ฮ่องกง	100.00	5.60 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลี่อปเม้นท์ จำกัด	ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ไทย	99.99	2.00 ล้านบาท
บริษัท อรุณซิกแนล จำกัด ถือผ่านบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	หมู่เกาะ บริติช เวอร์จิน	75.10	0.32 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

ภาพรวมโครงสร้างการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีดังนี้



หมายเหตุ: 1/ 49% ถือโดย บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ส จำกัด ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2/ 24.9% ถือโดยบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 3 ท่าน

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

<u>โครงสร้างรายได้</u>

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระยะ 3 ปีที่ผ่าน ณ งวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของแต่ละปี มีดังนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ จำแนกตามกลุ่มธุรกิจ 3 ประเภท

	รายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
		2563		2564		2565	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
	งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	27,380	13.58	380,647	41.19	72,476	23.23
	งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	24,680	12.24	-	-	-	-
	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	-	-
	ดอกเบี้ยรับ	38,829	19.25	37,251	4.03	43,932	14.08
	รายได้อื่นๆ *	28,255	14.01	24,890	2.69	20,633	6.62
1.	**รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา**	119,144	59.08	442,788	47.91	137,041	43.93
	ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)						
	รายได้เงินปันผล	22,905	11.36	10,579	1.14	4,602	1.48
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	59,621	29.56	293,890	31.83	-	-
	กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	-	-	24,205	2.62	2,247	0.72
	ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	-	-
	รายได้อื่น*	-	-	-	-	-	-
2.	**รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน**	82,526	40.92	328,674	35.60	6,849	2.20
	ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล						
	รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	50,597	5.44	108,944	34.93
	รายได้อื่น *	-	-	102,152	11.05	59,057	18.94
3.	**รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล**	-	-	152,749	16.49	168,001	53.87
	รวมรายได้ทั้งหมด	**201,670**	**100.00**	**924,211**	**100.00**	**311,891**	**100.00**

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
การกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

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

1. **ฝ่ายงานที่ปรึกษาธุรกิจ ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ**
    - งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน และงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงินจากบริษัทย่อยอื่น ๆ
    - งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ยุติบทบาท เมื่อ 1 มกราคม 2564
    - ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
2. **ฝ่ายการลงทุน ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ**
    - ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)
3. **ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล**

เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน

การให้คำปรึกษาธุรกิจจะยังคงเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ในการที่รายได้จากการดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาจะสามารถเติบโตอย่างต่อเนื่องได้นั้น บริษัทฯ มีความจำเป็นอย่างยิ่งยวดที่จะต้องมีความยืดหยุ่นและเรียนรู้สิ่งใหม่เพื่อปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และศึกษาเรียนรู้สิ่งใหม่ โดยอาศัย Human Capital เป็นหลัก

คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อว่าเทคโนโลยี Blockchain ซึ่งถูกนำมาใช้สร้างระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล มีศักยภาพที่จะเปลี่ยนแปลงระบบการทำงานในโลกแห่งการเงินแบบดั้งเดิมได้อย่างสำคัญ การเติบโตในการใช้เทคโนโลยี Blockchain โดยสถาบันหรือหน่วยงานทั้งขนาดเล็กและขนาดใหญ่ระดับโลกจะส่งผลให้โครงข่ายแข็งแกร่งมากขึ้น ปลอดภัยมากขึ้น และมีมูลค่าสูงขึ้น ด้วยความที่ระบบนิเวศนี้มีรูปแบบและลักษณะเปิด จึงเป็นการกระตุ้นให้เกิดนวัตกรรมใหม่ที่มีความสอดคล้องกันอย่างรวดเร็ว ณ ขณะนี้มีบริษัทยักษ์ใหญ่กำลังรวมรูปแบบบริการสินทรัพย์ดิจิทัลเข้ากับรูปแบบธุรกิจของตน คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัลกำลังอยู่ในช่วงเริ่มต้น และมีศักยภาพในการเติบโตในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการที่เกี่ยวข้องสองอย่างหลัก คือ จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัลซึ่งเป็นแผนกใหม่ และพิจารณาเข้าทำการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิตัล ซึ่งจะดำเนินการโดย แผนกการลงทุน (ซึ่งเป็นแผนกที่มีมานานแล้ว และทำหน้าที่ลงทุน ติดตาม และประมวลผลการลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน) ทั้งนี้กิจกรรมของทั้งสองแผนกจะแยกออกจากกัน บริษัทฯ คาดว่าจากการปรับโครงสร้างใหม่และการจัดเป็นกลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ จะสามารถเพิ่มผลตอบแทนดี อีกทั้งยังเป็นฐานในการดำเนินธุรกิจและขยายกิจการของบริษัทฯ ต่อไปในอนาคตได้ อันจะทำให้เกิดผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเป็นสำคัญ

2.1 การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้านธุรกิจการเงิน การลงทุน และอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาลและภาคเอกชนทั้งในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยให้บริการงานหลัก 4 ประเภทคือ

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

งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)

2.1.1 <u>ลักษณะการให้บริการ</u>

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน แก่เจ้าของธุรกิจและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยเน้นการให้บริการที่แตกต่างเพื่อทำให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรของลูกค้า โดยบริษัทฯ มีความสามารถที่จะแก้ปัญหาที่ยุ่งยากซับซ้อนได้ภายในเวลาอันรวดเร็ว จากความชำนาญงานที่บริษัทฯ มีซึ่งสามารถแยกได้ดังนี้

- **การระดมทุน (Fund Raising)**
  - ช่วยในการเตรียมความพร้อมและเตรียมตัวเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
  - ช่วยในการปรับโครงสร้างทางการเงินหรือปรับฐานทุนจดทะเบียน โดยการระดมทุนจากบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) หรือ อื่น ๆ
  - ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินกู้ทั้งจากสินเชื่อระยะยาวสำหรับโครงการ (Project financing) หรือ สินเชื่อระยะสั้น (Bridge loan) ตามความต้องการของลูกค้า
- **การปรับโครงสร้าง (Restructuring)**
  - ช่วยในการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ (Debt Restructuring) ปรับโครงสร้างองค์กร (Corporate restructuring) และจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ (Rehabilitation plan transactions) หรือปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการทั้งที่อยู่ในขบวนการพิจารณาของศาลแล้วหรือยังไม่ได้อยู่ในการพิจารณาก็ตาม
  - ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินทุน หรือนักลงทุนใหม่ ทั้งแบบเข้ามาช่วยบริหารหรือแบบให้ความช่วยเหลือด้านเงินทุนอย่างเดียว และเพิ่มธุรกิจใหม่ให้กับลูกค้า
  - ช่วยในการบริหารจัดการลดธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก (Non core divestments)
- **การควบและรวมกิจการ (Merger & Acquisition)**
  - ช่วยจัดการรวมถึงประสานงานเพื่อให้ได้รับข้อตกลงและความเป็นไปได้ที่ดีที่สุดสำหรับลูกค้า
  - ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ขายในเรื่องรูปแบบของข้อตกลงเพื่อหาผู้ซื้อหรือผู้ร่วมลงทุนให้ได้ผู้ที่เหมาะสมที่สุด
  - ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ซื้อสำหรับเป้าหมายขององค์กรและการปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายนั้น
  - ช่วยวางแผนในการปรับโครงสร้างและการบริหารการจัดการจากการเข้าซื้อกิจการเป้าหมาย

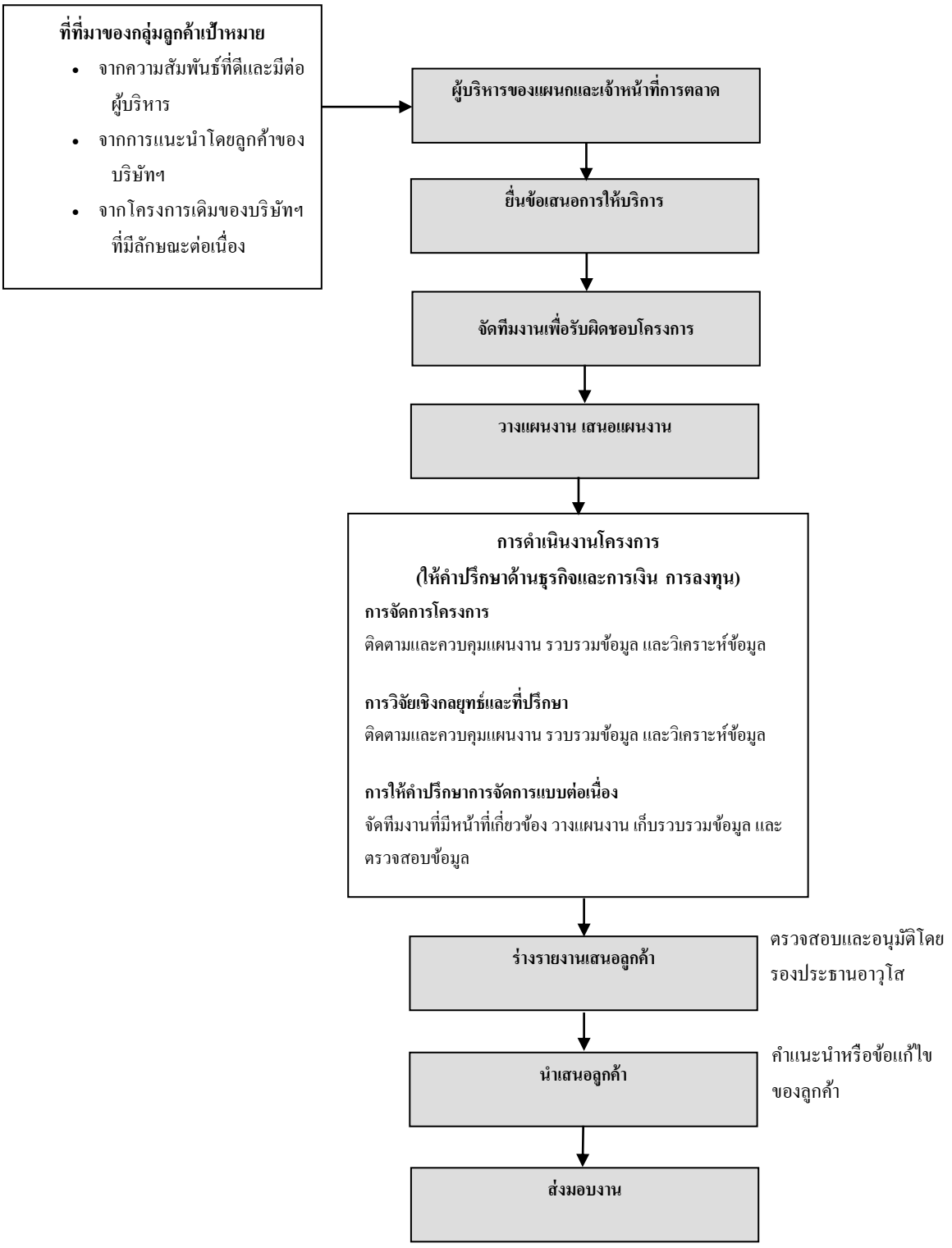
- **การให้บริการอื่น ๆ (Other Services)**
    - ช่วยในการวิเคราะห์มูลค่าที่เหมาะสมที่ผู้ถือหุ้นควรจะได้รับ (Shareholder value) และในเบื้องต้นช่วยจัดเตรียมเอกสารสนับสนุนการเสนอขายหลักทรัพย์
    - ช่วยในการศึกษาค่าความเป็นไปได้ของโครงการ (Project feasibility)
    - ช่วยจัดเตรียมในเรื่องการวิเคราะห์มูลค่าธุรกิจ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

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ไม่มีงานที่ยังมิได้ส่งมอบ ณ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเกิดขึ้นจากฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน (Business & Financial Consulting, Investments)

2.1.2 ขั้นตอนการบริการ

ตารางดังต่อไปนี้แสดงขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ



ขั้นตอนการให้บริการสามารถสรุปได้ ดังนี้

ก) <u>การตลาด</u>

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

ข) <u>การติดต่อลูกค้าและการเสนอบริการ</u>

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

ค) <u>การวางแผนงาน</u>

หากมีการอนุมัติโครงการแล้ว ผู้จัดการโครงการจะจัดเตรียมแผนงาน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ระยะเวลาในการทำงานให้โครงการแล้วเสร็จ และออกแบบ สอบถามสำหรับงานวิจัยนั้น หากเป็นโครงการที่จำเป็นต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญพิเศษหรือผู้รับเหมาช่วงงาน ผู้จัดการโครงการก็จะพิจารณาจัดหาให้เหมาะสมเป็นกรณีไป

ง) <u>การดำเนินโครงการ</u>

รองประธานอาวุโสฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน จะเป็นผู้ควบคุมดูแลให้การดำเนินโครงการต่าง ๆ เป็นไปตามแผนงานและมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นระยะๆ

จ) <u>การส่งมอบงานต่อลูกค้า</u>

เนื่องจากลักษณะของการให้บริการเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า และขึ้นกับความพร้อมของลูกค้าในการปรับปรุงโครงสร้างและจัดเตรียมข้อมูลเป็นส่วนใหญ่ จึงมีกำหนดเวลาที่ยืดหยุ่นได้ และไม่มีงานใดที่มีกำหนดวันส่งมอบตายตัว

ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital

ในปี 2564 ได้ยุติบทบาทการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital

เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์

บริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจโดยเป็นตัวกลางการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ภายใต้ชื่อบริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯได้รับความร่วมมือทางธุรกิจจาก Binswanger USA ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการจัดหาโรงงานตามนิคมอุตสาหกรรมทั่วโลกป้อนแก่ลูกค้าที่ต้องการย้ายฐานการผลิต โดยทางบริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด จะเป็นผู้จัดหาพื้นที่หรือโรงงานในประเทศไทยให้ทาง Binswanger USA ทำการตลาดทั่วโลก นอกจากนี้ บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ยังเป็นตัวกลางจัดการซื้อขายสังหาริมทรัพย์อื่นๆ เช่นเพื่อการอยู่อาศัยหรือการพาณิชย์ทั่วไป โดยรายได้หลักบริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าธรรมเนียมในการขายตามสัดส่วนของราคาขายของทรัพย์สินนั้นๆ

ธุรกิจการลงทุน Investment

บริษัท ฯ ดำเนินนโยบายการลงทุนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 อนุมัติให้บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย บริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล Digital Assets

บริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล ขึ้นในเดือนเมษายน 2564 เนื่องจากเล็งเห็นว่าบริษัทฯ ควรมีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้าใหม่ๆ ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวานิชธนกิจและฝ่ายสินทรัยพ์ดิจิทัล นายวริศ บูลกุล เป็นผู้ดูแล

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

แผนกสินทรัพย์ดิจิทัลจะไม่ได้มีรายได้จากการแนะนำการลงทุนให้ลูกค้าเกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทไหนหรืออย่างใด รายได้ที่เกิดขึ้นจะอยู่ในรูปของรายได้ค่าบริการที่เกี่ยวเนื่องกับการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการทำ Educational Content เป็นหลัก หรืออาจมีรายได้จากการทำ Pilot Project ต่างๆ ซึ่งบริษัทฯ มองว่าเป็นส่วนหนึ่งของการทำ Research เพื่อหาโอกาสและช่องทางใหม่ๆ ให้แก่ลูกค้าและอาจนำไปสู่โมเดลธุรกิจรูปแบบใหม่ที่จะเป็นแหล่งรายได้ช่องทางเสริมให้แก่บริษัทฯ

ในขณะที่ทั้งการให้คำปรึกษาและการให้ความรู้ยังไม่เข้าข่ายลักษณะที่ต้องขอใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน กลต.”) เนื่องจากทางบริษัทฯ ไม่ได้แนะนำการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล แต่จะเน้นไปที่การให้ความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและระบบการเงินทั่วไป ในอนาคตหากมีโครงการให้คำปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับเนื้อหาที่ต้องใช้ใบอนุญาต ทางบริษัทฯ จะดำเนินการขอใบอนุญาตจากสำนักงาน กลต. เพื่อให้เป็นไปตามความเหมาะสมหรือว่าจ้างผู้ที่มีใบอนุญาตเพื่อช่วยให้คำแนะนำในส่วนที่ต้องใช้ใบอนุญาต

นอกจากนี้ แผนกสินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้มีหน้าที่ในการตัดสินใจในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลจะเป็นการดำเนินการโดยแผนกการลงทุน เนื่องจากบริษัทฯ ต้องการแยกการดำเนินงานออกจากกันถือเป็นการดำเนินการตามนโยบายเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อมูลรั่วไหลซึ่งจะนำไปสู่ Insider Trading ได้

<u>การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล</u>

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

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

1. หลักการในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิตัล (สกุลเงินดิจิทัลและโทเคนดิจิทัล)

ผู้บริหารและคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้ทำการศึกษาเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลมาตั้งแต่ต้นปี 2564 โดยศึกษาถึงรูปแบบการลงทุน นโยบายทางบัญชีที่ใช้และผลกระทบทางงบการเงิน ทั้งนี้ หลักการในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล สรุปได้ดังนี้

1) คณะกรรมการบริษัทฯ มีความชัดเจนในหลักการการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล คือ จะต้องไม่เป็นในรูปแบบของ Trading Activity ที่เป็นการซื้อๆ ขายๆ ทุกวัน หรือ ทุกสัปดาห์

2) บริษัทฯ ไม่ได้มุ่งเน้นว่าจะต้องลงทุนในเหรียญภาค (sector) ใดเป็นพิเศษ แต่สิ่งที่สำคัญคือ จะทำการลงทุนในเหรียญที่อยู่ในตลาดชั้นนำ (Top Market Cap Coin) กล่าวคือที่เป็นเจ้าของตลาด

ใน sector นั้นๆ ซึ่งไม่จำกัดเพียง sector Layer 1 platform, Centralized Exchange,Decentralized Exchange, Decentralized Finance หรือจะเป็น NFT (งานศิลปะหรือGaming ในรูปแบบดิจิทัล) Insurance, and Stable Coins และที่มีศักยภาพโตตามระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล

3) การบริหารจัดการการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ โดยผ่านคณะกรรมการการลงทุน จะไม่ได้กำหนด Target profit ไว้ เนื่องจากไม่ได้ทำการลงทุนให้มีลักษณะเป็น Trading Activity ตามที่ได้กล่าวข้างต้น

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

ถึงแม้ไม่ใช้แนวทาง Stop Loss ด้วยการขายเงินลงทุน แต่บริษัทฯ จะยังคงรับรู้ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นตามจริงในงบการเงินตามหลักบัญชี กล่าวคือ การลงทุนในส่วนที่เป็นบิทคอยน์, อีทีเรียม, และโทเคนอื่นๆ จะถูกจัดให้เป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล (รายละเอียดตามหัวข้อด้านล่าง: นโยบายทางบัญชี และผลกระทบต่องบการเงิน) ซึ่งไม่ว่าบริษัทฯ จะทำการขายเงินลงทุนหรือไม่ก็ตาม หากมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัลตามราคาตลาดต่ำกว่าราคาทุน เมื่องบกำไรขาดทุนต้องแสดงผลขาดทุนอยู่แล้ว ดังนั้น การที่บริษัทฯ ไม่กำหนด Stop Loss จึงไม่มีจุดประสงค์ใดๆ ในการแอบแฝงผลขาดทุนจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล

โดยทั่วไปการ Stop Loss เป็นการหยุดการขาดทุนและจะทำให้เกิด (1) การสูญหายไปจริงของเม็ดเงินที่ลงทุนไป และ (2) สะท้อนผลขาดทุนบนงบกำไรขาดทุน ในกรณีของการบันทึกบัญชีสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนบนงบกำไรขาดทุนทันทีที่มูลค่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลลดต่ำกว่าต้นทุน บริษัทฯ ตัดสินใจที่จะไม่ใช้ Stop Loss ซึ่งจะทำให้มีการสูญหายไปจริงของเม็ดเงินที่ลงทุนไปในขณะที่พื้นฐานของทรัพย์สินยังคงเดิมหรือพัฒนาไปมากกว่าเดิม นอกจากนี้ บริษัทฯ เห็นว่าการตั้ง Rebalance Point ที่ต้องปรับเปลี่ยนการลงทุน

อย่างสม่ำเสมอในเวลาที่กำหนด อาจไม่เหมาะสมที่จะเป็นมาตรการในการดูแลพอร์ตการลงทุนในกรณีสินทรัพย์ดิจิทัลเพราะอาจไม่ยืดหยุ่นพอที่จะสอดรับกับสถานการณ์ของการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากโครงการต่างๆ และเหรียญต่างๆ ที่ได้ลงทุนไปกำลังอยู่ในช่วงเติบโต หากทำการ Rebalance ในช่วงที่มูลค่าของสิ่งที่ลงทุนไปกำลังเติบโตอยู่ อาจทำให้เกิดการขายสินทรัพย์ที่มีคุณภาพก่อนช่วงเวลาที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม หากมีปัจจัยพื้นฐานที่เปลี่ยนแปลงเป็นอย่างมาก ทางบริษัทฯ ก็จะพิจารณา Rebalance การลงทุนตามความเหมาะสมหลังจากที่ศึกษาปัจจัยพื้นฐานและปรึกษา Alliance Partners

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

2. แนวทางกลยุทธ์ในการจัดสรรพอร์ตสำหรับ “เมื่อเข้าลงทุน” ในสินทรัพย์ดิจิทัล และการติดตามพอร์ตภายหลังการเข้าลงทุน (Monitoring)

<u>การจัดสรรพอร์ตสำหรับ “เมื่อเข้าลงทุน”</u>

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

ในขณะที่มีการกำหนดแผนการลงทุนบริษัทฯ ได้ข้อสรุปว่า การลงทุนร้อยละ 60 จะเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภท Bitcoin, Ethereum, Binance และ Stable Coin โดย Bitcoin มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่ที่สุดและเป็นผู้นำในตลาดคริปโทเคอเรนซี รวมถึงได้รับการยอมรับในระดับนักลงทุนสถาบัน Bitcoin ถือว่าได้รับการทดสอบมานานกว่า 10 ปี สำหรับ Ethereum นั้น เป็นเหรียญที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่เป็นอันดับที่สอง แต่เป็นผู้นำในด้านสัญญาอัจฉริยะ (Smart Contract) และมีมานานกว่า 7 ปี สำหรับ Binance เป็นเหรียญที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่เป็นอันดับ Top 10 แต่เป็นผู้นำในด้านการแลกเปลี่ยนแบบรวมศูนย์ (Centralize Exchange) โดย Binance มีบัญชีที่ลงทะเบียนด้วยมากกว่า 70 ล้านบัญชี นำมาซึ่งมูลค่าเครือข่ายที่แข็งแกร่งมาก ซึ่งเป็นธีมหลักของการลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทสุดท้ายคือ Stable Coin ซึ่งถือเป็นการลงทุนตามเงิน Fiat ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงต่ำกว่าเหรียญอื่นๆ โดยทั้งหมดนี้รวมอยู่ในกลุ่มการลงทุนร้อยละ 60 โดยเหรียญเหล่านี้คือเสา

หลักของการถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ เนื่องจากทั้งสามเหรียญแรกเป็นเหรียญอันดับต้นๆ ในประเภทของตน โดยในปัจจุบันนี้ Binance มีบัญชีที่ลงทะเบียนมากกว่า 270 ล้านบัญชี ซึ่งเติบโตเกือบร้อยละ 400 ในเวลาไม่ถึงหนึ่งปี

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

<u>ปัจจัยที่ใช้ในการเลือกเหรียญ</u> (ที่นอกจากปัจจัยเศรษฐกิจมหภาพ หรือ Macroeconomics)

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

   แน่นอนว่าหากเป็นเหรียญที่ไม่มี Maximum Supply และไม่มีนโนบายในการควบคุมเงินเฟ้อเลย เหรียญเหล่านั้นก็อาจประสบกับอัตราเงินเฟ้อแบบสูงมาก (Hyper Inflation) ซึ่งจะทำให้เหรียญมูลค่าลดลงเป็นอย่างมาก และมีความเสี่ยงสูงหากเข้าไปลงทุน ทั้งนี้ต้องดูเป็นแต่ละกรณีเพราะเหรียญแต่ละชนิดก็จะมีข้อดีข้อเสียที่แตกต่างกัน

2) Market Capitalization ของเหรียญเองก็มีความสำคัญมาก เพราะจะบ่งบอกถึงการเป็นที่ยอมรับและความน่าเชื่อถือของเหรียญ อย่างไรก็ตาม ต้องดูสภาพคล่องและ free float ประกอบด้วย หากมี Market Capitalization ที่สูงแต่ขาดสภาพคล่อง ก็อาจจะทำให้การลงทุนมีความเสี่ยงยิ่งขึ้น

เนื่องจากไม่สามารถ liquidate การลงทุนในช่วงเวลาอันสั้นได้ ทำให้อาจต้องเสีย spread มหาศาล เมื่อทำการขาย

3) คณะนักพัฒนาและพันธมิตรทางธุรกิจเองก็มีความสำคัญเป็นอย่างมากในหลายๆกรณี เช่น กรณีของ BTC ถึงแม้ตัวตนของผู้ก่อตั้งจะไม่ถูกเปิดเผย แต่ตัวเหรียญมีกลุ่มนักพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ช่วยกันดูแลและพัฒนาเครือข่ายมากมาย จึงทำให้เหรียญมีการพัฒนาอยู่สม่ำเสมอ และมีความปลอดภัยสูง หรือในกรณีของ ETH และ BNB ก็จะมีคณะผู้ก่อตั้งและทีมผู้ช่วยอย่างชัดเจน

4) ตัว Coding ของเหรียญก็เป็นเรื่องที่ต้องตรวจสอบให้แน่ว่ามีความปลอดภัยก่อนพิจารณาการลงทุนในเหรียญ ทั้งนี้ การตรวจสอบ Coding ด้วยตัวเองเป็นเรื่องที่ทำได้ยาก จึงต้องพิจารณาจากรายงานผู้ตรวจสอบ (Audit Report) จากบริษัทตรวจสอบ Coding ที่มีความน่าเชื่อถือสูง และต้องดูประวัติคณะนักพัฒนา ตลอดจนระยะเวลาที่เหรียญได้มีการใช้งานจริง ประกอบกับปัจจัยอื่นๆ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าโครงสร้างระบบนั้นมีความมั่นคงและปลอดภัยเพียงพอ

5) การยอมรับและภาพลักษณ์ของเหรียญ (Branding Perception) และอัตราการเติบโตของเหรียญ รวมไปถึงนวัตกรรม เทคโนโลยีของเหรียญ สภาพคล่องที่ทำให้การ exit ง่าย ก็เป็นส่วนหนึ่งของปัจจัยอีกมากมายที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจก่อนการลงทุน

<u>การติดตามพอร์ตภายหลังการเข้าลงทุน (Monitoring)</u>

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

สินทรัพย์ดิจิทัลมีการแกว่งตัวของมูลค่าที่สูงมาก และมีลักษณะเฉพาะตัว รวมถึงเป็นสินทรัพย์ที่เพิ่งเกิดขึ้นในระยะ Early Stage เมื่อเทียบกับตราสารทุนและ Convention Asset อื่นๆ ในการลงทุน เช่น ทอง ดังนั้น การใช้มาตรวัดเพื่อทำการวิเคราะห์ในเชิงปริมาณ (Quantitative Analysis) เป็นหลัก แบบที่ใช้ในตราสารทุน เช่น VAR (Value at Risk) ซึ่งเป็นการเก็บข้อมูลสถิติตัวเลขมาใช้เป็นฐาน ในการวิเคราะห์เพื่อชี้วัดระดับความเสี่ยง หรือ การนำเครื่องมือในการ Monitoring ที่ใช้สำหรับการ Monitor พอร์ตสำหรับตราสารทุน หรือ ตราสารหนี้ เช่น การกำหนด Single Exposure Limit อาจไม่มีความเหมาะสม

ดังนั้น ขั้นตอนการ Monitor ของการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล สิ่งที่สำคัญที่สุดคือการติดตามข่าวสารของโครงการต่างๆและภาพรวมของระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งช่องทางข่าวสารที่บริษัทฯ ใช้จะมีตั้งแต่ Social Media ของโครงการต่างๆ ไปจนถึงบทวิเคราะห์จากบริษัทชั้นนำที่ทำรายงานบทวิเคราะห์

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

กรณีเหรียญที่เป็นดอกผลจากการลงทุนแตกต่างจากเหรียญเดิม ทางบริษัทฯ ก็จะทำการแปลงเป็น Stable Coin ในช่วงสิ้นไตรมาส อย่างไรก็ดีปัจจุบันเหรียญที่มาจากดอกผลนั้นยังมีปริมาณที่น้อยมากเมื่อเทียบกับเม็ดเงินลงทุนทั้งหมด

จากที่กล่าวมาทั้งหมดจึงสรุปได้ว่า การติดตามพอร์ตภายหลังการเข้าลงทุนจะไม่ได้ใช้ Quantitative Analysis แต่จะอยู่ในรูปแบบการติดตามข่าวสารอย่างใกล้ชิด (Closely monitoring) ที่กล่าวข้างต้น หากปรากฏว่ามีข้อมูลข่าวสารที่ทางแผนกการลงทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นปัจจัยที่มีความเป็นวิกฤติ (critical point) เช่น ระบบ Bitcoin หรือ Blockchain ถูกโจมตีก่อให้เกิดความล้มเหลวในเทคโนโลยี หรือมีเงินจำนวนมหาศาลถูกขโมยออกจากระบบเป็นต้น ในทางกลับกันก็อาจจะเป็นข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจัยด้านบวกได้เช่นกัน ตัวอย่างเช่น การค้นพบเทคโนโลยีใหม่หรือการต่อยอดเทคโนโลยีเดิมซึ่งประสบความสำเร็จเกินกว่าที่คาดไว้ ซึ่งอาจจะทำให้เทคโนโลยีหรือการใช้งานของเหรียญหลายประเภทลดลงเป็นอย่างมากหรือหมดไป หากการขยับของราคาเหรียญและปริมาณซื้อขายมีความผิดปกติเป็นอย่างมาก ทางแผนกการลงทุนก็จะใช้ดุลยพินิจ ในการขอเรียกประชุมคณะกรรมการการลงทุนเพื่อรายงานสถานการณ์และข้อมูลเพื่อให้ความเข้าใจเพิ่มเติมถึงความผันผวนว่าสามารถเกิดจากอะไรได้บ้าง เพื่อให้ทางคณะกรรมการการลงทุนได้ดำเนินการตัดสินใจต่อไปว่าควรจะทำอย่างไร

3. นโยบายทางบัญชี และผลกระทบต่องบการเงิน

การลงทุนในส่วนที่เป็นบิทคอยน์, อีทีเรียม, โทเคน จะถูกจัดให้เป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล เนื่องด้วยการบันทึกบัญชีจะเป็นประเภทสินค้าคงเหลือ ดังนั้นมูลค่าของสินทรัพย์จะถูกบันทึกบัญชีตามหลัก Conservative Accounting ซึ่งบันทึกมูลค่าด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน

แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ด้วยนโยบายดังกล่าว งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ จะแสดงกำไรของสินทรัพย์ดิจิทัลเมื่อมีการขายเงินลงทุน และเกิดกำไรเท่านั้น และแสดงผลขาดทุนจากการลงทุนเมื่อมีมูลค่าการลงทุนขั้นต่ำกว่าเงินลงทุน หรือ มีการขายเงินลงทุนออกไปก่อให้เกิดผลขาดทุน ด้วยนโยบายบัญชีที่มีความ Conservative งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ จึงไม่แสดงผลการดำเนินงานเกินจริงเกี่ยวกับผลกำไร

4. การประเมินความเสี่ยงในการลงทุนในด้านต่างๆ และมาตรการลดความเสี่ยงในการลงทุน

ประเภท	ความเสี่ยง	แนวทางบรรเทาความเสี่ยง
1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคา	สูง	เป็นลักษณะธรรมชาติของสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ตาม ความผันผวนของสินทรัพย์ดิจิทัลจะลดลงเมื่อมูลค่าตลาดโตขึ้น การบริหารการลงทุนจะใช้หลัก closely monitoring เป็นรายวัน โดยแผนกการลงทุนผ่าน Live Dashboard ซึ่งจะทำการรายงานให้กับทางคณะกรรมการการลงทุนให้ทราบหรือเรียกประชุมในกรณีเร่งด่วนเพื่อมีการพิจารณาร่วมกัน
2) ความเสี่ยงของการดำเนินการ	ต่ำ	บริษัทฯ เลือกใช้ตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำระดับโลก
3) ความเสี่ยงต่อการถูกยึดและริบ	ต่ำ	บริษัทฯ ลงทุนผ่านตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำระดับโลก ซึ่งมีงบดุลที่แข็งแกร่งและมีการเข้าร่วมโครงการประกันการสูญเสียเงินลงทุน
4) ความเสี่ยงต่อการสูญเสียกระเป๋า Wallet บัญชีแยกประเภท รหัสผ่าน คอมพิวเตอร์ คีย์รหัส	ต่ำ	บริษัทฯ จัดเก็บสินทรัพย์ทั้งหมดบน Binance และ Coinbase ซึ่งอยู่ภายในชื่อของบริษัทฯ สำหรับการจัดเก็บกระเป๋า Wallet ระดับสถาบันชั้นนำ บริษัทฯ ใช้คีย์รหัสแบบ multi-signature keys และซื้อประกันการกู้คืนข้อมูลจาก Coincover
5) ความเสี่ยงที่ราคาร่วงลงอย่างหนักจากเหตุการณ์ไม่คาดฝัน (Black Swan)	สูง	เหตุการณ์ไม่คาดฝัน (Black Swan) เป็นความเสี่ยงที่ต้องยอมรับ อย่างไรก็ตาม จากข้อมูลราคาย้อนหลังพบว่ามูลค่าตลาดอาจรีบาวน์ได้อย่างมีนัยยะสำคัญอย่างรวดเร็วมากกว่าตลาดหุ้น เนื่องจากว่าสินทรัพย์ดิจิทัลกำลังเติบโตในอัตราเร่งเป็นอันมาก
6) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ	ปานกลาง	ประเทศต่างๆ ยังคงมีแรงต่อต้านในสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่บ้าง อย่างไรก็ตาม บิทคอยน์เริ่มได้รับการยอมรับจาก กลต.ประเทศสหรัฐอเมริกาว่าถือเป็นสินทรัพย์ดิจิทัล โดยในปี 2020 สถาบันต่างๆ หันมาใช้สินทรัพย์ดิจิทัลมากขึ้นเรื่อยๆ บริษัทฯ จึงเชื่อว่าแนวโน้มต่างๆ กำลังดีขึ้น
7) ความเสี่ยงด้านการแฮ็ค/ขโมย/ บั๊กจากระบบแลกเปลี่ยน	ปานกลาง	Binance เคยถูกแฮ็คเป็นเงินจำนวน 40 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ เป็นเพียงร้อยละ 2 ของมูลค่า และ Binance ได้เยียวยาคืนให้ทุกคนจากกองทุนดูแลสินทรัพย์ ในขณะที่ Coinbase ไม่เคยถูกแฮ็ค นอกจากนี้เรายังแบ่งการถือครองแยกอยู่ในสองตลาดแลกเปลี่ยนและอีกหนึ่งกระเป๋า Wallet ที่ใช้ระบบหลายลายเซ็นต์ (multi-signature) และบริษัทฯ ได้เลือกใช้ตัวกลางแลกเปลี่ยน และผู้ดูแลสินทรัพย์ดิจิทัลชั้นนำระดับโลก
8) ความเสี่ยงของการหลอกลวง	ต่ำ	บริษัทฯ ลงทุนในเหรียญ/โทเคนที่มีมูลค่าตามราคาตลาดที่ใหญ่ที่สุด เหรียญจำนวนมากได้รับการอนุมัติสำหรับ Grayscale ETF ในประเทศสหรัฐอเมริกา
9) ความเสี่ยงในเรื่องของ ค่าเงิน อัตราแลกเปลี่ยน และเงินเฟ้อ	ต่ำ	การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น โดยหลักการแล้วถือเป็นการกระจายความเสี่ยงในเรื่องของค่าเงิน และเป็นการลงทุนเพื่อป้องกันเงินเฟ้อเนื่องจากเหรียญส่วนใหญ่มีจำนวนจำกัดและไม่สามารถมีผู้ใดเข้ามาแทรกแซงเพื่อผลิตเหรียญเพิ่มได้หากไม่เป็นไปตามหลักการที่ถูกต้องของเหรียญนั้นๆ การลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงเป็นเหตุผลหลักสำหรับนักลงทุนมากมายรวมไปถึงบริษัทหนึ่งในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกาที่ถือครองมากกว่าหนึ่งแสน Bitcoin

<u>ความเสี่ยงกระเป๋าเงิน</u>

บริษัทฯ แยกถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ 3 แห่ง ที่แรกคือที่ผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน ชื่อ Coinbase ส่วนแห่งสองคือที่ผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน ชื่อ Binance และแห่งที่สามคือ ที่ผู้

ให้บริการกระเป๋าเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยระบบหลายลายเซ็นต์ (Multi-signature wallet) ชื่อ Fireblocks ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ระบุถึงความจำเป็นในการเก็บสินทรัพย์ดิจิทัลไว้ในที่ต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงในการกระจุกตัวและลดความเสียหายในกรณีที่เกิดการโจมตี/ขโมย/ฉ้อโกงที่อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณหรือมูลค่าของการถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลได้ ความเสี่ยงที่สำคัญสำหรับการจัดเก็บในผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน คือ ตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนสามารถถูกโจมตีได้ ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องการเลือกพิจารณาผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนที่จัดตั้งขึ้นอย่างมั่นคง ด้วยฐานทุนขนาดใหญ่หรือมีปริมาณการซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำเท่านั้น นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาซึ่งเป็นเหตุผลที่บริษัท ฯ ต้องการเลือกผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยนชั้นนำเท่านั้น

Coinbase

Coinbase เป็นบริษัทผู้ให้บริการตลาดซื้อขายแลกเปลี่ยน จดทะเบียนในตลาดหุ้น NASDAQ ภายใต้สัญลักษณ์ COIN เนื่องจาก Coinbase จะต้องผ่านการอนุมัติด้านกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ จึงเชื่อว่ามีระบบการตรวจสอบที่ดำเนินการอย่างเหมาะสม ปัจจุบัน Coinbase มีลูกค้ามากกว่า 63 ล้านราย และรองรับกว่า 100 ประเทศทั่วโลก นับตั้งแต่ดำเนินการมา Coinbase ไม่เคยถูกโจมตี ดังนั้นบริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าระบบรักษาความปลอดภัยของพวกเขามีความทันสมัย ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงเลือก Coinbase เป็นจุดแลกเปลี่ยนเริ่มต้นที่ใช้แปลงเงิน FIAT ก่อนที่จะนำไปลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลอื่นใด บริษัทฯ ยังได้ตัดสินใจที่จะเก็บเงินในบัญชีซื้อขายแลกเปลี่ยนนี้เพราะ Coinbase ไม่เคยมีประวัติถูกโจมตีแม้แต่ครั้งเดียว และหากมีปัญหาใดๆ เกิดขึ้นบริษัทฯ เชื่อว่า Coinbase มีเงินทุนเพียงพอที่จะเยียวยาชดเชย

Binance

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

มีผู้ใช้ทั่วโลกแต่ยังไม่มีใบอนุญาต อย่างไรก็ดีบริษัทฯ จะติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและอาจต้องโอนสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ ออก หากเริ่มมีความเสี่ยงสูงขึ้นในประเด็นดังกล่าว

การใช้ Fireblocks

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

การคุ้มครองการกู้คืนข้อมูลผ่าน Coincover

เพื่อเพิ่มการสำรองข้อมูลและความปลอดภัยของกระเป๋าเงิน Fireblocks บริษัทฯ ได้ซื้อการคุ้มครองการกู้คืนข้อมูลจาก Coincover โดย Coincover เป็นอีกหนึ่งบริษัทผู้ให้บริการแบบบุคคลที่ 3 ที่เป็นพันธมิตรกับ Fireblocks ที่ดูแลการกู้คืนข้อมูลและการปกป้องความปลอดภัยของคีย์ส่วนตัว เนื่องจากกระเป๋าเงิน Fireblock ของบริษัทฯ เป็นกระเป๋าเงินแบบหลายลายเซ็นต์ที่มีพนักงานมากกว่าหนึ่งคนถือคีย์ส่วนตัวต่างกัน สิ่งสำคัญคือต้องสำรองคีย์ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ไม่คาดฝันและคีย์ส่วนตัวสูญหายหรือไม่สามารถเข้าถึงได้ ต้องใช้รหัสส่วนตัวของผู้ใช้ทั้งหมดเพื่อปลดล็อกกระเป๋าเงินซึ่งเป็นมาตรการรักษาความปลอดภัยอื่นเพื่อป้องกันการทำธุรกรรมที่ได้รับอนุญาตจากบุคคลเดียว

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

5. บุคคลากรและการจัดหาองค์ความรู้เพื่อใช้ในการลงทุน (Execution) ติดตาม (Monitoring) และประมวลผล (Evaluation) การลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน

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

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

<u>ปัจจัยแห่งความสำเร็จ</u>

(ก) <u>ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์และประสบการณ์ของผู้บริหาร</u>

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้มีประสบการณ์ในธุรกิจบริการให้คำปรึกษาจากหลากหลายสาขาอันเป็นงานบริการหลักของบริษัทฯ มากว่า 30 ปี ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีคณะผู้บริหารที่มีประสบการณ์ และมีความรู้ความเข้าใจในการบริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจเป็นอย่างดีในเกือบทุกอุตสาหกรรม นอกจากนี้การที่คณะผู้บริหารซึ่งนำโดยนายชาญ บูลกุล ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในสภาวะตลาดภายในประเทศ และต่างประเทศเป็นอย่างดีตลอดช่วงระยะเวลาหลายปีที่ผ่านมา จึงส่งผลให้บริษัทฯ สามารถผนวกความสามารถ ความคิดสร้างสรรค์ และความรู้ความสามารถในการเสนองานบริการที่เป็นเอกลักษณ์ให้กับลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง

(ข) <u>การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจจากตลาดภายในประเทศและตลาดภูมิภาค</u>

การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจภายในประเทศ และภูมิภาค ทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงงานในโครงการต่าง ๆ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศได้มากขึ้นในฐานะของคู่สัญญาและผู้รับช่วง (Sub-contract) ซึ่งจากประสบการณ์ของบริษัทฯ ในระดับประเทศ และระดับภูมิภาคนั้น ได้ทำให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่เพิ่มขึ้นทุก ๆ ปีและจากการที่ได้ติดต่องานกับนักลงทุนในสาขาต่าง ๆ ทำให้บริษัทฯ ได้รับการยอมรับของขีดความสามารถในด้านการแนะนำ การวิเคราะห์โอกาส และความเป็นไปได้ทาง

ธุรกิจการลงทุนเป็นอย่างดี นอกจากนี้การที่บริษัทฯ ขยายกลุ่มผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหม่ยังเป็นโอกาสในการสร้างฐานลูกค้าให้กว้างขวางขึ้นอีกด้วย

(ค) ฐานลูกค้าที่มีคุณภาพและการขยายวงกว้างขึ้น

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าหลักที่มีชื่อเสียงและมีความสัมพันธ์อันยาวนานกับผู้บริหารมากกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทฯ มีชื่อเสียงในด้านการบอกกล่าวปากต่อปากในหมู่นักธุรกิจมากยิ่งขึ้น

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Environmental impact)

บริการต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่มีผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ไม่เคยละเมิดหรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและไม่เคยเป็นต้นเหตุของปัญหาสิ่งแวดล้อม

สิทธิพิเศษและข้อจำกัดทางการค้า

1. บัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI)

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

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

ทั้งนี้ บัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว ไม่มีการกำหนดวันครบกำหนดอายุ หากบริษัทฯ ยังคงดำเนินงานตามที่ระบุในบัตรส่งเสริม

2. ศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาไทย กระทรวงการคลัง

บริษัทฯ ได้ขึ้นทะเบียนต่ออายุการเป็นที่ปรึกษากับศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาไทย กระทรวงการคลังเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 โดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาประเภท A หมายเลข 231 ให้บริการในฐานะที่ปรึกษาสาขาการเงิน ซึ่งการขึ้นทะเบียนดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 และสามารถต่ออายุได้หลังจากครบกำหนดแล้ว
รายละเอียดการต่ออายุมีดังนี้

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

3. ปัจจัยความเสี่ยง

3.1 ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีความสัมพันธ์โดยตรงกับภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยและภาวะเศรษฐกิจของโลก สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองอันจะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในนโยบายการบริหารประเทศของรัฐบาล และความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจอันเกิดจากนโยบายต่าง ๆ ของภาครัฐ อันมีผลกระทบโดยตรงต่อการให้บริการคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ทั้งแผนงานที่จะให้บริการแก่ลูกค้า และระยะเวลาในการให้บริการ เนื่องจากลูกค้าอาจมีความจำเป็นที่จะต้องรอจังหวะของการลงทุนหรือดำเนินการ หรือทำให้ระยะเวลาการดำเนินการต่าง ๆ ของลูกค้าเนิ่นนานขึ้น ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าว อาจทำให้รายได้หลักของบริษัทฯ อาจลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี ถึงแม้ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจดังกล่าวอยู่นอกเหนือความสามารถที่บริษัทฯ จะควบคุมได้ บริษัทฯ จึงได้พยายามที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าวลง โดยบริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล ขึ้นในเดือนเมษายน 2564 เนื่องจากเล็งเห็นว่าบริษัทฯ ควรมีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับลูกค้ารายเดิม และลูกค้าใหม่ๆ หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัทฯ ในด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษาธุรกิจ จึงถือว่าเป็นการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัทฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base) ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้ บริษัทฯ ยังคงมีบริการและขนาดของผลงานในปีที่ผ่านๆมาเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าซึ่งจะเป็นเครื่องยืนยันว่าในด้านการให้คำปรึกษาในการปรับโครงสร้างบริษัทและ/หรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมถึงการควบรวมกิจการซึ่งเกิดจากการให้คำแนะนำและบริการของบริษัทเป็นเครื่องพิสูจน์แล้ว ซึ่งบริการเหล่านี้ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำยาวต่อเนื่องมายากแก่การแก้ไข แต่ด้วยความชำนาญจึงทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงลูกค้าเหล่านี้ได้และสร้างรายได้จากการให้บริการคำปรึกษาดังกล่าวชดเชยในช่วงที่เกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำได้

3.2 ความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความสำคัญ

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจให้บริการที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถทางด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุนจึงจำเป็นต้องอาศัยบุคคลากรที่มีทั้งประสบการณ์และความรู้อีกทั้งยังต้องเป็นที่รู้จักรวมทั้งยังต้องเป็นที่ยอมรับในแวดวงธุรกิจด้วย ดังนั้นโดยรวมแล้วความสำเร็จของกิจการของ บริษัท

ฯ จึงขึ้นอยู่กับการที่บริษัทฯได้รับงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจำเป็นต้องพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพิงบุคลากรหลักอยู่ 2 กลุ่ม คือ

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

(2) บุคลากรและทีมงานของฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ซึ่งเป็นทีมงานหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการของบริษัทฯ จึงจำต้องเป็นบุคคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์เป็นสำคัญ ซึ่งจะมีการแข่งขันสูงในการแย่งชิงตัวบุคลากรดังกล่าว

หากบริษัทฯ จำต้องสูญเสียผู้บริหาร บุคลากร และทีมงานที่สำคัญดังที่กล่าวแล้ว อาจจะทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาลูกค้า และไม่สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ อันจะทำให้บริษัทฯ ต้องสูญเสียรายได้หลักและมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างรุนแรง ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาทดแทนได้ ก็อาจจะต้องใช้ระยะเวลาในการทำให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในความสามารถ อย่างไรก็ดี บริษัทฯได้ให้ความสำคัญกับบุคลากรเหล่านี้ โดยให้มีการพัฒนาการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งประกอบด้วยการเปิดให้เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่มีการจัดขึ้นทั้งภายใน และภายนอกสำนักงาน รวมถึงกำหนดให้มีกระบวนการทำงานอย่างมีระบบแบบแผน การพัฒนางานและให้บุคลากรเหล่านี้มีการทำงานทดแทนกันได้ตลอดเวลา เพื่อช่วยลดความเสี่ยงอันสืบเนื่องมาจากการที่ต้องสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไป ในขณะเดียวกันบริษัทฯได้กำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดงาน (succession plan) ตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

3.3 ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการได้แก่ ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน, ตัวแทนและที่ปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์, ที่ทางบริษัทฯ ให้บริการอยู่นั้นเป็นงานที่มีบุคคลหลายกลุ่มเข้ามาให้บริการมากขึ้นจนอาจทำให้ กลายเป็นคู่แข่งรายใหม่ของบริษัทฯ โดยบุคคลเหล่านี้อาจใช้ฐานลูกค้าจากการให้บริการ

เดิมที่ให้บริการอยู่รวมกับความสามารถในการแข่งขันด้านราคา และความสามารถเทียบเคียงงานให้บริการเช่นเดียวกับที่ทาง บริษัทฯ ให้บริการอยู่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงที่รายได้ของบริษัทฯ อาจจะลดลงจากการแข่งขันด้านราคาของคู่แข่งรายใหม่ที่มีเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการมีสายสัมพันธ์ที่ดีรวมถึงประสบการณ์อันยาวนาน อีกทั้งการมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จัก และความรู้ความสามารถด้านการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ของนายชาญฯ ในฐานะรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ สามารถติดต่อลูกค้าและให้ความเชื่อมั่นในงานให้บริการจนเป็นที่พึงพอใจแก่ลูกค้าของบริษัทฯ ได้ ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าวจึงไม่น่าจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มากนัก

3.4 ความเสี่ยงจากการลงทุน

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

<u>ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ</u>

ความเสี่ยงด้านราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอก:

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

ความเสี่ยงจาก cyber-attack:

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

บริษัทฯ มีการการจ่ายความเสี่ยงในการจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล และยังมีการซื้อประกันการกู้คืนข้อมูล ซึ่งการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวน่าจะเป็นแนวทางที่ดีที่สุดในการบริหารความเสี่ยงจาก Cyber-attack

ความเสี่ยงจากสัดส่วนการลงทุน:

หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเป็นส่วนที่มีนัยสำคัญกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งหากการลงทุนดังกล่าวมีความผิดพลาดหรือไม่ได้ผลตอบแทนตามที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้อาจส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลโดยตรงต่อราคาหุ้น และอัตราการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานในอนาคตสินทรัพย์ดิจิทัล:

แนวโน้มของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล มีโอกาสเป็นไปได้ 2 ทางคือหากสินทรัพย์ดิจิทัลตัวใดได้รับการยอมรับ (Successfully Adoption) ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้นๆ ก็จะสามารถไปถึงจุดที่มีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) ได้ อย่างไรก็ดี คงไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัลทุกตัวที่จะได้รับการยอมรับจากนักลงทุน ดังนั้น การเข้าลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าจะเป็นเงินสกุลดิจิทัล หรือ โทเคนดิจิทัล นั้นนักลงทุนต้องมีความรู้และความเข้าใจในกลไกของสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ดี การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทฯ เกือบทั้งหมดเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีมูลค่าตลาดค่อนข้างสูงจนเรียกได้ว่าน่าจะมีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) แล้ว เช่น บิทคอยน์ และ อีทีเรียม ซึ่งถือว่าเป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีความนิยมสูงสุด ดังนั้น ความเสี่ยงจากมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ ลงทุนจะหายไปนั้นน่าจะไม่มากนัก ทั้งนี้ สินทรัพย์ดิจิทัลยังถือว่าเป็นสินทรัพย์ที่มีการผันผวนของราคาที่ค่อนข้างสูง และยังไม่สามารถคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างชัดเจน

ความเสี่ยงการบันทึกบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต:

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

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถซื้อได้โดยตรง แต่บริษัทฯ ต้องมีการแลกเปลี่ยนเงินสกุลต่างๆ หลายครั้ง ทั้งเงินสกุลต่างประเทศ และเงินสกุลดิจิทัล ดังนั้น ในทุกครั้งที่ต้องมีการแลกเปลี่ยนไม่ว่าจะเป็นการเข้าลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล หรือการขายทำกำไรจากสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทฯ จะมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละขั้นตอน

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลปัจจุบันยังไม่สามารถใช้เสมือนเงินสกุลปกติได้อย่างทั่วไป แต่ต้องมีการแลกเปลี่ยนจากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นเงินสกุลดิจิทัลที่เรียกว่า สเตเบิ้ลคอยน์ ก่อนเพื่อนำมาแลกเป็นเงินสกุลหลัก เช่น เงินสกุลเหรียญดอลลาร์สหรัฐ หรือเงินสกุลบาท ดังนั้น ถึงแม้ว่าสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ ลงทุนจะมีมูลค่าในตลาดซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล แต่บริษัทฯ อาจประสบปัญหาสภาพคล่องในการเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัลเป็น สเตเบิ้ลคอยน์ และ/หรือ เงินสกุลหลัก เพื่อนำกลับมาใช้ในกิจการอื่นๆ ของบริษัทฯ ในอนาคต

ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีใหม่ที่อาจ ทำให้มูลค่าในตนเอง (intrinsic value) ของสินทรัพย์ดิจิทัลลดลง:

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลเกิดขึ้นจากการพัฒนาของเทคโนโลยีทั้งในส่วนของสัญญาอัจฉริยะและการใช้เก็บรักษาข้อมูล ดังนั้น ในอนาคต หากมีการพัฒนาเทคโนโลยีที่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากเทคโนโลยีปัจจุบันของสินทรัพย์ดิจิทัล อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของความต้องการของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต

3.5 ความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีราคาทุนเป็นจำนวนเงิน 148,164,549.05 บาท ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 76,515,994.07 บาทรวมเป็นมูลค่าสุทธิ เท่ากับ 71,648,554.98 บาท สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และไม่มีภาระผูกพันใด

สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอุปกรณ์ - สุทธิ ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ	มูลค่า (บาท)	ภาระผูกพัน
สินทรัพย์ที่มีตัวตน			
1. อาคาร	เป็นเจ้าของ	10,403,714.03	ไม่มี
2. เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	เป็นเจ้าของ	3,683,889.26	ไม่มี
3. อุปกรณ์สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	596,214.64	ไม่มี
4. คอมพิวเตอร์	เป็นเจ้าของ	41,234,360.64	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	15,730,376.41	ไม่มี
รวม		71,648,554.98	

นโยบายการคิดค่าเสื่อมราคา

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

4.2 <u>เงินลงทุนของบริษัท</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุน ดังต่อไปนี้

(1) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วนการถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิตามราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า (บาท)
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด 60 % ถือโดยบมจ บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป 40 %	บริษัทย่อย	ดำเนินธุรกิจการตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	22.87 ล้านบาท	99.99%	-0-
บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด ถือโดยบริษัทบรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัดในสัดส่วน 48%	บริษัทย่อย	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	250,000 ดอลล่าร์สหรัฐ	51.00%	-
บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอนซัลติ้ง จำกัด) ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด 72.21% ถือโดยบมจ บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป 27.7%	บริษัทย่อย	ดำเนินธุรกิจการในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ	43.38 ล้านบาท	99.99%	-
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด	บริษัทย่อย	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาต่างๆ	31.02 ล้านบาท	99.99%	31,011,100
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนลจำกัด	บริษัทย่อย	อินเวส์เม้นท์โฮลดิ้งดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ	5,600,000 ดอลล่าร์สหรัฐ	100%	190,033,500

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วนการถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิตามราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า (บาท)
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด) (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน บรุ๊คเคอร์ จำกัด)	บริษัทย่อย	ที่ปรึกษาธุรกิจ	2 ล้านบาท	99.99%	-
รวม					221,044,600

(2) เงินลงทุนทั่วไป

ชื่อบริษัท	สถานะ	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิตามราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า (บาท)
บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล	ทั่วไป	บริหารจัดการกองทุน	4,688.24 บาท	12.5%	586.03
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ทั่วไป	ธุรกิจเงินทุน	1,850,000,000	10%	185,000,000
บริษัท เดอะเมกะวัตต์ จำกัด	ทั่วไป	ธุรกิจพลังงาน	2,208,000,000	0.85%	20,000,000

4.3 <u>เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ดังต่อไปนี้

	จำนวนหุ้น / หน่วยลงทุน	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
โดยบริษัท ฯ	877,636,026 หุ้น	356,013,363.62	108,176,650.72
โดยบริษัทย่อย	54,933,332 หุ้น /61,383.358 หน่วย	775,103,089.65	1,027,228,995.02
รวม	932,569,358 หุ้น / 61,383.358 หน่วย	1,131,116,453.27	1,135,405,645.74

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในปี 2565

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
ประเภทธุรกิจ	ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน
เลขทะเบียนบริษัท	0107543000040 (เดิมเลขที่บมจ 658)
โทรศัพท์	+66 (0) 2168-7100
โทรสาร	+66 (0) 2168-7111-2
Website	www.brookergroup.com
ทุนจดทะเบียน	1,637,350,330.13 บาท
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	1,164,401,069.75 บาท
หุ้นสามัญ	9,315,208,558 หุ้น
ราคาพาร์	0.125 บาท
นายทะเบียน (หุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิ)	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กทม. 10400 โทรศัพท์ : +66(0) 2009-9381 โทรสาร : +66 (0) 2009-9476
ผู้สอบบัญชี	นางสาวดรณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5007 สำนักงาน เอ. เอ็ม ที. แอสโซซิเอท 491/27 อาคารสีลมพลาซ่า ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์: +66(0) 2234-1676, 2234-1678 โทรสาร: + 66(0) 2237-2133

นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไว เซอร์รี่ จำกัด ร้อยละ 60 และถือโดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร้อยละ40 สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	สามัญ	2,287,000	2,287,000 1,364,795 922,205 2,287,000	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรรี่ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) สถานที่ตั้ง ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 957 ศูนย์ออฟชอร์อินคอร์เปอร์เรชั่น โรดทาวน์ ทอดโทล่า หมู่เกาะบริติชเวอร์จิ้น	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	สามัญ	250,000	127,500	51.00
บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด ถือผ่านบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรรี่ จำกัด ร้อยละ 99.99) สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจรับเป็นผู้ทำแผนฟื้นฟูกิจการหรือเป็นผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการ	สามัญ	433,818	433,813	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	3,101,608	3,101,598	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทรดเซ็นเตอร์ ห้องเลขที่ 2703 3 ถนน อาบูธโนท เซ็นทรัล ฮ่องกง	อินเวสท์เม้นท์โฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	5,600,000	5,600,000	100.00

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเคอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	200,000	199,997	99.99
บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล สถานที่ตั้ง ชั้น 2 แซฟฟาร์เฮาส์ 122 ถนนแมร่ี ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 709 แกรนด์เคย์แมน เค วาย 1 -1107 หมู่เกาะเคย์แมน	บริหารจัดการกองทุน	สามัญ	100	12.5	12.5
บริษัท อรุณ ซิกแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทรดเซ็นเตอร์ ห้อง เ ลขที่ 2703 3 ถนน อาบูธโนท เซ็นทรัล ฮ่องกง	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	สามัญ	32,000	24,032	75.1

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

<u>นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน</u>

นโยบายพัฒนาความยั่งยืน

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงความพอประมาณ ความมีเหตุผลและการสร้างภูมิคุ้มกันที่ดีในตัว โดยมีความรู้และคุณธรรมเป็นเงื่อนไข ด้วยความมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของทางสายกลางและความไม่ประมาท ภายใต้พื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนของบริษัท ฯ อันก่อให้เกิดคุณค่าร่วมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท ฯ และเพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายพัฒนาความยั่งยืนองค์กรเพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ไว้ดังนี้

1. ปรัชญา

บรุ๊คเคอร์ยึดมั่นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐาน การจัดการองค์กรอย่างสมดุล โดยคำนึงถึงการสร้างความเข้มแข็ง และการเจริญเติบโตของกิจการอย่างยั่งยืนควบคู่กับความรับผิดชอบที่พึงต่อเศรษฐกิจ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม และสังคม เป็นสำคัญ ทุกกิจกรรมของบรุ๊คเคอร์ จะต้องดำเนินการบนหลักการของความยั่งยืนและมุ่งผลลัพธ์ที่ยั่งยืน เพื่อสร้างคุณค่าร่วมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ดำรงการยอมรับและความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

2. นโยบาย

2.1 กลยุทธ์ความยั่งยืน

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

2.2 ธรรมาภิบาล

1) ยึดถือหลักคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงาน พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้และที่สากลยึดถือปฏิบัติ
2) ยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางและวิธีการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณบริษัท รวมทั้งนโยบาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่งของบริษัทที่เกี่ยวข้อง เช่น การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ นโยบายบัญชี

และการเงิน นโยบายเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน การใช้งานระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ นโยบายการกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

2.3 เศรษฐกิจ

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

2.4 อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

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

2.5 สิทธิมนุษยชน

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

2.6 สังคมและชุมชน

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

2.7 สิ่งแวดล้อมและการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

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

2.8 การเปิดเผยข้อมูล

1) เปิดเผยนโยบายพัฒนาความยั่งยืน ข้อมูลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนและผลการดำเนินงานในทุกมิติ ตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ตลอดจนมาตรฐานที่สากลยอมรับอย่างเพียงพอ โปร่งใส และในเวลาที่เหมาะสม เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน

2) เปิดเผยนโยบายฉบับนี้แก่พนักงาน ลูกจ้าง และผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบและถือปฏิบัติในการปฏิบัติงานและดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.9 การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

1) สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานโดยจัดให้มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงและการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติงานและการดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกปี

2) สร้างความตระหนักและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยการสื่อสารอย่างทั่วถึง และการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมที่มีนัยสำคัญต่อความยั่งยืนขององค์กรเป็นประจำทุกปี

2.10 การปฏิบัติตามนโยบาย

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างทุกระดับและทุกคน มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริมและปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายพัฒนาความยั่งยืนฉบับนี้ จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

<u>เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน</u>

บรุ๊คเคอร์ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กร และขยายธุรกิจ ทั้งภายในและต่างประเทศ เป็นสถาบันเพื่อการลงทุนมาตรฐานระดับสากล ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในเรื่องการลงทุน และการจัดการรวมทั้งการแก้ปัญหาทางการเงิน สำหรับนักลงทุนและธุรกิจต่างๆ

<u>ยุทธ์ศาสตร์การดำเนินธุรกิจของบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป</u>

บรุ๊คเคอร์ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ตามแนวทางการดำเนินธุรกิจ โดยใช้ปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ยึดหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทางธุรกิจ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกัน ระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกคนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบรุ๊คเคอร์ ตามแนวทางของการพัฒนาความยั่งยืน คณะกรรมการบริษัท ฯ ได้ให้คำจำกัดความของการพัฒนาความยั่งยืนของบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป ดังนี้

“การจัดการองค์กรอย่างสมดุล โดยคำนึงถึงการสร้างความเข้มแข็ง และการเจริญเติบโตของกิจการอย่างยั่งยืนควบคู่กับความรับผิดชอบที่พึงมีต่อ เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และบุคคลที่เกี่ยวข้องภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

กรอบการดำเนินการของบรุ๊คเคอร์ ในการพัฒนาความยั่งยืนได้มุ่งให้บังเกิดผลลัพธ์ด้านธุรกิจ และ/หรือ ผลลัพธ์ด้านสังคม ที่จะเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม สิ่งแวดล้อม และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้บริหารบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป เป็นกำลังสำคัญ นอกจากนี้เพื่อความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ ยังจะต้องตระหนักถึงคุณค่าที่พึงมีต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการประกอบกิจการที่ดีด้วยหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินงานของบริษัทอีกด้วย

แนวทางสู่การพัฒนาความยั่งยืนของบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป

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

การจัดการองค์กรอย่างสมดุลของบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป หมายถึงการมุ่งมั่นพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การสร้างประสบการณ์ที่ดีให้แก่ลูกค้า การพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับคู่ค้า พันธมิตร และการลดผลกระทบด้านสังคม สิ่งแวดล้อม

การจัดการองค์กรอย่างสมดุล

การมุ่งมั่นพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (People)

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

การสร้างประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้า (Customer Value)

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

การพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับคู่ค้า พันธมิตร (Value Chain)

- มุ่งมั่นเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย ที่ทำให้เกิดประโยชน์ร่วมกันทุกฝ่าย อย่างยืนยาวและยั่งยืน
- สร้างความมั่นใจกับพันธมิตรทางธุรกิจว่าเราจะเติบโตด้วยกันอย่างยั่งยืน

การลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม (Planet)

- มุ่งมั่นในการบริหารจัดการและสร้างผลกระทบเชิงบวก ต่อสิ่งแวดล้อมในทุกพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ
- สนับสนุนการอนุรักษ์พลังงาน และพลังงานสะอาด และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

การสร้างความเข้มแข็ง ส่งเสริมนวัตกรรมองค์กรและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน (Profit / Corporate Goals)

- สร้างอัตราการเจริญเติบโตของรายได้ ผลกำไร ที่สม่ำเสมออย่างมั่นคงต่อเนื่อง
- สร้างอัตราผลตอบแทนและมีแหล่งรายได้ การดำเนินธุรกิจที่คุ้มการลงทุนและหลายด้านเพื่อกระจายความเสี่ยง
- มีการพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมองค์กรและเทคโนโลยีใหม่ๆ ให้เป็นกลยุทธ์ธุรกิจที่สร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโต กับเกิดประโยชน์ร่วมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- มีการบริหารทางการเงินและต้นทุนโครงการที่มีประสิทธิภาพสูง
- มีการบริหารจัดการที่ดี มีธรรมาภิบาล ตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน

ความรับผิดชอบที่พึงมีต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม (Planet)

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

จิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม (Shares Value)

- สนับสนุนและส่งเสริมพนักงานและพันธมิตรทางธุรกิจให้มีจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม
- พัฒนาบุคลากรและผู้นำในอนาคต Leader for the Future ให้เป็นผู้ที่สามารถบริหารธุรกิจโครงการบรรลุตามเป้าหมายและมีความตระหนักถึงการสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance)

- วางรากฐานที่แข็งแกร่งสำหรับองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดีในทุกการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป

กลยุทธ์และเส้นทางสู่การพัฒนาความยั่งยืน

บรุ๊คเคอร์ได้พัฒนาการวางแผนกลยุทธ์ Business Plan 2565 ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมการวางแผนกลยุทธ์ประจำปี กลยุทธ์นี้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุวิสัยทัศน์ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยการแปลงแรงบันดาลใจไปสู่การปฏิบัติ กลยุทธ์ดังกล่าวได้รับการทบทวน พัฒนาจากแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนของบรุ๊คเคอร์และสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัทโดยรวม

ในกระบวนการทบทวนกลยุทธ์ประจำปีนั้น คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการวิเคราะห์ทิศทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนทั้งในปัจจุบันและอนาคต โดยระบุความเสี่ยงและโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้นจากทิศทางเหล่านั้น ได้พิจารณาถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อธุรกิจและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ซึ่งทั้งหมดนี้ถูกรวมอยู่ในแผนกลยุทธ์และแผนการพัฒนาที่ยั่งยืนของบรุ๊คเคอร์

เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ด้านการพัฒนาความยั่งยืนของบรุ๊คเคอร์ ที่มุ่งมั่นเสริมสร้างความแข็งแกร่งตามศักยภาพและการดำเนินงานในระยะยาวด้วยการพัฒนาความยั่งยืน บรุ๊คเคอร์ได้ระบุยุทธศาสตร์หลัก 3 ประการ ซึ่งเป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญ ได้แก่

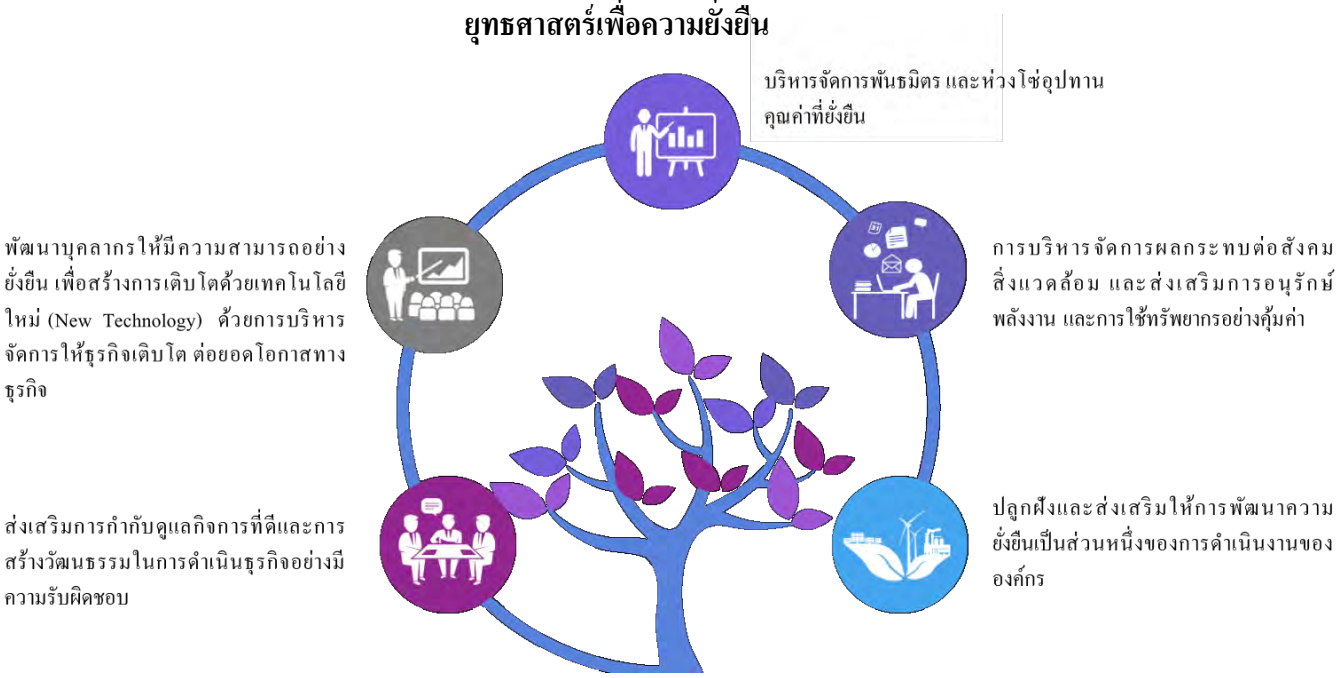
1. พัฒนาบุคลากรที่มีความสามารถอย่างยั่งยืน (เพื่อสร้างการเติบโตด้วยเทคโนโลยีใหม่ (New Technology) ด้วยการบริหารจัดการให้ธุรกิจเติบโต ต่อยอดโอกาสทางธุรกิจ)
2. บริหารจัดการพันธมิตร และห่วงโซ่อุปทาน คุณค่าที่ยั่งยืน
3. การบริหารจัดการผลกระทบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและยุทธศาสตร์เสริมอีก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

กลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน

วิสัยทัศน์

“เสริมสร้างการบริหารกิจการอย่างสมดุล และความเข้มแข็งทางศักยภาพและการดำเนินงานระยะยาวด้วยการพัฒนาความยั่งยืน”

ยุทธศาสตร์เพื่อความยั่งยืน



ยุทธศาสตร์หลัก

<u>การพัฒนาบุคลากรที่มีความสามารถอย่างยั่งยืน</u>

เป้าหมาย

- มีบุคลากรที่เพียงพอ และสามารถสรรหาได้ทันกับความต้องการของหน่วยงาน 100%
- พนักงานทุกคนได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความสามารถ ไม่น้อยกว่าปีละ 9 ชั่วโมง

แนวทางการดำเนินงาน

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

<u>บริหารจัดการพันธมิตร และห่วงโซ่อุปทานคุณค่าที่ยั่งยืน</u>

เป้าหมาย

- มีฐานข้อมูล กำหนดมาตรฐาน เกณฑ์การประเมินเพื่อระบุลูกค้ารายสำคัญ
- มีฐานข้อมูลประเภทของ Supplier / Vendor / Partner มาตรฐานคุณสมบัติ และทะเบียนรายชื่อ

- มีการสื่อสาร เผยแพร่ข้อมูล เกี่ยวกับมาตรฐาน หรือข้อกำหนดที่เป็นประเด็นทางด้าน เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล ให้กับคู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ

แนวทางการดำเนินงาน

- พัฒนาฐานข้อมูล มาตรฐานการปฏิบัติงานของคู่ค้า กำหนดฐาน เกณฑ์การประเมินเพื่อระบุคู่ค้ารายสำคัญ ซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อมและธรรมภิบาล ให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- จัดทำทะเบียนคู่ค้า และพันธมิตรธุรกิจ
- เสริมสร้างความรู้และประเมินคู่ค้า พันธมิตร ในด้านความยั่งยืนซึ่งครอบคลุมถึงสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และสิทธิมนุษยชน
- ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของคู่ค้า พันธมิตร ที่ถูกประเมินว่ามีความเสี่ยงสูง โดยอ้างอิง ตามกฎหมายท้องถิ่น เพื่อให้คู่ค้า พันธมิตรมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง
- เสริมสร้างความรู้ความสามารถของทีมงานบริหารจัดการ เพื่อผลักดันความเป็นผู้นำด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ในการประสานงานกับคู่ค้า พันธมิตร และหน่วยงานปฏิบัติการภายในองค์กร
- เสริมสร้างความร่วมมือที่ได้ประโยชน์ทั้งสองฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและหรือการสร้างนวัตกรรม รวมถึงการแลกเปลี่ยนความรู้
- เสริมสร้างความผูกพันกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ด้วยการเข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันท่วงที
- มุ่งมั่นในการส่งมอบบริการที่มีคุณภาพ เพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้า
- นำเสนอบริการที่คำนึงถึงความยั่งยืน และสามารถตรวจสอบแหล่งที่มาได้

<u>การบริหารจัดการผลกระทบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานและการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า (การอนุรักษ์ธรรมชาติ)</u>

ในปี 2565 บรุ๊คเคอร์ ยกระดับการปกป้องสิ่งแวดล้อม ด้วยการกำหนดเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ไฟฟ้า การใช้น้ำ ลดขยะ โดยมีเป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานดังนี้

เป้าหมาย

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

แนวทางการดำเนินงาน

- ใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ได้แก่ การใช้น้ำและไฟฟ้า
- จัดทำแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน ในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมภายในสำนักงาน

- พัฒนาแผนการดำเนินงานในการจัดทำระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมและการติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ
- เพิ่มขีดความสามารถในการนำวัสดุและสิ่งของเหลือใช้ Dead Stock ไปใช้ประโยชน์
- ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการวิธีการดำเนินงานโดยมุ่งยกระดับการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืนตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy)
- รณรงค์ให้พนักงานตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมโครงการด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อขยายผลกระทบเชิงบวกที่มีต่อเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งในระดับชุมชนและประเทศอย่างต่อเนื่อง

ยุทธศาสตร์เสริม

<u>ปลูกฝังและส่งเสริมให้การพัฒนาความยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร</u>

เป้าหมาย

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

แนวทางการดำเนินงาน

- **ให้ความรู้** การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การแบ่งปันประสบการณ์จากการดำเนินการที่เป็นเลิศ การสร้างเครือข่ายกับผู้เชี่ยวชาญทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- **ปลูกฝัง** ขยายผลจากการอบรมสู่การปฏิบัติจริง การวัดผลและพัฒนากระบวนการที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการพัฒนาอย่างยั่งยืนในหน่วยงานต่างๆ โดยใช้ข้อมูลจากการประเมินเป็นแนวทางปฏิบัติ
- **ส่งเสริม** แบ่งปันเรื่องราวของความสำเร็จ ขยายโครงการที่สำเร็จไปในหน่วยงานอื่นๆ ส่งเสริมให้การพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร โดยการให้การยกย่องชมเชย รางวัล และการเผยแพร่เรื่องราวความสำเร็จ และเปิดเผยผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างโปร่งใสและสอดคล้องกับแนวทางการรายงานระดับสากล
- **นวัตกรรม** ส่งเสริมการใช้นวัตกรรม และเทคโนโลยีสมัยใหม่ ในกระบวนการดำเนินธุรกิจของหน่วยงานต่างๆ อย่างมีบูรณาการ โครงการพัฒนาศักยภาพสำหรับผู้บริหารในการสร้างสรร

แนวคิดและการทำงานในวิถีใหม่ที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อพัฒนากลยุทธ์ที่สามารถตอบโจทย์ของลูกค้าในการดำเนินโครงการจริง

ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการสร้างวัฒนธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

เป้าหมาย

- ปัจจุบันบรุ๊คเคอร์ได้รับคะแนนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระดับ “ดีมาก” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในรายงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย เป้าหมายต่อไปคือยกระดับคะแนนจากระดับดีมาก เป็นดีเลิศ
- 100% ของพนักงานผ่านการอบรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น และระเบียบปฏิบัติของบริษัท

แนวทางการดำเนินงาน

- ดูแลโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการจนถึงระดับปฏิบัติการ
- ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งภายในองค์กรและกับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง โดยการใช้ระเบียบปฏิบัติของบริษัท ระเบียบปฏิบัติสำหรับคู่ค้า การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ฯลฯ และการสร้างความเข้าใจและรับทราบโดยผ่านการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

(ก) หุ้นสามัญ

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 13,098,802,641 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนเท่ากับ 1,637,350,330.125 บาท ซึ่งเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 1,164,401,069.75 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 9,315,208,558 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท

(ข) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK –W5)

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ วันที่ 21 พฤษภาคม 2562 จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้นเว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดย
ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.213 บาท เป็น 0.194 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1.173 เป็น 1 ต่อ 1.291
ณ วันที่ 20 พฤษภาคม 2565 เป็นวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายของ BROOK-W5 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 68,061,631 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 87,867,491 อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.194 บาท รวมเป็นเงิน 17,046,293.25 บาท โดย บริษัทฯ

ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 27 พฤษภาคม 2565 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 3,417,511 หน่วย วันที่พ้นสภาพเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน คือวันที่ 21 พฤษภาคม 2565

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

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

ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิของ BROOK-W6 จาก 0.65 บาท เป็น 0.59 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1 เป็น 1 ต่อ 1.101

ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิของ BROOK-W7 จาก 1.30 บาท เป็น 1.18 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1 เป็น 1 ต่อ 1.102

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W6) จำนวน 201,464 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 221,811 หุ้น อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.59 บาท รวมเป็นเงิน 130,868.49 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 5 เมษายน 2565 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 2,730,422,550 หน่วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 30 กันยายน และวันที่ 30 ธันวาคม 2565 ไม่มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W6)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 30 กันยายน และวันที่ 30 ธันวาคม 2565 ไม่มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรร (BROOK-W7)

7.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น (ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธันวาคม 2565)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. กลุ่มครอบครัวบูลกุล	**4,674,088,945**	50.17
นายวริศ บูลกุล	1,397,264,707	15.00
น.ส. วรินทร บูลกุล	1,420,889,012	15.25
นายวรุฒ บูลกุล	1,855,935,226	19.92
2. LGT BANK (SINGAPORE) LTD	885,500,000	9.51
3. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	137,151,583	1.47
4. นายบุญธรรม ไกรวัฒนพงศ์	131,153,797	1.41
5. CHINA TONGHAI SECURITIES LIMITED ACCOUNT CLIENT	128,700,000	1.38
6. นายปกรณ์ อัศวพิศาลบูลย์	103,000,000	1.11
7. นายณรัตน์ สุขถิ่นไทย	93,720,000	1.01
8. CITI (NOMINEES) LIMITED-S.A. PBG CLIENTS SG	62,417,520	0.67
9. นางสิริกร เตชะนิธิสวัสดิ์	60,000,000	0.64
10. นางสาว เรศรา ตัณฑะยานนท์	48,687,914	0.52
11. อื่น ๆ	2,990,788,799	32.11
รวม	9,315,208,558	100.00

7.3 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติเป็นเอกฉันท์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2566 พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลเป็นในรูปของเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0075 บาท สำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 6 เดือนแรกของปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท โดยจัดสรรจากกำไรสุทธิและกำไรสะสม ซึ่งได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 รวมทั้งหมดจะเป็นเงินปันผลที่จ่ายจากผลการดำเนินงานประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล (เฉพาะบริษัท)

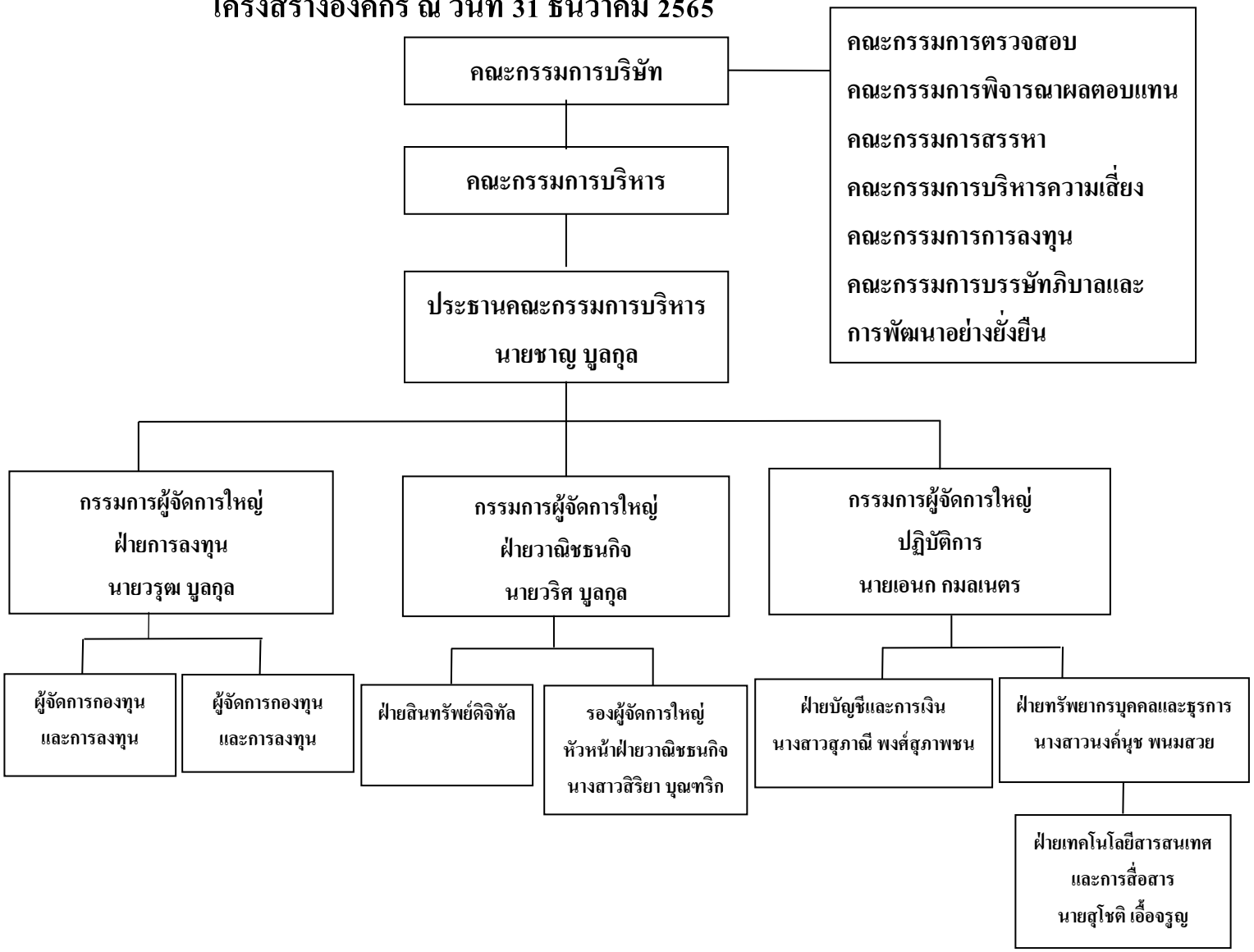
ปี	2565	2564	2563	2562	2561
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.004	0.026	(0.003)	0.224	0.10
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.0125	0.0325	0.05	0.07	0.04
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	312.50	125	-	31.20	39.94

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

เนื่องจากบริษัทย่อยส่วนใหญ่บริษัท ฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จึงมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลเมื่อมีเงินสดมากพอและเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายต่างๆ เช่น ประมวลกฎหมายแพ่งพาณิชย์ เป็นต้น

8. โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างองค์กร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



8.1 โครงสร้างการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ บริหารงานโดยคณะกรรมการ 8 ชุด ได้แก่

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

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)

คณะกรรมการ ประกอบด้วยสมาชิก 10 คน แต่ละคนมีสถานภาพเป็นกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายวริศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายสุรงค์ บูลกุล*	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
6. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
7. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
8. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
9. นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร
10. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

* นายสุรงค์ บูลกุล ดำรงตำแหน่งแทนนายปีเตอร์ เวลดัน ซึ่งได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565

<u>อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท</u>

คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการต้องประชุมอย่างน้อยสี่ครั้งต่อปี

กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการซึ่งมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบทันทีที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในสัญญาใดๆ หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ

กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้นๆ

ในกรณีที่ที่ประชุมมีการลงคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานคณะกรรมการเป็นผู้ชี้ขาด

ดำเนินการในเรื่องใด ๆให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่นในเรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

รายชื่อกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2565

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท	7/7
นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	7/7
นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7
นายโรเบิร์ต วิลเลี่ยม แม็คมิลเลน	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	7/7
นายสุรงค์ บูลกุล*	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	3/3
นายสมพงษ์ เผอิญโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท	7/7
นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร	7/7
นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการสรรหา กรรมการการลงทุน	7/7

* นายสุรงค์ บูลกุล ดำรงตำแหน่งแทนนายปีเตอร์ เวลดัน ซึ่งได้ลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565

8.2 ผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท
3. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวริศ บูลกุล	กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจ
5. นางสาวสิริยา บุณฑริก	รองผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจ
6. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหาร

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

(1) นายชาญ บูลกุล นายกิรินทร์ นฤหล้า นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ และนายเอนก กมลเนตร สองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน สำหรับการสั่งจ่ายเช็คไม่จำกัดจำนวน

(2) สั่งจ่ายเช็ครวมถึงการโอนเงินฝากวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท นายชาญ บูลกุล หรือ นายกิรินทร์ นฤหล้า หรือ นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอนก กมลเนตร หรือ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน หรือนายวรุฒ บูลกุล

(3) สั่งจ่ายเช็ควงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาทนายเอนก กมลเนตร นายวรุฒ บูลกุล และนางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน สองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

8.3 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้นายเอนก กมลเนตร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและกรรมการบริหาร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1 โดย เลขานุการบริษัทมีหน้าที่กำกับการปฏิบัติงาน (Compliance) เพื่อกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด นโยบาย มาตรฐาน

8.4 ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับปี 2565

ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ดังนี้

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

กรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท)	รูปแบบของค่าตอบแทน
ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	**กรรมการอิสระ*** ประธานกรรมการบริษัท	355,000	เบี้ยประชุม
นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	155,000	เบี้ยประชุม

นายวริศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	155,000	เบี้ยประชุม
นายปีเตอร์ เวลดัน	ลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565 โดยคุณสุรงค์ บูลกุล รับตำแหน่งแทน	80,000	เบี้ยประชุม
นายสุรงค์ บูลกุล	**กรรมการอิสระ*** ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	72,500	เบี้ยประชุม
นายสมพงษ์ เผอิญโชค	**กรรมการอิสระ*** กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	**กรรมการอิสระ*** กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท	155,000	เบี้ยประชุม
นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการบริหาร	155,000	เบี้ยประชุม
นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	105,000	เบี้ยประชุม
นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน	152,500	เบี้ยประชุม

*** ไม่มีค่าตอบแทนจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมีแต่ค่าเบี้ยประชุมจากการประชุม**

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2565 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหารจำนวน 6 รายรวมทั้งสิ้น 39.81 ล้านบาท

(2) ค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ในปี 2565 บริษัทได้จ่ายโบนัสให้กับกรรมการจำนวน 10 รายรวมทั้งสิ้น 1.10 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

- เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สบทบในอัตราส่วนร้อยละ 7 – 10 ของเงินเดือนขึ้นกับอายุงานของแต่ละท่าน โดยในปี 2565 บริษัทได้จ่ายเงินสบทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 6 ราย รวมทั้งสิ้น 2.53 ล้านบาท

ในปี 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 33 คน คิดเป็นสัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/พนักงานทั้งหมด**ที่มีสิทธิเข้าร่วมกองทุนเท่ากับ** 100%

8.5 บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้น 40 คน ดังนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน (คน)
กรรมการผู้อำนวยการ	1
เลขานุการผู้บริหาร	1
ฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน	9
ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิตัล	17
ฝ่ายการลงทุน	1
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	4
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและการจัดการ	6
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	1
รวม	**40**

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินรวมถึงเงินเดือนและโบนัสที่จ่ายให้พนักงาน (รวมผู้บริหาร)ในปี 2565 รวมทั้งสิ้น 80.59 ล้านบาท นอกจากนี้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ สำหรับในปี 2565 บริษัทฯ ได้สมทบเงินกองทุนดังกล่าวมีจำนวนโดยประมาณ 3.92 ล้านบาท

ทรัพยากรบุคคลและนโยบายการพัฒนา

ค่าใช้จ่ายในส่วนของทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

(หน่วย : บาท)

	2563	2564	2565
การฝึกอบรมและการสัมมนา	185,565	279,565	251,531
จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

บริษัทฯ ได้มีการจัดสรรงบประมาณเฉพาะสำหรับการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลากร ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลและจัดการของผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ

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

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามแนวทาง CG Code ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code แต่ละข้อไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว โดยได้ปฏิบัติดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

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

บริษัท ฯ มุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกประเภทรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งโดยการเผยแพร่หนังสือมอบฉันทะทุกประเภททั้งแบบ ก แบบ ข และแบบ ค (สำหรับผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่แต่งตั้งคัสโตเดียนในประเทศไทยเท่านั้น) ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

(2) ก่อนเริ่มการประชุมทุกครั้ง ประธานกรรมการจะชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนตามที่ระบุไว้อย่างชัดเจนในข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทฯ จะจัดแยกการลงคะแนนเสียงสำหรับแต่ละเรื่องอย่างชัดเจน เพื่อรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย

(3) ประธานกรรมการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเพียงพอ และดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยในระหว่างการประชุม จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและซักถามอย่างทั่วถึง ก่อนจะให้ลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมของแต่ละวาระ

(4) ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังเริ่มการประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ

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

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

(7) เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (ถ้ามี) อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่ามีโครงสร้างการดำเนินงานที่มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

(8) ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนแก่องค์กร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ จัดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

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

ระยะเวลาในการเสนอในปี 2566 คือระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ถึง 16 กุมภาพันธ์ 2566 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัท ฯ ซึ่งเมื่อครบกำหนดระยะเวลาดังกล่าวปรากฏว่า ไม่มีการนำเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าแต่อย่างใด

(2) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อเข้ารับเลือกเป็นกรรมการ ซึ่งผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อสรุปคุณสมบัติกรรมการบริษัท และต้องให้ความยินยอมในการเสนอชื่อและส่งมอบใบสมัครตามแบบฟอร์มในเอกสารแนบซึ่งได้เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและการทำงานเสนอต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งก่อนที่จะมีการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ จะระบุวันสุดท้ายของแต่ละปีที่สามารถเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ เพื่อบริษัทฯ จะได้ดำเนินการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่านทางคณะกรรมการสรรหาต่อไป และประกาศแจ้งการรับเสนอชื่อรวมถึงหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การคัดเลือกกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดให้มีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

ระยะเวลาในการเสนอในปี 2566 คือระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ถึง 16 กุมภาพันธ์ 2566 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัท ฯ ซึ่งเมื่อครบกำหนดระยะเวลาดังกล่าว ปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอชื่อบุคคลให้บริษัทพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการ

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

(4) เสนอรายชื่อของกรรมการอิสระทั้งหมด ในหนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เอง รวมทั้งเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ และมีโอกาสสามารถเลือกมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระคนใดคนหนึ่ง

(5) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียงสำหรับทุกระเบียบวาระ โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกตามเรื่องที่สำคัญ ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร ซึ่งจะมีการเก็บบัตรลงคะแนนดังกล่าวในห้องประชุม เพื่อนำผลคะแนนมารวมคำนวณกับคะแนนเสียงที่ได้ลงไว้ล่วงหน้าในหนังสือมอบฉันทะ ก่อนที่จะประกาศแจ้งมติของคะแนนเสียงในห้องประชุมในที่สุด

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

โดยรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนการดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็น หรือซักถาม นอกจากนี้ยังบันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

บริษัท ฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัท ฯ

(7) กำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และจะแจ้งเตือนไม่ให้ กรรมการบริษัทฯ พนักงานบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหุ้นของบริษัท ฯ และการเปลี่ยนแปลงราคาของหุ้นบริษัทฯ และยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในจะต้องระงับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่บริษัทฯ จะมีการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน หรือข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการและผู้บริหารนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ เมื่อเข้ารับตำแหน่งภายใน 30 วันทำการ และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อ ก.ล.ต. นอกจากนี้บริษัท ฯได้แจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรห้ามทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและหลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

(8) กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหุ้นบริษัท

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ฯ ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น ๆ และตระหนักถึงบทบาทความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในปี 2554 บริษัท ฯ ได้เพิ่มแนวปฏิบัติที่ดี โดยกำหนดนโนบายในเรื่อง ห้ามผู้บริหารและพนักงาน นำซอฟแวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ และห้ามคัดลอกซอฟท์แวร์ลิขสิทธิ์ การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและห้ามการให้และการรับสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท ฯ การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า กำหนดให้พนักงานต้อง

เอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยจิตสำนึกถึงความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดอย่างชัดเจนในคู่มือจรรยาบรรณ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน หัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อบริษัท ฯ และทรัพย์สินของบริษัทฯ

บริษัท ฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ และคู่แข่งทางการค้า พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม ไว้อย่างชัดเจนในคู่มือจรรยาบรรณ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน รวมถึงการให้ความสำคัญกับสังคมและกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างหลากหลาย

(1) สรุปหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม ได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เน้นความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การแจ้งข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ การประกาศทางหนังสือพิมพ์ การจัดทำ Press Release หรือการจัดส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นต้น

บริษัท ฯ จัดให้มีช่องทางสำหรับการแจ้งเบาะแสการกระทำที่ไม่สุจริตหรือข้อร้องเรียนต่าง ๆ ครอบคลุมถึงเว็บไซต์ ไปรษณีย์ และโทรคมนาคม และมีกระบวนการการตอบสนองข้อร้องเรียน การคุ้มครองผู้ร้องเรียน รวมถึงแจ้งผลการดำเนินการต่อผู้ร้องเรียนอย่างเป็นระบบและยุติธรรม

ลูกค้า

บริษัทฯ เน้นให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้า และมุ่งพัฒนาบริการและสร้างสรรค์บริการใหม่ๆ เพื่อนำเสนอต่อลูกค้า เพื่อให้ครอบคลุมบริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ควบคู่กับการรักษาจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติต่อลูกค้า และใส่ใจต่อการแก้ไขปัญหาในทุกเรื่องที่ลูกค้าร้องเรียนหรือให้ข้อแนะนำ สนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า

พนักงาน

บริษัทฯ เน้นการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ ตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล สนับสนุนการใช้สิทธิทางการเมืองของพนักงานด้วยความเป็นกลาง มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม และจัดให้พนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับ โดยมีคู่มือพนักงานซึ่งระบุ

ข้อกำหนดเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับว่าด้วยการทำงาน หลักเกณฑ์การลางาน รวมทั้งคู่มือประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

บริษัท ฯ มุ่งมั่นตลอดมาในการส่งเสริมให้พนักงานรู้จักออมอย่างยั่งยืน โดยมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงานมาตั้งแต่ปี 2542 นับเป็นเวลา 23 ปีจนถึงปัจจุบัน โดยพนักงานสามารถเลือกอัตราการออมได้ตามอายุงาน และบริษัทฯจะสมทบให้ในอัตราเดียวกับพนักงาน เมื่อพนักงานมีอายุการทำงานกับบริษัทครบ 10 ปี มีสิทธิที่จะได้เงินสบทบจากบริษัทเต็มจำนวนร้อยเปอร์เซนต์

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตไม่ได้มีการเกี่ยวข้องกับการทำงานของเครื่องจักร สถิติการเกิดอุบัติเหตุหรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานจึงไม่มี แต่อย่างไรก็ตามบริษัท ฯ ได้จัดให้มีการประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่มเป็นประจำสม่ำเสมอทุกปี ถือเป็นสวัสดิการอย่างหนึ่งของพนักงาน

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

<u>เจ้าหนี้ คู่ค้า และคู่แข่ง</u>

บริษัทฯ เน้นการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจต่อคู่สัญญาที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเป็นธรรม และประพฤติตามกรอบกติกา บรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติที่ดีในการแข่งขัน และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัท ฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริต และห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่เรียกไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า เจ้าหนี้ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาความไม่โปร่งใสไม่เป็นธรรมในการค้า และเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาทุจริต และความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากบริษัท ฯ ได้ประกาศเจตนารมย์อย่างชัดเจนในการเป็นแนวร่วมปฏิบัติ(Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ร่วมกับ หอการค้าไทย หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจด

ทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย แล้วนั้น บริษัท ฯ ได้ยื่นขอรับรองกับคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) เพื่อพิจารณาให้การรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 **ได้ผ่านกระบวนการรับรองและเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตอย่างสมบูรณ์ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2560** นอกจากนี้ยังได้รับการอนุมัติในการยื่นคำร้องขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 แล้วเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 **ล่าสุดได้รับการอนุมัติในการยื่นคำร้องขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 2 แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566**

บริษัท ฯ มีนโยบายใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาโดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานโดยบริษัทมีแนวทางในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว อาทิ พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัทและได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของคู่ค้า และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท ฯ

<u>องค์กรกำกับดูแลและหน่วยงานของรัฐ</u>

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

ความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มบริษัท ฯ

บริษัทฯ ตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- คำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด

โดยการรณรงค์ให้พนักงานเปิดปิดไฟเป็นเวลา เวลาพักกลางวันให้ปิดเครื่องปรับอากาศ

สั กหนึ่งชั่วโมง เปิดเครื่องปรับอากาศที่อุณหภูมิ 25 องศาเสมอ รณรงค์ให้ใช้กระดาษรีไซเคิลเวลาพิมพ์งานหรือถ่ายเอกสาร ซึ่งเป็นการแสดงถึงการใช้ทรัพยากรกระดาษอย่างคุ้มค่า

- คืนกำไรส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องให้ความสำคัญในการทำธุรกรรม กับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทฯ สำหรับเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ปฏิบัติและให้ความร่วมมือหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
- ดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อสุขลักษณะที่ดีของพนักงานและสังคม

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความช่วยเหลือ บริจาคทรัพย์สินให้แก่มูลนิธิและองค์กรต่าง ๆ ที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมทางสังคม ตามโอกาส เช่น บริจาคเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์สำนักงานให้แก่วัด มูลนิธิหรือหน่วยงานอื่น ที่มีกิจกรรมทางสังคม เป็นต้น นอกจากนี้จะจัดให้มีการรณรงค์ประหยัดพลังงานการใช้ทรัพยากรในบริษัทฯ เท่าที่จะทำได้ และส่งเสริมกระบวนการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่

<u>การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม</u>

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

- การพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

บริษัทตระหนักดีถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมและรับผิดชอบขององค์กรธุรกิจต่อการพัฒนาสังคมไทย เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงานให้ตระหนักและรับรู้ว่าสังคมต้องอยู่โดยการพึ่งพาอาศัยกันและให้ความช่วยเหลือซึ่งกันและกัน บริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโดยบริษัทให้การสนับสนุนทางด้านงบประมาณบางส่วนและส่งเสริมให้มีพนักงานบริษัทรวมตัวกันจัดตั้ง “กลุ่มจิตอาสาบริษัทบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” ซึ่งประกอบด้วยพนักงานที่ยินดีสละเวลาว่างส่วนตัวมาร่วมกันทำโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่ทางกลุ่มพิจารณาเห็นว่ามีประโยชน์ต่อสังคมส่วนรวม

การศึกษามีความสำคัญอย่างมากต่อการพัฒนาสังคมไทยให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมนานาประเทศกระบวน การสำคัญอย่างหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา คือ การส่งเสริมการอ่านหนังสือของเยาวชนให้มากขึ้นเพื่อให้เกิดการเรียนรู้ พัฒนาความรู้ความคิดและสติปัญญาได้ด้วยตนเอง ปัจจุบันเยาวชนไทยมีการอ่านหนังสือมากขึ้น แต่ยังมีเยาวชนผู้มีความบกพร่องทางร่างกายกลุ่มหนึ่งที่ขาดโอกาสในการเข้าถึงคลังความรู้มากมายที่มีอยู่ในหนังสือ เยาวชนผู้พิการทางสายตาที่เรียนอยู่ตามโรงเรียนสอนคนตาบอดทั่วประเทศมิได้มีสติปัญญาด้อยกว่าเด็กปกติทั่วไปแต่ไม่สามารถแสวงหาความรู้จากการอ่านหนังสือในรูปแบบปกติได้

ดังนั้นทางกลุ่มจิตอาสาบริษัทบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จึงต้องการช่วยเหลือเด็กๆ ผู้พิการทางสายตาเหล่านี้โดยการจัดทำหนังสือเสียงบันทึกลงในแผ่นซีดีเพื่อนำไปมอบให้กับมูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อส่งมอบให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอดต่อไปเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอทุกปี พร้อมกับรับบริจาคปฏิทินเก่าเฉพาะแบบตั้งโต๊ะเพื่อนำไปทำเป็นบัตรคำอักษรเบรลล์สื่อการสอนให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอด กรุงเทพ ฯ ด้วย

- การสนับสนุนการศึกษา

เนื่องจากปลายปี 2554 ประเทศไทยโดยเฉพาะภาคกลางได้ประสบมหาอุทกภัยครั้งใหญ่ทำให้หลายโรงเรียนในภาคกลางได้รับความเสียหายอย่างมากโดยเฉพาะในถิ่นทุรกันดาร ทางบริษัทบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ปและกลุ่มบริษัทน้ำตาลมิตรผล คู่ค้า จึงได้ร่วมมือกันให้ความอนุเคราะห์ในการบริจาคเงิน เพื่อซ่อมแซมโรงเรียน เพื่อสนับสนุนการศึกษา เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อการศึกษา ตลอดจนวัสดุอุปกรณ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับโรงเรียนที่ประสบภัยได้แก่ โรงเรียนวัดคุ้งท่าเลา ต. บางพึ่ง อ. บ้านหมี่ จ. ลพบุรี และโรงเรียนวัดเชียงราก สพป. สิงห์บุรี อ.อินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี เมื่อวันที่ 25 มีนาคม และ22 เมษายน 2555 ตามลำดับ โดยในการนี้กลุ่มบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป ได้บริจาคเงินไปเป็นจำนวน 1 ล้านบาทถ้วน

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

นอกจากนี้ยังได้บริจาคให้กับโรงเรียนกว๋องเจ้า-กว๋องสิวอย่างต่อเนื่องตลอดมา เนื่องด้วยคุณชาญ บูลกุล กรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯ เคยดำรงตำแหน่งคณะกรรมการการศึกษาของโรงเรียนดังกล่าวในฐานะอดีตนายกสมาคมกว๋องสิวแห่งประเทศไทย

- โครงการน้ำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียนให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน

เพื่อเป็นการสานต่อปณิธานของบริษัทฯในการช่วยเหลือสังคมอย่างต่อเนื่องเมื่อวันพุธที่ 4 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ตัวแทน ไปดำเนินการส่งมอบโครงการน้ำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียน ให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน ได้แก่

โรงเรียนบ้านหนองตอตะเคียน ม.7 ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี และโครงการแทงก์น้ำเพื่อกักเก็บน้ำสำหรับอุปโภค ให้แก่โรงเรียนบ้านเขานมนาง ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

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

- **โครงการช่วยเหลือให้หญิงชรามีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น**

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

- **โครงการช่วยเหลือเด็กปากแหว่งเพดานโหว่เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น**

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

- **โครงการถวายตู้ยาพร้อมยาสามัญประจำวัดและเวชภัณฑ์ ในพระอุปถัมภ์ฯ และโครงการมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อม โรงพยาบาล 50 พรรษา มหาวชิราลงกรณ**

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

- **การเป็นเจ้าภาพร่วมการบำเพ็ญกุศลถวายพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช**

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) กลุ่มบริษัทคันทรี่ กรุ๊ป บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้มนท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เศรณี โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นเจ้าภาพในการบำเพ็ญกุศลสวดพระอภิธรรมพระบรมศพ เพื่อน้อมรำลึกถึงพระมหากรุณาธิคุณและถวายเป็นพระราชกุศล เมื่อวันเสาร์ที่ 28 มกราคม 2560 เวลา 10.00 น.

- **การบริจาคเงินเพื่อการกุศลในโครงการ ” ก้าวคนละก้าวเพื่อ 11 โรงพยาบาลทั่วประเทศ ”**

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

- **การบริจาคเงินเพื่อการกุศลให้ มูลนิธิโรงพยาบาลพระปกเกล้า**

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

- **การบริจาคเครื่องมือแพทย์ ให้โรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน**

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

- **การบริจาคสบทบทุนจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ Modular Screening Unit ให้โรงพยาบาลปัตตานี**

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

- **ร่วมสู้ภัยโควิด 19**

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

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

บริจาคเครื่องมือแพทย์ ให้สถาบันสุขภาพเด็กแห่งชาติมหาราชินี จำนวนเงิน 550,000 บาท

กรรมการผู้อำนวยการ คุณชาญ บูลกุล และบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมสู้ภัยโควิด 19 บริจาคเงินและเครื่องมือแพทย์ ให้โรงพยาบาลราชวิถี จำนวนเงิน 3,000,000 บาท

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

- บริจาคเงินเพื่อการกุศลทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ

โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลทั่วไปแก่ สภาหอการค้าไทย สมาคมหอการค้าไทยจีน และสภากาชาดไทย เพื่อซื้อเครื่องมือแพทย์ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 180,000 บาท

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

1 โทรศัพท์ (662) 168-7100

2 โทรสาร (662) 168-7111-2

3 เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์/ การกำกับดูแลกิจการ/การแจ้งเบาะแส หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ที่ cghotline@brookergroup.com

4 ยื่นเรื่องโดยตรงที่เลขานุการบริษัทฯ หรือทางไปรษณีย์ตามที่อยู่ของบริษัทฯ เลขานุการบริษัท ฯ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110

5 ไปรษณีย์อิเล็คทรอนิคส์ (E-mail) โดยตรงถึงกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังรายละเอียดดังต่อไปนี้

นายสุรงค์ บูลกุล surong@brookergroup.com
นายสมพงษ์ เผอิญโชค sompong@brookergroup.com
นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต punnee.w@brookergroup.com

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันและลดการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องหรือไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ อันจะทำให้สูญเสียทรัพยากรโดยเปล่าประโยชน์ เลขานุการบริษัทฯ จะร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาข้อร้องเรียนหรือคำถามเฉพาะเรื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ หรือเรื่องที่เป็นการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังต่อไปนี้

(ก) ข้อร้องเรียนหรือข้อมูลที่อาจเป็นประโยชน์ต่อการสืบค้น เกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือการปฏิบัติไม่ชอบด้วยกฎหมายของบริษัทฯ หรือกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ เสียหายหรือสูญเสียประโยชน์ที่พึงจะได้รับ

(ข) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตาม

(ค) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินงานและนโยบายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้แล้ว

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

(จ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับงบการเงินและข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ

(ฉ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ

(ช) ข้อร้องเรียนอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดเพิ่มเติม

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับข้อมูลข่าวสารที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในด้านของความถูกต้อง ความเพียงพอ ความรวดเร็วและความเท่าเทียมกันของการให้ข้อมูลแก่ทุกกลุ่ม ดังนี้

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

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

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

(4) เปิดเผยรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

(5) เปิดเผยรายงานการซื้อขาย/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ของกรรมการแต่ละท่านในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง

(6) เปิดเผยการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่น ๆ ของกรรมการแต่ละท่านทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และหรือบริษัทจำกัดอื่น ๆ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง

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

(8) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท ฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับด้านนักลงทุนสัมพันธ์ด้วย

(9) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 ในปี 2564-2565 บริษัท ฯ ได้เข้าร่วมรายการบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน “Opprotunity Day” กับทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 ในรูปแบบการประชุมออนไลน์ ณ ที่สำนักงานที่ตั้งบริษัท ถนนสุขุมวิท ดูรายละเอียดได้ที่เว็ปไซด์บริษัทหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์เรื่องรายงานผลการวิเคราะห์

นอกจากนี้ผู้บริหารของบริษัทยังได้ให้สัมภาษณ์หนังสือพิมพ์เศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องดูรายละเอียดได้ที่เว็ปไซด์บริษัทหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์เรื่องห้องข่าว

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

5.1 โครงสร้างของคณะกรรมการ

(1) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ จัดกลุ่มได้ 2 ลักษณะ คือ

ลักษณะที่ 1 แบ่งตามการบริหารงาน แบ่งได้เป็น

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ลักษณะที่ 2 แบ่งตามความเป็นอิสระ

- กรรมการอิสระ
- กรรมการไม่อิสระ

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

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

กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในกรณีดังต่อไปนี้ คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ก) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลเดียวกัน

ข) ประธานคณะกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ

ค) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

ง) ประธานคณะกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือมีหรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร

(4) กำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี และคณะกรรมการต้องนำเสนอเหตุผลในการขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการมาเกิน 9 ปี เป็นกรรมการอิสระต่อไป

(5) ประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการอิสระและจะต้องไม่เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยประธานกรรมการจะเลือกตั้งมาจากคณะกรรมการบริษัทฯ และกรรมการผู้อำนวยการจะมาจากคณะกรรมการสรรหา

(6) จำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานข้อมูลดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

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

(8) คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มี**เลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ** ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

5.2 คณะอนุกรรมการ

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถจัดให้มีคณะอนุกรรมการในด้านต่าง ๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองรายละเอียด และได้กำหนด คุณสมบัติ และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการเฉพาะเรื่องไว้อย่างชัดเจน

- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ
- กำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัทและข้อกำหนดทางกฎหมายตลอดจนกฎข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ฯ และผู้บริหารระดับสูง สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง และอัตราการขึ้นเงินเดือนโดยรวม
- กำหนดให้มีคณะกรรมการสรรหา เพื่อพิจารณาสรรหาผู้ที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ฯ และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป แล้วแต่กรณี
- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาความเสี่ยงในการดำเนินงานของบริษัทฯ
- กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เพื่อพิจารณาการลงทุนให้เป็นไปนโยบายอย่างรัดกุม รอบคอบ และตรวจสอบได้ เพื่อกระจายความเสี่ยงและรักษาประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ โดยในแต่ละคณะอนุกรรมการจะมีการประชุมประเมินผลการดำเนินงานหรือทบทวนนโยบายต่าง ๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(2) ประธานของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และประธานของคณะกรรมการสรรหาจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

(3) ประธานกรรมการจะไม่ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะอนุกรรมการหรือสมาชิกของคณะอนุกรรมการ

หมายเหตุ ดูรายละเอียดคณะอนุกรรมการในหัวข้อ 9.2 คณะอนุกรรมการชุดย่อย

5.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. **ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน**

หน้าที่ความรับผิดชอบและภาวะผู้นำของคณะกรรมการ

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

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

โดยคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งและมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจ พัฒนาและนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ทั้งนี้ได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบกรรมการผู้อำนวยการไว้อย่างชัดเจน โดยให้กรรมการผู้อำนวยการกระจายอำนาจการบริหารให้ผู้บริหารระดับรองลงมาของหน่วยธุรกิจต่างๆในประเทศไทยและหน่วยงานในต่างประเทศ เพื่อให้เป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)

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

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ต้องรับทราบทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและข้อปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจ **ที่พนักงานทุกคนต้องลงนามรับทราบ**และปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ซึ่งได้มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอทุกปีโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสายงานในองค์กรต้องดูแลรับผิดชอบให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และส่งเสริมให้ปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจอย่างจริงจัง และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดี และได้แสดงให้สาธารณชนรับทราบผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ฯ https://www.brookergroup.com/th/corporate-governance_th/ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ อีกทั้งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกท่านรับทราบโดยการเผยแพร่ผ่านทาง Intranet ของบริษัท

นอกจากนี้ยังได้บรรจุหลักสูตรอบรมจรรยาบรรณของบริษัทเข้าเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรอบรมสำหรับพนักงานเข้าใหม่ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกระดับรับรู้ เข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาล จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

นอกจากนี้บริษัทยังได้สื่อสารและเผยแพร่คู่มือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชั่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้า ให้คู่ค้าของบริษัทใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างมีความรับผิดชอบในห่วงโซ่อุปทาน

ในปี 2565 ไม่มีการทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์กร

2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

กำหนดและติดตามแนวทางกลยุทธ์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

จากแนวทางและคำแนะนำที่ได้จากคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารได้จัดทำและนำเสนอทิศทางการดำเนินธุรกิจแผนกลยุทธ์ระยะยาว แผนงานและงบประมาณ และอัตรากำลังพลประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะแสดงความคิดเห็นและอภิปรายร่วมกับฝ่านบริหารอย่างเต็มที่เพื่อให้เกิดความเห็นชอบร่วมกันก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ

ในปี 2565 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7 ในเดือนธันวาคม 2565 ได้มีการประชุมพิจารณาร่วมกันเพื่อให้แผนกลยุทธ์สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วโดยมีการประเมินความเสี่ยงและเตรียมความพร้อมของบริษัทฯ ในการดำเนินแนวทางธุรกิจภายใต้สถานการณ์ต่างๆที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

โดยการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานได้ถูกบรรจุเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกเดือน ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทบทวนว่าได้ดำเนินงานตามแผนประจำปี และแผนกลยุทธ์ที่วางไว้หรือไม่ โดยคณะกรรมการบริษัทจะให้ข้อแนะนำหรือข้อคิดเห็นในกรณีที่ต้องมีการปรับปรุงหรือแก้ไข

3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

ดูได้จากโครงสร้างการจัดการหน้า 60 ถึงหน้า 64 และโครงสร้างของคณะกรรมการข้อ 8.1 โครงสร้างของคณะอนุกรรมการข้อ 9.2

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

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

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาทบทวนองค์ประกอบของคณะกรรมการในด้านสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและกรรมการอิสระแล้วมีความเห็นว่าสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีความเหมาะสมแล้ว

4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.9 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารและพนักงานหน้า 94

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน หน้า 95

5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างสมดุลแห่งความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลควบคู่กันไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาส พร้อมทั้งได้นำหลักการในระดับสากลมาปรับใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ด้านการพัฒนาที่ยั่งยืน ครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับความสามาถในการแข่งขันของบริษัทฯ และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ผ่านระบบการบริหารจัดการ 2 ระดับ ได้แก่

- **การผนวกความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์ของบริษัทฯ (Strategic Integration)** โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และแนะนำแนวทางการดำเนินงานที่เหมาะสมแก่กรรมการผู้อำนวยการเพื่อดำเนินการ

- **การผนวกความยั่งยืนเข้ากับการดำเนินงานของบริษัทฯ (Operational Integration)** บริษัทฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนรวมถึงเป้าหมายการปฏิบัติงานระยะสั้นและระยะยาวเป็นประจำทุกปี ครอบคลุมตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงพนักงานระดับปฏิบัติการ อีกทั้งผนวกความยั่งยืนเข้ากับวัฒนธรรมองค์กรและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยเปิดเผยกระบวนการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานแก่ผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางช่องทางที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

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

- จัดตั้งโครงสร้างพื้นฐานที่เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเสนอแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการและเทคโนโลยีขององค์กร

- ส่งเสริมกิจกรรมด้านนวัตกรรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

- ฝึกฝนวัฒนธรรมนวัตกรรมในบริษัทฯ โดยสร้างแรงจูงใจและสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนกระบวนการสร้างสรรค์และนวัตกรรม

- ส่งเสริมหลักสูตรการฝึกอบรมหรือโครงการที่เฉพาะเจาะจงเพื่อพัฒนาทักษะเกี่ยวกับความคิดสร้างสรรค์ โดยให้นวัตกรรมเป็นส่วนหนึ่งของหัวข้อการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

- จัดโครงสร้างและส่งเสริมให้เกิดการสร้างสรรค์นวัตกรรมรวมถึงการคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต และการพัฒนาผลิตภัณฑ์บริการ กระบวนการ หรือเครื่องมือที่จะทำให้ธุรกิจสามารถตอบสนองความต้องการในอนาคตได้อย่างรวดเร็วและประสิทธิภาพ

6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

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

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อเรื่องนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นหน้า 113 และหัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงหน้า 125

นโยบายด้านการควบคุมภายใน

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

7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายสำคัญที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรม

ธุรกิจถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไข เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Fair and at arm's length) และกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติหากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกับภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะต้องปฏิบัติหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้คณะกรรมการยังกำหนดข้อห้ามไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯหรือธุรกิจที่เกี่ยวเนื่อง รวมทั้งไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งงานนั้นๆเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นของบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลภายใน (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัทฯ จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายละเอียดปรากฏตาม จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หัวข้อ การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ การใช้ข้อมูลภายใน ความรับผิดชอบต่อบริษัท ฯ และทรัพย์สินของบริษัท ฯ หน้า 5 ถึงหน้า 9 (เล่มจรรยาบรรณ) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกท่านรับทราบโดยการเผยแพร่ผ่านทาง Intranet ของบริษัท

ในปีที่ผ่านมา (2565) บริษัทไม่พบการกระทำที่ละเมิดนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ การกำกับดูแลกิจการ 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หน้า 69 ถึงหน้า 72

9. กำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจของบริษัทและพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัททุก ๆ 1 ปี
10. กำหนดให้มีการพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ

12. กำหนดนโยบายการรักษาความปลอดภัยให้กับระบบสารสนเทศขององค์กร (IT Security)

โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ ควบคุม ดูแล สั่งการฝ่ายเทคโนโลยี่และสารสนเทศ (IT) ให้มีหน้าที่ กำกับ ดูแล มอบหมาย และกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยของระบบฯ ทั้งในด้านของซอฟท์แวร์ และสถานที่ในการติดตั้ง จัดเก็บ และรักษาอุปกรณ์ โดยจัดทำรายงานต่อกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการทุกไตรมาส

13. คณะกรรมการจัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมทุกปี โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2565 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (กรรมการอิสระ) 4 ท่าน ได้มีการประชุมร่วมกันครั้งแรกโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม

ประธานกรรมการมีหน้าที่

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้อำนวยการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

5.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

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

(2) คณะกรรมการบริหารจัดการประชุมขึ้นโดยเฉลี่ยเดือนละ 1 ครั้งเพื่อพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานที่ผ่านมาประจำเดือน และบริหารงานต่าง ๆ

(3) คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ สามารถจัดประชุมเพื่อพิจารณาวาระตามอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการมอบหมายให้ได้ โดยให้เลขานุการบริษัท ฯ จะเป็นผู้ติดต่อประสานงาน

(4) รายละเอียดวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้กรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วัน ทำการ เอกสารดังกล่าวมีลักษณะโดยย่อยกเว้นเอกสารประกอบการประชุมในวาระที่ไม่ประสงค์เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษรให้นำเรื่องอภิปรายกันในที่ประชุม

(5) กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารสามารถจัดให้มีการประชุม โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยสามารถให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้ประสานงานและควรแจ้งผลการประชุมให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารทราบถึงผลการประชุม

(6) กรรมการบริษัทฯ สามารถขอข้อมูลหรือสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้โดยตรงจากกรรมการผู้อำนวยการและเลขานุการบริษัทฯ รวมถึงผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายในเรื่องนั้น

(7) ในการประชุมทุกครั้งควรจัดให้ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

(8) จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

(9) กรรมการทุกคนควรมีสัดส่วนของการเข้าประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด 7 ครั้ง ใช้เวลาในการประชุมครั้งละประมาณ 2-3 ชั่วโมง

รายชื่อคณะอนุกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2565

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการบริหาร จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการสรรหา จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการการลงทุน จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายชาญ บูลกุล	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายวริศ บูลกุล	5/5	-	-	-	12/12	-
นายเอนก กมลเนตร	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	-	-	2/2	-	-	1/1
นายกิรินทร์ นฤหล้า	5/5	-	2/2	-	12/12	1/1
ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	-	2/4	-	2/2	-	-
นายสุรงค์ บูลกุล*		2/4				
นายสมพงษ์ เผอิญโชค	-	4/4	-	2/2	-	-
นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	-	4/4	2/2	2/2	-	-
นายวรุฒ บูลกุล	4/5	-	2/2	2/2	12/12	-

- หมายถึงไม่ได้เป็นกรรมการในคณะอนุกรรมการนั้น ๆ

* เข้ารับตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบแทนดร. ปีเตอร์ เวลดันเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565

5.5 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในลักษณะของกลุ่มรวมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงานต่อไป โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินอย่างชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวม ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 3 ส่วนดังต่อไปนี้

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

ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัท ฯ ได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 สรุปได้ดังต่อไปนี้

สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวม โดยคณะกรรมการได้มีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวมดีมากถึงดีมากที่สุด

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินผลกรรมการเป็นรายบุคคลนอกเหนือจากการประเมินทั้งคณะ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 3 ส่วนดังต่อไปนี้

1. กรรมการมีความเข้าใจในโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. กรรมการมีความเข้าใจในการประชุมของคณะกรรมการ กรรมการได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อที่ประชุมอย่างเหมาะสม
3. คณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ โดยกรรมการได้มีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการดีมากถึงดีมากที่สุด

5.6 การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบบใหม่ตามมาตรฐานกลางของตลาดทุนในกลุ่มภูมิภาคอาเซียน (ASEAN Corporate Governance Scorecard) โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง แบ่งการประเมินผลออกเป็น 2 รูปแบบ ประกอบด้วย การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ และการประเมินผลของกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

โดยผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2565 ทุกชุดอยู่ในระดับดีมากถึงดีมากที่สุดสามารถสรุปได้ดังนี้

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

5.7 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ

บริษัทฯ จัดทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการทุกสิ้นปี โดยคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้ประเมินและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอความเห็นชอบ ทั้งนี้ สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ ถือเป็นข้อมูลลับเฉพาะบุคคล ไม่สามารถเปิดเผยได้ การปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ มีเกณฑ์การประเมินเป็น 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 การประเมินความคืบหน้าของแผนงาน ระบุเป้าหมายและสถานะของความสำเร็จของแต่ละเป้าหมาย

ส่วนที่ 2 การประเมินการวัดผลการปฏิบัติงาน

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์
3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ

6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

ส่วนที่ 3 การประเมินการพัฒนากรรมการผู้อำนวยการ

ผลการประเมินดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณากำหนดอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนของกรรมการผู้อำนวยการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

5.8 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ กำหนดขึ้นตามขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบที่กรรมการดำรงอยู่ในแต่ละคณะเป็นอัตราที่แน่นอน และเหมาะสม และคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนตามความเหมาะสม

(2) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(3) คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน (Compensation Committee) จะพิจารณาค่าตอบแทนและผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นต่อไป

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

5.9 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน

(1) สนับสนุนให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและเลขานุการบริษัทฯ เข้าร่วมการสัมนาอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ต. และคณะกรรมการบรรษัทภิบาลแห่งชาติ เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ประโยชน์หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ อย่างน้อยกรรมการบริษัทฯ จะต้องผ่านการอบรมและเข้าอบรมในหลักสูตรต่อเนื่องตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต. กำหนด

ในปี 2565 กรรมการ 1 ท่านคือคุณพรรณี วรวุฒิจงสถิต กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการของคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เข้าร่วมการอบรมหลักสูตร Director Leadership Certificate Program (DLCP 7/2022) เมื่อวันที่ 20-21 กันยายน 2565 และเข้าร่วมการอบรมหลักสูตร Chairman Forum 1/2022 Chairing the Unknown Future เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2565 กับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

(2) จัดเตรียมข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี(แบบ56-2) รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ (Corporate Governance Policy) และอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ และสนับสนุนให้กรรมการเข้าใหม่และกรรมการปัจจุบันเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตร Directors Certification Program (DCP) Directors Accreditation (DAP) และ/หรือ Audit Committee Program (ACP) และหลักสูตรอื่นๆ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนไทยให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งในปี 2565 มีกรรมการเข้าใหม่ 1 ท่านได้แก่ นายสุรงค์ บูลกุล

(3) จัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้อำนวยการจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นการพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้น และสามารถทำงานแทนกันได้

5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อมั่นใจได้ว่าบริษัท ฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัท ฯ กำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร เพื่อจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานกรรมการผู้อำนวยการ

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

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

(4) คณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้อำนวยการเป็นประจำ และรายงานคณะกรรมการบริษัท ฯ ทราบปีละ 1 ครั้ง

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
นายวริศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน
นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

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

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

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

- ให้อำนาจคณะกรรมการหรือคณะบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่านดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายสุรงค์ บูลกุล*	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

	กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

* นายปีเตอร์ เวลดัน ลาออกจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565 โดยนายสุรงค์ บูลกุลดำรงตำแหน่งแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2551 ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการ

   พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก รวมถึงเลิกจ้าง เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

   (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

   (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท

   (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด

หลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นกรรมการอิสระมีความรู้ความสามารถในการสอบทานงบการเงินทั้งสามท่านโดยที่

นายสุรงค์ บูลกุล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

มีประสบการณ์หลากหลายจากหลายบริษัทข้ามชาติ บริษัทจดทะเบียนในไทย องค์กรรัฐขนาดใหญ่ ปัจจุบันดำรงตำแหน่ง Board of Commissioner PT Chandra Asri Petrochemical Tbk ประเทศอินโดนีเซีย กรรมการตรวจสอบบริษัทจดทะเบียนหลายแห่งและรองประธานหอการค้าไทย

นายสมพงษ์ เผอิญโชค กรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกับบรุ๊คเคอร์กรุ๊ป

นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต กรรมการตรวจสอบ

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

และยังเป็นกรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านทำบัญชี สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

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

ดูเพิ่มเติมในรายละเอียดได้จากรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหารและหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หน้า 186-191 ลำดับที่ 3, 4 และ 5

3. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน (Compensation Committee)

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายสุรงค์ บูลกุล	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบพิจารณาตัดสินใจ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

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

4. คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee)

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
4. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา

1. สรรหาผู้ที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทฯเพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป แล้วแต่กรณี
2. ภารกิจอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน

2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
3. นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
4. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

6. คณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)

คณะกรรมการการลงทุนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

	กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน เลขานุการบริษัท
3. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการการลงทุน
4. นายวริศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

นโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

วัตถุประสงค์ในการลงทุนของบริษัทฯ คือเพื่อสนับสนุนกลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดการกองทุนและเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น การลงทุนในแต่ละครั้งเกิดขึ้นหลังจากกระบวนการตรวจสอบพิจารณาอย่างเข้มงวดละเอียดถี่ถ้วนและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการการลงทุนโดยได้ใช้หลักเกณฑ์ทั่วๆไปที่กำหนดโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการการลงทุนนั้นจะประกอบไปด้วยทั้งผู้บริหารและกรรมการบริหารซึ่งจัดให้มีการประชุมกันทุกๆเดือน โดยจัดทำรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกๆไตรมาส

กลุ่มในการลงทุนของบริษัทฯแบ่งออกได้เป็นสามประเภทหลักๆคือ เงินลงทุนในผลิตภัณฑ์การจัดการเงินทุนที่ผลิตโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือ การลงทุนหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การลงทุนและการให้เงินกู้ยืมสำหรับลูกค้าของบริษัทฯซึ่งเป็นลูกค้าที่บริษัทฯได้ให้บริการคำปรึกษาและบริการการปรับโครงสร้างด้วย ประเภทของการลงทุนได้รวมถึงตราสารทุนและกองทุนโครงสร้างพื้นฐานของ บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นตลาดทางเลือก, หน่วยลงทุน, การลงทุนก่อนการเสนอขายหุ้นเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน และการให้กู้ยืมเงินกู้กึ่งทุนที่มีหลักประกัน ในการลงทุนเหล่านี้เป็นการลงทุนอยู่บนพื้นฐานระยะกลางและระยะยาวโดยจะได้รับผลตอบแทนเป็นกำไรส่วนเกินทุน เงินปันผล และรายได้ดอกเบี้ยรับ

7. คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Corporate Governance and Sustainable Development Committee)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายสุรงค์ บูลกุล	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(1) กำหนดเป้าหมาย นโยบาย และแผนการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development - SD) ของบริษัท โดยครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาองค์กร การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการสื่อสาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ

(2) ให้คำแนะนำและส่งเสริมให้การดำเนินงานของบริษัทสอดคล้องกับนโยบายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ และทัดเทียมกับบริษัทชั้นนำ ตลอดจนสนับสนุนให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตนตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ

(3) ประเมินและทบทวนเป้าหมาย นโยบาย และแผนการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้เหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจ สอดคล้องกับกฎหมายหรือแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล

และข้อเสนอแนะของสถาบันต่าง ๆ ตลอดจนพิจารณาข้อเสนอที่เกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและการตอบกลับผู้ถือหุ้น

(4) ดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้มีความสมดุลและมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมทั้งรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะ

(5) กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งให้คำแนะนำและส่งเสริมให้มีการปฏิบัติในทุกระดับ และทบทวนให้นโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมายและแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล เป็นประจำทุกปี ตลอดจนดูแลให้มีการประเมินผลและรายงานการปฏิบัติตามนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

9.3 การสรรหากรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 2/2550 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2550 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา ดังนั้นในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นไปต้องผ่านขั้นตอนของคณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) โดยแนวทางในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท บริษัท ฯ พิจารณาองค์ประกอบของคณะกรรมการตาม Board Skill Matrix เช่น มีความรู้ความสามารถด้านบริหารธุรกิจ ด้านบัญชีการเงิน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัล ด้านวิศวกรรมศาสตร์ ด้านบริหารองค์กร กำกับดูแลกิจการ เพื่อพิจารณาคุณสมบัติความรู้ ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นของคณะกรรมการที่ต้องการสรรหา เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มธุรกิจ ฯ อีกทั้งใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการใหม่

บริษัท ฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ โดยประกาศไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างไรก็ดีในปี 2565-2566 ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

การจัดตั้งคณะกรรมการ

- คณะกรรมการซึ่งจัดตั้งโดยที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นเพื่อเป็นผู้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง ให้คณะกรรมการสรรหาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ฯ คัดเลือกบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนได้

- กรรมการไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทฯ และไม่มีข้อจำกัดเรื่องอายุของกรรมการ
- กรรมการไม่ต้องรับผิดเป็นการส่วนตัวต่อบริษัทฯ เกี่ยวกับกิจการใดๆ ที่ได้ทำไป หรือที่ละเว้นไม่กระทำ เว้นแต่ที่เป็นการฉ้อฉลหรือการกระทำโดยจงใจ
- คณะกรรมการบริษัทจะมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- คณะกรรมการจะเป็นผู้เลือกประธานคณะกรรมการ

สิทธิของผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งกรรมการ

1. ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าที่พึงจะมีในการเลือกตั้งครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะมีได้ในการเลือกตั้งครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

ในกรณีที่มีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการของบริษัทซึ่งรวมถึงกรรมการอิสระจะผ่านการกลั่นกรองโดยคณะกรรมการ สรรหาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยมีแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท ดังนี้

1. เป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลายอาชีพ มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรม ประวัติการทำงานโปร่งใส และสามารถแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้สำหรับการสรรหากรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติพิเศษเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังต่อไปนี้

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

   ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหารหรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

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

การครบวาระของคณะกรรมการ

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และไม่จำกัดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการที่ออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังแปลงสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดนั้นให้ใช้วิธีจับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนในปีต่อๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจะเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งในกรณีดังต่อไปนี้

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

กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามที่กล่าวมาข้างต้นจะต้องแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วย

การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการจะต้องจัดให้มีขึ้นอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี โดยประธานคณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการเรียกประชุมดังกล่าว

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน ให้ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้

กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าในการออกเสียงเรื่องใดมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะแต่งตั้งตัวแทนเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลการบริหารงานของบริษัทนั้นให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

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

9.5 การตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตน

ในปี 2550 บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท และทำการปรับปรุงทบทวนคู่มือจรรยาบรรณทุกปี คู่มือมีนโยบายที่ชัดเจนสำหรับพนักงาน กรรมการ ผู้จัดการและบุคคลอื่นที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานเฉพาะด้าน ห้ามทำการซื้อขายโดยใช้ข้อมูลภายในบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีข้อห้ามอย่างเด็ดขาดสำหรับผู้บริหารในการใช้ข้อมูลภายในไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในการซื้อขาย หรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลภายนอกโดยที่ได้รับผลประโยชน์เป็นการตอบแทน โดยกรณีที่ผู้บริหาร หรือพนักงานปฏิบัติไม่ถูกต้องตามนโยบาย และมาตรการที่กำหนดไว้จะถูกลงโทษตามระเบียบวินัยพนักงานของบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 ได้ลงมติให้สัตยาบัน ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและหลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

ในปีที่ผ่านมา 2565 ไม่พบว่ากรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานที่เกี่ยวข้องมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย และ บริษัทฯไม่มีกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมามีจำนวนเงินรวม 1,900,000 บาท

ค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2565 เปลี่ยนแปลงจากปี 2564 ตามจำนวนบริษัทย่อยและหรือปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

2. ค่าบริการอื่น (non- audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมามีจำนวนเงินรวม 0 บาท

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้ความสมดุลทั้งทางด้านผลประกอบการ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้บริษัทฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาคและความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัท ฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

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

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตและรับสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจ บริษัทมีนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 และได้มีการทบทวนปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2559 ในปี 2562 ทบทวนและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 ในปี 2564 ทบทวนและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ในปี 2565 ทบทวนและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 โดยกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น

" ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเร่ียไร เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใด ให้แก่ตนเอง จากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท"

ทั้งนี้ ให้ครอบคลุมถึงพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ และจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2. คำนิยาม "ทุจริตคอร์รัปชั่น" : หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะในรูปแบบใด โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ (ในรูปตัวเงิน/ทรัพย์สิน) หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมกับ เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน คู่ค้า ลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาเพื่อรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทโดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมกับธุรกิจ เว้นแต่ เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

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

4. คำนิยาม "การให้สินบน" : หมายถึง การเสนอให้หรือรับสิ่งของ ของขวัญ รางวัล หรือผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเอง หรือจากบุคคลซึ่งต้องการให้โน้มน้าวให้กระทำการบางอย่างที่ไม่สุจริต ผิดกฎหมายหรือผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ

5. คำนิยามของ "ค่าอำนวยความสะดวก" หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายแก่ เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่า เจ้าหน้าที่ของรัฐ จะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดย กระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

6. คำนิยาม "เจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ" หมายถึง การที่บุคคลผู้เป็นหรือเคยเป็นเจ้าหน้าที่ของ รัฐ/นักการเมือง/ที่ปรึกษาของหน่วยงานรัฐ และได้เข้ามาทำงานให้กับบริษัทเอกชน และอาจ อาศัยความสัมพันธ์หรือข้อมูลภายในไปเอื้อประโยชน์แก่บริษัทเอกชนหรือก่อให้เกิดภาวะ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐหรือองค์กร กำกับ ดูแลธุรกิจกับบริษัทที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล โดยผลของการกระทำนั้นมุ่งหวังให้เกิดความ ได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม หรือ การกำหนดนโยบายเอื้อประโยชน์เอกชนที่อดีต เจ้าหน้าที่ของรัฐนั้นทำงานให้

7. คำนิยาม "เงินสนับสนุน" หมายถึง เงินอุดหนุน เงินช่วยเหลือ เงินสมทบ ที่จ่ายให้ไป หรือการได้รับจากลูกค้า คู่ค้า หุ้นส่วนทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล โดยมีวัตถุระสงค์เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ ส่งเสริมตราผลิตภัณฑ์ ชื่อเสียงของบริษัท อันเป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดีในการดำเนินธุรกิจ

8. คำนิยาม "ความช่วยเหลือทางการเมือง" หมายถึง การให้ทรัพย์สิน เงิน สิ่งของ สิทธิหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเป็นการช่วยเหลือ สนับสนุน หรือเพื่อประโยชน์อื่นใด แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทางการเมือง ตลอดจนกิจกรรมทางการเมือง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

9. คำนิยาม "การบริจาคเพื่อการกุศล หรือรับบริจาค" หมายถึง การให้หรือรับความช่วยเหลือทางด้านการเงิน หรือในรูแบบอื่น ๆ เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการประชาสัมพันธ์และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัท และการตอบแทนแก่สังคม โดยไม่ได้มุ่งหวังผลทางธุรกิจเป็นการตอบแทน

10. คำนิยาม "ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ " หมายถึง การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ที่อาจมีความต้องการส่วนตัวหรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางสายเลือด หรือทางอื่นใด เข้ามามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ หรืออาจขัดขวางหรือเป็นอุปสรรคต่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทได้

11. หน้าที่ความรับผิดชอบ

11.1 คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชั่นที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชั่น และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

11.2 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

11.3 กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งทบทวนให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไป ได้แก่สภาพธุรกิจระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมายต่างๆเป็นต้น

11.4 ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายแนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

11.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ และในกรณีที่พบเห็นการกระทำอันเป็นที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้จะต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้

12. แนวปฏิบัติที่ดี

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และจรรยาบรรณการทำงาน โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานและผู้บริหารของบริษัท ต้องไม่ละเลยหหรือเพิกเฉย :
   2.1 เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือ บุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
   2.2 ต้องไม่มีผลประโยชน์ทั้งทางตรงและแอบแฝง ทั้งส่วนตน ครอบครัว และพวกพ้องกับบริษัท เช่น กระทำการใด ๆ เพื่อขายสินค้าและบริการให้กับบริษัท หรือแข่งขันกับบริษัท

2.3 หลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หรือจากผู้อื่น ซึ่งอาจได้ประโยชน์จากการปฏิบัติงานของพนักงาน

2.4 ไม่เรียก หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ชอบธรรม ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ทางธุรกิจ รวมถึงไม่ใช้ประโยชน์จากสินบนหรือการทุจริตโดยมิชอบในการประกอบธุรกิจ

3. จัดให้มีการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยให้ความโปร่งใสและมีการคำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินงาน โดยมีการติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ
4. บริษัทกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการกระทำทุจริตคอร์รัปชั่น โดยจะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธ หรือ แจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชั่น ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ
5. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
6. บริษัทให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่การสร้างจิตสำนึกที่ดี

13. ข้อกำหนดสำหรับการดำเนินการ

1. การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตนี้ ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชั่นทั่วทั้งองค์กร เป็นประจำทุกปี
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องความเสี่ยงกับการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้

4.1 การรับสิ่งของ/ การให้สิ่งของ หรือผลประโยชน์อื่นใด : กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

4.1.1 การรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด

1) ห้ามมิให้ผู้บริหาร และพนักงาน ; รับ ขอรับเรี่ยไร ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การ

ให้บริการ การสนับสนุนทางการเงิน เงิน รางวัลใด ๆ จากคู่ค้า เจ้าหนี้ หรือผู้มีส่วนได้เสียที่ทำธุรกิจ กับบริษัท

2) การขอสนับสนุนในรูปเงินหรือสิ่งของ สามารถกระทำได้ในลักษณะองค์กรกับองค์กร โดยต้องได้รับการลงนามอนุมัติจาก กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เท่านั้น
3) เว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่พึงปฏิบัติต่อกัน โดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้น ต้องมีราคาหรือมูลค่าการรับไม่เกิน 3,000 บาท และ/หรือ มีความจำเป็นต้องรักษาสัมพันธภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือระหว่างองค์กร
4) กำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้แทนองค์กรในการรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด และมีอำนาจในการพิจารณาแจกจ่ายสิ่งของหรือประโชน์อื่นใดให้แก่พนักงาน
5) กรณีของชำร่วยในช่วงเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยม บริษัทอนุโลมให้พนักงานสามารถ

รับได้ โดยมีมูลค่าหรือราคาที่เหมาะสม/ไม่แพงเกินจริงที่ใช้กันโดยทั่วไป เช่น ปฏิทิน พวงกุญแจ สมุดบันทึกฯลฯ ที่มีตราสัญลักษณ์ขององค์กรนั้นระบุไว้ โดยมอบหมายให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้แทนในการรับมอบ และมีอำนาจในการพิจารณาแจกจ่ายของชำร่วยให้แก่พนักงาน

6) เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทไม่อนุญาตให้พนักงานหรือบุคคลที่บริษัทมิได้มอบหมายให้เป็นผู้แทนในการรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด โดยเด็ดขาด

4.1.2 การให้สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด :

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

4.2 เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน: การให้/รับเงินบริจาค เงินเรี่ยไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส่ถูกต้องตามกฎหมายโดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

4.3 การเมือง: บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่งหรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำ

เงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้ สนับสนุน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ

4.4 **ค่าอำนวยความสะดวก** : บริษัทไม่มีนโยบายที่จะจ่ายค่าอำนวยความสะดวกใดๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่ ของรัฐ เพื่อเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วมากขึ้น

4.5 **การขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทกำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีหลักการที่สำคัญดังนี้

- ละเว้นการประกอบกิจการอันเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ เช่น การดำรงตำแหน่งใด ๆ ของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ เป็นต้น และต้องรายงานให้บริษัททราบทันที
- ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4.6 **การจ้างพนักงานรัฐ** : บริษัทมีนโยบายการจ้างพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท โดยต้องมีกระบวนการคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง การกำหนดค่าตอบแทนและกระบวนการควบคุม เพื่อมั่นใจว่าการจ้างพนักงานรัฐ จะไม่ได้เป็นการตอบแทนการได้มาซึ่งประโยชน์ใด ๆ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อบริษัท ทำลายภาพลักษณ์ด้านความน่าเชื่อถือและความซื่อตรงของการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน

4.7 **การประเมินความเสี่ยง**

1) ผู้บริหารของบริษัทต้องมีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการติดสินบนและการคอร์รัปชั่นและจะต้องสื่อสารไปยังพนักงานในระดับต่างๆ ให้เข้าใจและร่วมมือกัน เพื่อจัดการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2) บริษัทจะจัดทำการประเมินความเสี่ยงจากการทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท ที่อาจมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการติดสินบนและการคอร์รัปชั่น ได้แก่ มาตรการควบคุมภายในด้านการเงิน/การบันทึกบัญชี/การเก็บรักษาเอกสาร มาตรการควบคุมในการกำกับดูแล/การตรวจสอบ มาตรการควบคุมฝ่ายสนับสนุน ฯลฯ โดยทำการ

ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนมาตรการการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

4.8 **การควบคุมตรวจสอบภายใน**

1) บริษัทกำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการการคอร์รัปชัน โดยครอบคลุมทั้งด้านการเงินและการดำเนินการของกระบวนการทางบัญชีและการเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นๆ ในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
2) ระบบการควบคุมภายในเป็นกระบวนการเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือ และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่บริษัทกำหนด

4.9 **การตรวจสอบทางบัญชี และการจัดเก็บรักษาข้อมูล**

1) บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบรายการทางบัญชี และมีการอนุมัติอย่างเหมาะสมก่อนบันทึกรายการเข้าระบบบัญชี โดยจะตรวจสอบตามนโยบายต่างๆ ของบริษัท กฎระเบียบต่างๆ ของทางการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง สัญญา หรือข้อตกลง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีอย่างเหมาะสม
2) ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน และค่าใช้จ่ายลงทุน ต้องมีหลักฐานประกอบอย่างถูกต้องครบถ้วนและต้องได้รับการอนุมัติตามระดับวงเงินโดยผู้มีอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ในนโยบายค่าใช้จ่ายดำเนินงาน
3) รายงานทางการเงินจะต้องจัดทำอย่างถูกต้อง เป็นจริง และเชื่อถือได้ และต้องเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างถูกต้องครบถ้วนเช่นกัน รวมถึงข้อมูลรายการระหว่างกัน และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
4) บริษัทมีการควบคุมการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีอย่างเพียงพอ และปลอดภัย เพื่อใช้ในการตรวจสอบได้ทันที มีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลทางบัญชี และมีการจัดเก็บไฟล์ข้อมูลสำรองอย่างปลอดภัย

4.10 **การบริหารบุคลากร** บริษัทจะนำนโยบายฉบับนี้มาใช้เป็นส่วนหนึ่งของวินัยในการบริหารงานบุคลากรของบริษัท ซึ่งรวมถึงการสรรหาการฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ค่าตอบแทนและการเลื่อนตำแหน่ง เป็นต้น

4.11 **การฝึกอบรม การสื่อสาร และการติดตาม**

1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะได้รับการอบรมหรือรับทราบเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชั่นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายฉบับนี้

โดยเฉพาะรูปแบบต่างๆของการคอร์รัปชั่น ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชั่น ตลอดจนวิธีการรายงาน กรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการคอร์รัปชั่น

1.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะได้รับสำเนานโยบายฉบับนี้หรือหาได้จากใน ประกาศของบริษัท เพื่อช่วยให้มั่นใจว่าทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทในการต่อต้านการคอร์รัปชั่น นอกจากนี้ยังสามารถหาอ่านนโยบายรวมทั้งข้อมูลล่าสุดที่ปรับปรุงแก้ไขได้จากเวปไซต์ของบริษัท

1.3 การอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายนี้ จะเป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศหรือก่อนการเข้ารับตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใหม่ทุกคนของบริษัท

1.4 เผยแพร่มาตรการและนโยบายการต่อต้านการให้สินบนต่าง ๆ ให้บุคลากรภายในองค์กรรับทราบ และเข้าถึงข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการให้สินบนได้ง่าย

1.5 จัดให้มีการทดสอบความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับมาตรการป้องกันการให้สินบนขององค์กร เพื่อประเมินประสิทธิภาพของการฝึกอบรมและเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกระดับ จะสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

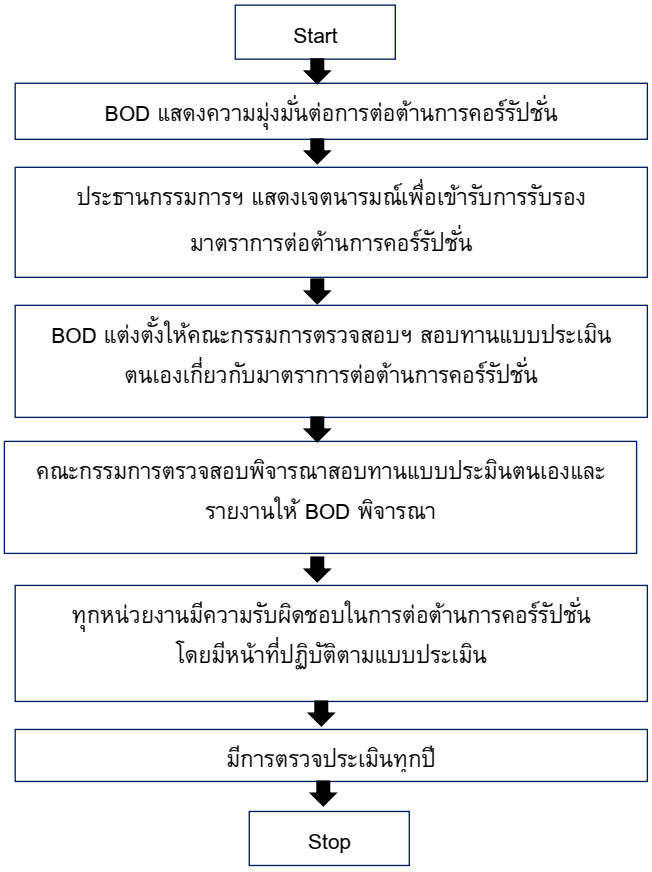
2) ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ และผู้รับเหมา

บริษัทจะสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นให้แก่ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ และผู้รับเหมาทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทสนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/บริการ และผู้รับเหมายึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

4.12 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง : ห้ามให้สินบนหรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท ต้องดำเนินการให้เป็นไปอย่างโปร่งใส และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

4.13 เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายงดรับของขวัญในช่วงเทศกาลปีใหม่ และโอกาสอื่นใด ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

14. ขั้นตอนการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น

คำอธิบาย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน
1. BOD แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชั่น 2. ประธานกรรมการฯ แสดงเจตนารมณ์เพื่อเข้ารับการรับรองมาตราการต่อต้านการคอร์รัปชั่น 3. BOD แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานแบบ ประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตราการต่อต้านการคอร์รัปชั่น 4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานแบบประเมินตนเองและรายงานให้ BOD พิจารณา 5. ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบในการต่อต้านการคอร์รัปชั่น โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแบบประเมิน 6. มีการตรวจประเมินทุกปี	

15. <u>ช่องทางรับฟังความคิดเห็นและแจ้งเบาะแสกรณีการกระทำผิดกฎหมาย :</u> บริษัท เปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ได้มีการแสดงความเห็นและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย เพื่อนำไปสู่

(1) การพัฒนา/ฝึกอบรม

(2) แก้ไข / ปรับปรุงด้านบริหารจัดการ

(3) ตรวจสอบข้อเท็จจริง ดังนี้

1. เว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์/ การกำกับดูแลกิจการ/การแจ้งเบาะแส หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ที่ cghotline@brookergroup.com
2. ยื่นเรื่องโดยตรงที่เลขานุการบริษัทฯ หรือทางไปรษณีย์ตามที่อยู่ของบริษัทฯ เลขานุการบริษัท ฯ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110

3. ไปรษณีย์อิเล็คทรอนิคส์ (E-mail) โดยตรงถึงกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังรายละเอียดดังต่อไปนี้

นายสุรงค์ บูลกุล surong@brookergroup.com

นายสมพงษ์ เผอิญโชค sompong@brookergroup.com

นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต punnee.w@brookergroup.com

ทั้งนี้ บริษัท กำหนดให้มีกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ที่ร่วมสอดส่องดูแลผลประโยชน์บริษัท โดยจะไม่ ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชั่น แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

16. การลงโทษทางวินัย

16.1 การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง : ผู้ฝ่าฝืนจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการ ฝ่าฝืนรวมทั้งข้อมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสผู้ฝ่าฝืนดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา หากไม่สามารถแก้ปัญหาได้ ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการวินัยซึ่งแต่งตั้งโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อพิจารณา และให้ถือคำตัดสินของคณะกรรมการวินัยเป็นที่สิ้นสุด หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือผู้ฝ่าฝืนไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น ผู้ฝ่าฝืนดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้โดยไม่จ่ายค่าชดเชย

16.2 การฝ่าฝืนร้ายแรงซึ่งรวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัทฯ หรือปกปิดไม่รายงานข้อมูล การหารือ หรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา : บริษัทฯ อาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร

17. การทบทวน ตรวจสอบ และปรับปรุง

บริษัทกำหนดให้มีการทบทวน ตรวจสอบ และปรับปรุงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและนโยบายอื่นที่เกี่ยวข้องเป็นประจำหรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือหากมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญให้สามารถปรับปรุงแก้ไขทันที

บริษัทฯ กำหนดให้มีแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น ดังนี้

1. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจที่บริษัทกำหนดขึ้น ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น แนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น และจรรยาบรรณ/ข้อพึงปฏิบัติของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ
2. จ้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน (outsource) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการและให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กำหนดให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล รับผิดชอบในการทดสอบและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชั่นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การนำมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่นไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิผล ตลอดจนติดตาม ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่นอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ อย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ
4. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลจากการตรวจสอบ หรือข้อร้องเรียน มีหลักฐานที่มีเหตุอันควรให้เชื่อว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการฝ่าฝืนการกระทำผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น หรือ ข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

   บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่นนี้โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น จัดสัมนาภายในองค์กร อินทราเน็ตของกลุ่มบริษัทฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท ฯ โดยจัดการอบรมเป็นแบบ In House จัดการอบรมโดยฝ่ายบริหารและทรัพยากรบุคคล

ทั้งนี้รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

<u>นโยบายการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนและแนวปฏิบัติ</u>

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

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและระบุอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

(7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อความรับผิดชอบต่อสังคม

รายละเอียดของหัวข้อ (4) ถึงหัวข้อ (7) อยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดทำและรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ แล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวโยงกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

นอกจากนี้ในปี 2565 เลขานุการบริษัท ฯ ยังได้จัดส่งแบบสอบถามไปยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 5 ส่วนดังต่อไปนี้

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

ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัท ฯได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 สรุปได้ดังต่อไปนี้

สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ โดยรวม คณะกรรมการมีระดับความเห็นชอบด้วยกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ดีมากถึงดีมากที่สุด

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ครั้งที่ 3/2022 ได้แต่งตั้งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ประจำปี พ.ศ. 2565 ตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ซึ่งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาว สวนศรี สวนกูล ตำแหน่ง Accounting & Auditing Director เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท
คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัดและ นางสาว สวนศรี สวนกูล แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลามากกว่า 20 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ หลักสูตร การประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบงาน

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏใน<u>เอกสารแนบ 3</u>

12. รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่ผ่านมา

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม/ ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (พันบาท) ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565	รายละเอียด	นโยบายราคา
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่งเป็นกรรมการ	1) รายได้ค่าเช่า 2) รายได้จากการบริการ 3) รายได้ reimburse expense 4) รายได้ค่าบริการ	106 197 21 -0-	106 197 23 -0-	106 197 25 -0-	ค่าเช่าและค่าบริการ	เป็นข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทร่วม เป็นราคาตามสัญญา เป็นราคาตลาดสามารถอ้างอิงได้
Brooker Sukhothai Fund Limited เป็นกองทุนต่างประเทศ มีกรรมการร่วมกัน	5) รายได้ค่าบริการ 6) ลูกหนี้การค้า	24,680 6,642	202,122 -0-	-0- -0-	บริษัทย่อยมีรายได้จากการให้บริการ	เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันและบริษัทฯ ไม่เสียเปรียบ
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่งเป็นกรรมการ	7) รายได้จากการบริการ 8) รายได้ค่าเช่า 9) รายได้ค่าบริการ	102 -0- -0-	102 -0- -0-	163 341 512	ค่าที่จอดรถสำหรับพนักงาน ค่าเช่าและค่าบริการ	เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติและเป็นราคาตลาดสามารถอ้างอิงได้
บริษัท ซีเวทท้า แคปปิตอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน, มีกรรมการร่วมกัน	10) รายได้ค่าเช่า 11) รายได้จากการบริการ 12) รายได้ reimburse expense 13) ลูกหนี้การค้า	13 34 5 -0-	76 205 -0- -0-	76 205 -0- -0-	ค่าเช่าและค่าบริการ ค่าฝากส่งเอกสารไปต่างประเทศ	เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติและเป็นไปตามราคาที่ทำกับลูกค้ารายอื่น

ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของคณะกรรมการตรวจสอบ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
รายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการ	มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการค้าปกติของธุรกิจ และราคาไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์

มาตรการในการทำรายการระหว่างกันและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัท ฯ มีนโยบายในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต.

แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันจะเป็นรายการทางการค้าที่เป็นธุรกิจปกติ หรือเกี่ยวกับการบริการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจปกติ โดยกลุ่มผู้เกี่ยวโยงในการทำรายการระหว่างกันจะเป็นดังรายชื่อที่เปิดเผยข้างต้น

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีการฝ่าฝืน/ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เกี่ยวกับรายการระหว่างกัน/การซื้อขายสินทรัพย์

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

(ก) ผู้สอบบัญชี : งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ถึงปี 2565

นางสาวดรณี สมกำเนิด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 5007

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท

ความเห็นของรายงานของผู้สอบบัญชี : ไม่มีเงื่อนไข

ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 2564 และ 2565 ผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แสดงโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ข) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัทฯ			งบรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
สินทรัพย์						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	90,043	144,066	58,130	150,221	341,496	193,803
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	870,827	338,380	108,177	1,437,581	1,142,763	1,135,406
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น – สุทธิ	-	86,637	64,178	321	149,560	128,830
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5,875	5,900	5,875	6,642	210,481	-
ลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น	6,166	13,972	5,219	6,457	104,790	302,054
ลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,302	47,107	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	103	292	-	986,846	389,873
เงินให้กู้ยืม – กิจการอื่น	267,500	243,000	173,000	267,500	243,000	173,000
เงินให้กู้ยืม – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	458,038	1,901,964	2,005,853	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	18,451	19,502	18,473	19,972	24,561	24,774
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ	58,077	58,077	221,045	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	185,000	185,000	205,000	185,000	185,000	205,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	31,849	31,889	32,293	31,849	47,986	71,649
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	2,047	-	-	2,047
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6,491	6,050	5,610	6,490	6,050	5,610
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	53,801	61,895	86,876	59,790	64,326	92,643
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	160	3,479	428	2,527	4,551	1,080
รวมสินทรัพย์	**2,453,080**	**3,538,521**	**3,383,996**	**2,565,850**	**3,902,910**	**3,117,269**
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	425,000	360,000	-	425,000	360,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	-	-	1,358	517	535
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	25,482	29,769	13,043	37,440	33,704	26,888
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,591	-	-	-
เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	27,000	25,000	-	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	25	42,675	14,355	25	42,674	14,355
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	783	-	-	783
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,186	6,473	5,021	10,316	6,554	5,096
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	1,275	-	-	1,275
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	16,429	4,488	-	16,429	4,488	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	29,208	38,636	31,270	30,514	40,024	33,197
รวมหนี้สิน	**81,330**	**574,041**	**457,338**	**96,082**	**552,961**	**442,129**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	880,876	1,489,315	1,637,350	880,876	1,489,315	1,637,350
ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว	830,055	1,031,660	1,164,401	830,055	1,031,660	1,164,401
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	270,245	669,984	688,264	270,244	669,984	688,264
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	1,875	29,008	-	1,875	29,008	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม – จัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	88,088	97,705	101,509	88,088	97,705	101,509
กำไร(ขาดทุน)สะสม – ยังไม่ได้จัดสรร	1,181,487	1,136,123	972,484	1,249,910	1,359,034	640,369
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(42,990)	(8,675)	17,741
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	72,586	171,233	62,856
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,371,750	2,964,480	2,926,658	2,469,768	3,349,949	2,675,140
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**2,453,080**	**3,538,521**	**3,383,996**	**2,565,850**	**3,902,910**	**3,117,269**

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการบริการ	43,948	102,780	29,136	52,060	380,647	75,483
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	52,349	-	59,622	293,890	-
กำไร(ขาดทุน)จากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	546	24,197	2,247	-	24,205	2,247
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	-	98	185	-	50,597	105,937
เงินปันผลรับ	22,044	9,010	3,519	22,905	10,579	4,602
ดอกเบี้ยรับ	51,959	81,045	110,000	38,829	37,251	43,932
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	780	760	-	780	760
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	23,371	-	-	23,371	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	125,131	81,233	-	125,146	78,390
รายได้อื่น	4,794	204	538	4,883	1,116	540
รวมรายได้	**146,662**	**395,594**	**227,618**	**201,670**	**924,211**	**311,891**
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนบริการ	57,423	48,970	52,588	79,920	59,904	81,042
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	53,712	92,375	63,857	54,509	97,849	83,210
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	55,878	-	50,087	-	-	138,922
ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	4,957	-	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	111	-	255,787	506,717
ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทย่อยเลิกบริษัท	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	2,547	8,440	11,629	2,382	8,251	10,820
รวมค่าใช้จ่าย	**169,560**	**149,785**	**178,272**	**141,768**	**421,791**	**820,711**
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(22,898)	245,809	49,346	59,902	502,420	(508,820)
ภาษีเงินได้	2,149	(53,455)	(15,837)	456	(56,996)	(12,559)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	**(20,749)**	**192,354**	**33,509**	**60,358**	**445,424**	(521,379)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(20,749)	192,354	33,509	63,223	346,777	(521,286)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	(2,865)	98,647	(93)
	(20,749)	192,354	33,509	60,358	445,424	(521,379)

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
งบกระแสเงินสด						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(20,749)	192,354	33,509	60,358	445,424	(521,379)
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-						
ค่าเสื่อมราคา	4,470	5,174	6,527	4,470	6,435	21,034
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)	-	23,220	(760)	-	23,220	(760)
ค่าเผื่อด้อยค่าในเงินลงทุน(โอนกลับ)	-	7,820	9,222	-	7,820	
ขาดทุน(กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	55,878	(52,349)	50,087	(59,621)	(293,890)	138,922
ขาดทุน(กำไร) จากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	111	-	255,787	506,717
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ		(98)	(185)	-	(50,597)	(105,937)
จ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญ	-	-	104,836	-	-	104,836
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	(22,044)	(9,010)	(3,519)	(22,905)	(10,579)	(4,602)
ผลประโยชน์พนักงาน	2,310	3,222	2,128	2,498	3,386	2,379
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	16,784	72,248	45,306	16,784	72,249	45,306
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	(18,934)	(24,999)	(29,469)	(17,241)	(21,376)	(32,747)
ต้นทุนทางการเงิน	2,547	8,440	11,629	2,382	8,251	10,820
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	20,262	226,022	229,422	(13,275)	446,130	164,589
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว	33,135	576,976	180,116	(71,322)	580,886	(131,564)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	11,313	(86,637)	22,459	12,758	(149,238)	20,730
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,276	(25)	25	11,929	(203,839)	210,481
ลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น	31,296	(7,030)	8,639	31,327	(46,956)	(1,072)
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล -สุทธิ	-	-	-	-	(1,242,633)	-
ลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,809)	(37,804)	47,106	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	22,040	(1,051)	2,369	22,508	(2,221)	1,380
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	309,349	(3,319)	3,051	309,349	(4,391)	3,471
เจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น	(194,141)	-	-	(199,486)	(841)	17
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(89,540)	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น – กิจการอื่น	(42,788)	4,288	(16,726)	(43,796)	(3,736)	(6,815)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,591	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(160,365)	(6,960)	(134,796)	(159,604)	(7,173)	(133,054)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,310	9,428	(6,091)	2,498	9,509	(5,840)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	(51,662)	673,888	342,165	(97,114)	(624,503)	122,323
จ่ายดอกเบี้ย	(2,547)	(8,440)	(11,629)	(2,382)	(8,251)	(10,820)
จ่ายภาษีเงินได้	(17,605)	(29,574)	(74,967)	(17,812)	(29,574)	(75,219)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	**(71,814)**	**635,874**	**255,569**	**(117,308)**	**(662,328)**	**36,284**

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
ลงทุนบริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	(172,190)	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)	-	-	(20,000)	-	-	(20,000)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,450)	(4,774)	(6,160)	(5,450)	(22,131)	(43,924)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	(2,379)	-	-	(2,379)
เงินให้กู้ยืม – กิจการอื่น ๆ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	41,500	500	70,760	41,500	500	70,760
เงินให้กู้ยืม – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	31,081	(1,443,927)	(103,888)	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	22,044	9,010	3,519	22,905	10,579	4,602
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	**89,175**	**(1,439,191)**	**(230,338)**	**58,955**	**(11,052)**	**9,059**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(350,000)	425,000	65,000	(350,000)	425,000	65,000
เงินกู้ยืมจาก-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	27,000	-	-	-	-
เพิ่มทุนจาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	546,230	-	-	546,230	-
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	250,205	55,114	46,186	250,205	55,114	46,185
เงินสดรับล่วงหน้าจากการออกจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	858	27,133	(29,008)	858	27,133	(29,008)
จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท	(411,418)	(223,137)	(193,345)	(411,418)	(223,137)	(193,345)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	(108,284)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	**(510,355)**	**857,340**	**(111,167)**	**(510,355)**	**830,340**	**(219,452)**
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(3,442)	34,315	26,416
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	**(492,994)**	**54,023**	**(85,936)**	**(572,150)**	**191,275**	**(147,693)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	**583,037**	**90,043**	**144,066**	**722,371**	**150,221**	**341,496**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	**90,043**	**144,066**	**58,130**	**150,221**	**341,496**	**193,803**

อัตราส่วนทางการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2563	2564	2565	2563	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	48.36	5.28	5.74	38.48	6.30	5.76
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	27.09	1.08	0.56	32.45	3.63	3.58
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.16)	1.20	0.05	(0.28)	(3.24)	(0.28)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	2.80	0.72	0.36	2.70	2.07	0.31
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	128.36	499.60	1,004.50	133.51	173.55	1,165.78
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	(30.66%)	52.35%	(80.50%)	(53.52%)	84.26%	(7.36%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(67.03%)	24.95%	(233.64%)	0.12%	77.76%	(99.50%)
อัตรากำไรอื่นๆ (%)	54.63%	52.37%	84.59%	33.26%	17.78%	39.64%
อัตราเงินสดต่อการทำกำไร (%)	161.03%	871.95%	(32.07%)	(74,717%)	(163.76%)	156.62%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(14.15%)	48.62%	14.72%	31.35%	37.52%	(167.14%)
อัตราตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(0.84%)	7.04%	1.14%	2.51%	11.92%	(17.30%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(0.70%)	11.19%	3.98%	2.11%	21.24%	(70.97%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(43.01%)	476.53%	105.58%	178.85%	764.74%	(762.03%)
อัตราการหมุนสินทรัพย์ (เท่า)	0.05	0.23	0.27	0.07	0.57	0.42
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.03	0.01	0.01	0.04	0.01	0.01
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(28.35)	41.22	(0.11)	(50.06)	(117.38)	(14.02)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	(0.17)	2.04	0.07	(0.28)	(3.68)	(0.54)
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	(1,982%)	116%	576%	650%	64%	(37%)
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.05	0.0325	0.0125	0.05	0.0325	0.0125
อัตราส่วนต่อหุ้น (Per Share Data)						
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125
กำไรต่อหุ้น (บาท)						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.003)	0.026	0.004	0.010	0.046	(0.058)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด	(0.003)	0.021	0.004	0.010	0.038	(0.056)
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.36	0.36	0.31	0.37	0.41	0.29

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานในปี 2565 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ขั้นความสำเร็จของงาน

ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นรายได้จากการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

จ) รายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการลดลงจำนวน 305.16 ล้านบาท ลดลงจาก 380.65 ล้านบาทในปี 2564 เป็น 75.48 ล้านบาทในปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 80.17 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากงานที่ปรึกษาอยู่ในระหว่างการดำเนินการ

ไม่มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลงจำนวน 21.96 ล้านบาท รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ เพิ่มขึ้น 55.34 ล้านบาท รายได้เงินปันผลรับลดลง 5.98 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้นจำนวน 6.68 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

รายละเอียดรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลสำหรับปี 2565 – สุทธิ 105.94 ล้านบาท

รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	**มูลค่า**
(1) รายได้จากการขายงานศิลปะ NFT	13 ล้านบาท
(2) รายได้จากการมีเหรียญเพิ่มที่เป็นดอกผลจากเหรียญที่ได้เข้าลงทุน	34 ล้านบาท
(3) กำไรจากการขายเหรียญ สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	103 ล้านบาท
(4) ขาดทุนจากการรับเหรียญ BNB ตามสัญญาซื้อขาย	(47) ล้านบาท
(5) รายได้จากการขุดเหรียญ (Mining)	3 ล้านบาท
รวม	106 ล้านบาท

รายได้อื่นรวมของปี 2565 จำนวน 79.69 ล้านบาท ลดลงจาก 127.04 ล้านบาท จำนวน 47.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.27 ประกอบด้วย กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลดลงจำนวน 0.02 ล้านบาท กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ลดลงจำนวน 46.76 ล้านบาท รายได้อื่นลดลง 0.57 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 21.14 ล้านบาท จากจำนวน 59.90 ล้านบาท เป็น 81.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.29 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ เงินเดือนพนักงานเพิ่มขึ้นเนื่องจากบุคคลากรที่เพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาและค่าจัดการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 12 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงจำนวน 14.64 ล้านบาท จาก 97.85 ล้านบาท เป็น 83.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.96 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ ผลประโยชน์พนักงานและผู้บริหารลดลง 14.28 ล้านบาท

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 138.92 ล้านบาท สาเหตุใหญ่ๆ คือ มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวดลดลง

ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลลดลงจำนวน 250.93 ล้านบาทจาก 255.79 ล้านบาท เป็น 506.72 ล้านบาท โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า มุลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 2.57 ล้านบาท

ทำให้อัตรากำไรสุทธิลดลงเป็นอัตราขาดทุนสุทธิร้อยละ 167.14 ในปี 2565 จากอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 37.52 ในปี 2564

บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลง ในปี 2565 ดังนั้น ผลประกอบการของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2565 มีผลขาดทุนจำนวน 521.29 ล้านบาทลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีผลกำไรจำนวน 346.78 ล้านบาท และมีขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.058 บาทในปี 2565 จากกำไรสุทธิต่อหุ้น 0.046 บาทในปี 2564 เช่นเดียวกับขาดทุนต่อหุ้นปรับลด 0.056 บาทในปี 2565 จากกำไรสุทธิต่อหุ้น 0.038 บาทในปี 2564

14.2 ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละกลุ่มธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามกลุ่มธุรกิจมีดังนี้

	รายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
		2563		2564		2565	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
	งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	27,380	13.58	380,647	41.19	72,476	23.23
	งานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	24,680	12.24	-	-	-	-
	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	-	-
	ดอกเบี้ยรับ	38,829	19.25	37,251	4.03	43,932	14.08
	รายได้อื่นๆ *	28,255	14.01	24,890	2.69	20,633	6.62
1.	**รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา**	119,144	59.08	442,788	47.91	137,041	43.93
	ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)						
	รายได้เงินปันผล	22,905	11.36	10,579	1.14	4,602	1.48
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	59,621	29.56	293,890	31.83	-	-
	กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	-	-	24,205	2.62	2,247	0.72
	ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	-	-
	รายได้อื่น*	-	-	-	-	-	-
2.	**รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน**	82,526	40.92	328,674	35.60	6,849	2.20
	ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล						
	รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	50,597	5.44	108,944	34.93
	รายได้อื่น *	-	-	102,152	11.05	59,057	18.94
3.	**รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล**	-	-	152,749	16.49	168,001	53.87
	รวมรายได้ทั้งหมด	**201,670**	**100.00**	**924,211**	**100.00**	**311,891**	**100.00**

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
การกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

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

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ ได้ยุติบทบาทงานให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ไปในปี 2564 บริษัท ฯ ได้เล็งเห็นว่าควรมีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้าใหม่ๆ จึงได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัลขึ้นในเดือนเมษายน 2564

หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัทฯ ในด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษาธุรกิจ จึงถือว่าเป็นการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัทฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base)

ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้ ต่อไปในอนาคต

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการด้านงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงินจากการลงทุนของบริษัท ฯ เอง และรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล จำนวน 137.04 ล้านบาท 6.85 ล้านบาท และ 168.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.93 ร้อยละ 2.20 และร้อยละ 53.87 ของรายได้รวมในปี 2565

เงินปันผลรับจำนวน 4.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.48 ของรายได้รวมในปี 2565 เป็นรายได้เงินปันผลรับจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ในขณะที่ดอกเบี้ยรับมีจำนวน 43.93 ล้านบาท ในปี 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 37.25 ล้านบาทในปี 2564 เพิ่มขึ้นจำนวน 6.68 ล้านบาท

ไม่มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2565 เนื่องจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นงวดของหน่วยลงทุนลดลง กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2565 จำนวน 2.25 ล้านบาท ส่วนรายได้อื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 79.69 ล้านบาท ในปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 25.56 ของรายได้รวมได้แก่ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 78.39 ล้านบาท รายได้อื่นๆ จำนวนเงิน 0.54 ล้านบาท กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.76 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 21.14 ล้านบาท จากจำนวน 59.90 ล้านบาท เป็น 81.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.29 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ เงินเดือนพนักงานเพิ่มขึ้นเนื่องจากบุคคลากรที่เพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาและค่าจัดการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 12 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงจำนวน 14.64 ล้านบาท จาก 97.85 ล้านบาท เป็น 83.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.96 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ ผลประโยชน์พนักงานและผู้บริหารลดลง 14.28 ล้านบาท

จึงทำให้บริษัทฯ มีอัตราขาดทุนขั้นต้นในปี 2565 จากสาเหตุดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ในปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีขาดทุนสุทธิจำนวน 521.29 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากกำไรสุทธิ 346.78 ล้านบาทในปี 2564 อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิลดลงจากอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 37.52 ของรายได้รวมในปี 2564 เป็นขาดทุนสุทธิร้อยละ 167.14 ของรายได้รวมในปี 2565 ตามลำดับ และมีขาดทุนต่อหุ้นปรับลดในปี 2565 เท่ากับ 0.056 บาท เปรียบเทียบกับกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 0.038

14.3 ฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

<u>สินทรัพย์</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมลดลงร้อยละ 20.13 คิดเป็นจำนวน 785.64 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากจำนวน 3,902.91 ล้านบาทในปี 2564 เป็นจำนวน 3,117.27 ล้านบาท ในปี 2565 แยกเป็นรายละเอียด

1. การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนในปี 2565 จำนวน 855.76 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 147.69 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานและจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท การลดลงของลูกหนี้การค้าสุทธิ-กิจการอื่นและลูกหนี้การค้าสุทธิ-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวนรวม 230.21 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 197.26 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยในต่างประเทศได้จ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับสัญญาซื้อขายโทเคนและได้ทยอยรับเหรียญโทเคนคงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้รับเหรียญซึ่งแสดงในบัญชีเงินทดรองจ่าย การลดลงของสินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 596.97 ล้านบาท (สุทธิ) เนื่องจาก การลดลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัลลดลงต่ำกว่าราคาทุน

   (โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล) การลดลงของเงินให้กู้ยืมกิจการอื่นจำนวน 70 ล้านบาทเนื่องจากในปี 2565 มีการคืนเงินกู้บางส่วนจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน การลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เงินลงทุนชั่วคราว) จำนวน 7.36 ล้านบาท เนื่องจากการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด
2. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 70.12 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 20 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 23.66 ล้านบาทเนื่องจากบริษัทฯได้มีการลงทุนในสินทรัพย์ในโครงการลงทุนศึกษาธุรกิจเหมืองขุด การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (DTA) จำนวน 28.32 ล้านบาท

เงินให้กู้ยืม ระยะยาว -บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ประกอบไปด้วยบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง 1 ท่าน บริษัท ฯ ได้คำนวณสินทรัพย์ที่ค้ำประกันว่าเพียงพอแล้ว ณ ปัจจุบันสินทรัพย์ค้ำประกันมีมูลค่าสูงกว่ายอดเงินกู้ดังกล่าวเกินกว่าร้อยละ 19 บริษัท ฯ ได้ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังโดยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 188.50 ล้านบาท มีการติดตามทวงหนี้อย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ได้แก่

1. บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทซีเวทต้า แคปิตอล ซึ่งเป็นบริษัทบริหารจัดการกองทุน ซีเวทต้า ฟันด์
เป็นจำนวนเงิน 586.03 บาทเทียบเท่ากับเงินยูโร 12.50 ยูโร คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของหุ้นทั้งหมด
2. บริษัทเงินทุน แอ๊ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจเงินทุน จำนวน 185 ล้านบาท
3. บริษัท เดอะเมกะวัตต์ จำกัด ธุรกิจพลังงาน จำนวน 20 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมลดลงจากจำนวน 552.96 ล้านบาทในปี 2564 เป็นจำนวน 442.13 ล้านบาทในปี 2565 หรือลดลงร้อยละ 20.04 คิดเป็นจำนวนเงิน 110.83 ล้านบาท โดยหนี้สินที่ลดลงเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 100.79 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 10.04 ล้านบาท

ส่วนหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 65 ล้านบาท เนื่องจากจ่ายคืนชำระหนี้ให้สถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.02 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น- กิจการอื่นลดลงจำนวน 6.82 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลงจำนวน 28.32 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ ลดลง 0.67 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลงจำนวน 4.49 ล้านบาท และภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานลดลงจำนวน 6.82 ล้านบาท เนื่องจากมีพนักงานเกษียณจากการทำงาน หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 1.27 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมลดลงจากจำนวน 3,349.95 ล้านบาทในปี 2564 เป็นจำนวน 2,675.14 ล้านบาทในปี 2565 หรือลดลงร้อยละ 20.14 คิดเป็นจำนวนเงิน 674.81 ล้านบาท เนื่องจากมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปี 2565 จำนวน 521.29 ล้านบาท ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 26.10 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่จำนวน 196.79 ล้านบาท เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 17.18 ล้านบาท

เนื่องจากในปี 2565 บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีผลกำไรจากการดำเนินงานสุทธิจำนวน 33.51 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะบริษัท ระหว่างปีบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในรูปเงินสดรวมจำนวน 46.57 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินปันผลจากกำไรสะสม โดยบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 3.80 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่กำหนดให้ “บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เว้นแต่ บริษัทจะมีข้อบังคับหรือกฎหมายอื่นกำหนดให้ต้องมีทุนสำรองมากกว่านั้น” ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 972.48 ล้านบาท ส่วนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรของงบรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 640.37 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.01 เท่าซึ่งเท่ากับปี 2564 และบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ อัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2565 เท่ากับ 5.76 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 6.30 เท่า

กระแสเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 193.80 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดสุทธิที่ลดลงจากปี 2564 จำนวน 147.69 ล้านบาท อันประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน) ก่อน

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวนเงินรวม 164.59 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวนเงิน 128.31 ล้านบาท เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 9.06 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 219.45 ล้านบาท และผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 26.42 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 128.31 ล้านบาท ใช้ไปจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 131.56 ล้านบาท ได้มาจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 20.73 ล้านบาท ได้มาจากของลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 210.48 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 1.07 ล้านบาท ได้มาจากสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 4.85 ล้านบาท

ได้มาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 0.02 ล้านบาท ใช้ไปจากเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 6.82 ล้านบาท ใช้ไปจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น 133.05 ล้านบาท ใช้ไปจากการลดลงของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 5.84 ล้านบาท ใช้ไปจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 75.22 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 10.82 ล้านบาท

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 9.06 ล้านบาทเกิดจาก ใช้ไปจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 20.00 ล้านบาท ใช้ไปจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 43.92 ล้านบาท ใช้ไปจากสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจำนวน 2.38 ล้านบาท ได้มาจากเงินให้กู้ยืม-แก่บุคคลและกิจการอื่นลดลงจำนวน 70.76 ล้านบาท ได้มาจากเงินปันผลรับจากบริษัทอื่นจำนวน 4.60 ล้านบาท

บริษัท ฯ ไม่มีรายจ่ายลงทุนจำนวนมาก ๆ และไม่มีภาระผูกพันด้านหนี้สิน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินใช้ไปจำนวน 219.45 ล้านบาท ได้มาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 65 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลของบริษัทใหญ่จำนวน 193.35 ล้านบาท เงินสดรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 17.18 ล้านบาท จ่ายปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 108.28 ล้านบาท

14.4 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(1) ค่าตอบแทนจาการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา 2565 ดังนี้

- ค่าสอบบัญชี จำนวนเงิน 1,900,000 บาท

ค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2565 เปลี่ยนแปลงจากปี 2564 ตามจำนวนบริษัทย่อยและหรือปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ และ งบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทบรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้

<u>สินทรัพย์ดิจิทัล</u>

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจ “สินทรัพย์ดิจิทัล” โดยเริ่มเข้าถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลในลักษณะการซื้อเป็นสินค้า การฝากสินทรัพย์ดิจิทัลเพื่อรับผลตอบแทนเป็นสินทรัพย์ดิจิทัล และการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงิน 389,873,419.69 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 291,640.82 บาท และมีรายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลในงบการเงิน รวม เป็นจำนวนเงิน 2,851,680.94 บาท

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับ“สินทรัพย์ดิจิทัล” เป็นเรื่องใหม่ที่มีความซับซ้อน มีความเสี่ยงในการดำเนินธุรกรรม รวมทั้งยังไม่มีมาตรฐานการบัญชีเฉพาะสำหรับธุรกรรมเหล่านี้ รายการดังกล่าวจึงมีนัยสำคัญ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องที่สำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการ ทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่

บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางสาวดรณี สมกำเนิด)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 5007

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566

งบการเงิน

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	193,802,583.52	341,495,631.26	58,130,055.63	144,066,303.36
ลูกหนี้การค้า สุทธิ					
กิจการอื่น	4	128,829,588.42	149,559,406.17	64,178,292.86	86,637,303.75
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	-	210,481,375.72	5,875,000.00	5,899,660.37
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการอื่น	5	302,053,612.75	104,790,182.58	5,218,679.47	13,972,159.68
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.3	-	-	-	47,106,680.78
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	6	389,873,419.69	986,845,781.82	291,640.82	102,534.16
เงินให้กู้ยืม					
บุคคลและกิจการอื่น	7	173,000,000.00	243,000,000.00	173,000,000.00	243,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.4	-	-	2,005,852,850.30	1,901,964,493.90
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	1,135,405,645.74	1,142,763,445.38	108,176,650.72	338,379,825.75
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่ม – สุทธิ		23,349,822.59	22,092,066.21	17,967,750.24	19,082,829.95
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		1,424,563.16	2,468,516.70	505,747.60	419,184.72
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**2,347,739,235.87**	**3,203,496,405.84**	**2,439,196,667.64**	**2,800,630,976.42**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	221,044,600.00	58,077,100.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	205,000,586.03	185,000,566.53	205,000,000.00	185,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	5,610,155.51	6,050,333.17	5,610,155.51	6,050,333.17
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	13	71,648,554.98	47,985,653.70	32,293,497.36	31,889,043.38
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	2,047,109.25	-	2,047,109.25	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21.3	92,643,273.34	64,326,300.33	86,876,274.81	61,894,972.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,079,641.76	4,550,700.00	427,410.00	3,478,700.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**769,529,320.87**	**699,413,553.73**	**944,799,046.93**	**737,890,148.93**
รวมสินทรัพย์		**3,117,268,556.74**	**3,902,909,959.57**	**3,383,995,714.57**	**3,538,521,125.35**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	360,000,000.00	425,000,000.00	360,000,000.00	425,000,000.00
เจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น	16	534,699.31	517,140.52	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการอื่น	17	26,888,375.51	33,703,864.47	13,042,986.43	29,769,304.73
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.5	-	-	6,591,361.05	-
เงินกู้ยืม – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.6	-	-	25,000,000.00	27,000,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14,354,634.25	42,674,550.34	14,354,634.25	42,674,550.34
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	783,184.47	-	783,184.47	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		4,198,579.91	5,679,557.56	4,198,579.91	5,669,057.56
อื่น ๆ		897,660.67	874,811.16	822,936.56	804,322.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**407,657,134.12**	**508,449,924.05**	**424,793,682.67**	**530,917,235.05**
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	18	1,274,622.74	-	1,274,622.74	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21.3	-	4,487,578.56	-	4,487,578.56
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	33,197,268.00	40,023,635.00	31,269,880.00	38,635,933.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**34,471,890.74**	**44,511,213.56**	**32,544,502.74**	**43,123,511.56**
รวมหนี้สิน		**442,129,024.86**	**552,961,137.61**	**457,338,185.41**	**574,040,746.61**
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท					
ทุนจดทะเบียน					
- หุ้นสามัญ 11,914,522,230 หุ้น ในปี 2564	23	-	1,489,315,278.75	-	1,489,315,278.75
-หุ้นสามัญ 13,098,802,641 หุ้น ในปี 2565	23	1,637,350,330.12	-	1,637,350,330.12	-
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
- หุ้นสามัญ 8,253,281,178 หุ้น ในปี 2564	23	-	1,031,660,147.25	-	1,031,660,147.25
- หุ้นสามัญ 9,315,208,558 หุ้น ในปี 2565	23	1,164,401,069.76	-	1,164,401,069.76	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	23	688,264,273.17	669,983,717.94	688,264,273.17	669,983,717.94
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	24	-	29,008,465.08	-	29,008,465.08
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		101,508,576.81	97,705,272.88	101,508,576.81	97,705,272.88
ยังไม่ได้จัดสรร		640,369,161.44	1,359,033,915.25	972,483,609.42	1,136,122,775.59
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		17,740,596.21	(8,675,530.01)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,612,283,677.39	3,178,715,988.39	2,926,657,529.16	2,964,480,378.74
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		62,855,854.49	171,232,833.57	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		**2,675,139,531.88**	**3,349,948,821.96**	**2,926,657,529.16**	**2,964,480,378.74**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		**3,117,268,556.74**	**3,902,909,959.57**	**3,383,995,714.57**	**3,538,521,125.35**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
					จัดสรรแล้วเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,249,909,825.88	(42,990,281.32)	-	(42,990,281.32)	2,397,182,289.46	72,585,833.92	**2,469,768,123.38**
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	30,907,956.99	24,205,572.54	(1,875,250.00)	-	-	-	-	-	53,238,279.53	-	**53,238,279.53**
เพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญใหม่	23	170,697,005.25	375,533,411.55	-	-	-	-	-	-	546,230,416.80	-	**546,230,416.80**
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	24	-	-	29,008,465.08	-	-	-	-	-	29,008,465.08	-	**29,008,465.08**
จ่ายปันผล	22	-	-	-	-	(223,136,712.50)	-	-	-	(223,136,712.50)	-	**(223,136,712.50)**
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	9,617,696.84	(9,617,696.84)	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	346,776,739.51	34,314,751.31	(4,898,340.80)	29,416,410.51	376,193,250.02	98,646,999.65	**474,840,249.67**
โอนผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม -หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยไปยังกำไรสะสม		-	-	-	-	(4,898,340.80)	-	4,898,340.80	4,898,340.80	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		**1,031,660,147.25**	**669,983,717.94**	**29,008,465.08**	**97,705,272.88**	**1,359,033,915.25**	**(8,675,530.01)**	-	**(8,675,530.01)**	**3,178,715,988.39**	**171,232,833.57**	**3,349,948,821.96**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

fบริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
					จัดสรรแล้วเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		1,031,660,147.25	669,983,717.94	29,008,465.08	97,705,272.88	1,359,033,915.25	(8,675,530.01)	-	(8,675,530.01)	3,178,715,988.39	171,232,833.57	3,349,948,821.96
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	27,905,071.67	18,280,555.23	(29,008,465.08)	-	-	-	-	-	17,177,161.82	-	17,177,161.82
เพิ่มทุนเพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล	23	104,835,850.84	-	-	-	(104,835,850.84)	-	-	-	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	22	-	-	-	-	(88,509,177.92)	-	-	-	(88,509,177.92)	(108,284,198.40)	(196,793,376.32)
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	3,803,303.93	(3,803,303.93)	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(521,286,138.72)	26,416,126.22	(230,282.40)	26,185,843.82	(495,100,294.90)	(92,780.68)	(495,193,075.58)
โอนผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตาม-หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยไปยังกำไรสะสม		-	-	-	-	(230,282.40)	-	230,282.40	230,282.40	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		**1,164,401,069.76**	**688,264,273.17**	**-**	**101,508,576.81**	**640,369,161.44**	**17,740,596.21**	**-**	**17,740,596.21**	**2,612,283,677.39**	**62,855,854.49**	**2,675,139,531.88**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินเฉพาะบริษัท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ส่นต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
					จัดสรรแล้วเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		**830,055,185.01**	**270,244,733.85**	**1,875,250.00**	**88,087,576.04**	**1,181,487,670.60**	-	**2,371,750,415.50**
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	30,907,956.99	24,205,572.54	(1,875,250.00)	-	-	-	53,238,279.53
เพิ่มทุนจากการออกหุ้นสามัญใหม่	23	170,697,005.25	375,533,411.55	-	-	-	-	546,230,416.80
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	24	-	-	29,008,465.08	-	-	-	29,008,465.08
จ่ายเงินปันผล	22	-	-	-	-	(223,136,712.50)	-	(223,136,712.50)
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองกฎหมาย		-	-	-	9,617,696.84	(9,617,696.84)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	192,353,936.73	(4,964,422.40)	187,389,514.33
โอนผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก-คณิตศาสตร์ประกันภัยไปยังกำไรสะสม		-	-	-	-	(4,964,422.40)	4,964,422.40	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		**1,031,660,147.25**	**669,983,717.94**	**29,008,465.08**	**97,705,272.88**	**1,136,122,775.59**	-	**2,964,480,378.74**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		**1,031,660,147.25**	**669,983,717.94**	**29,008,465.08**	**97,705,272.88**	**1,136,122,775.59**	-	**2,964,480,378.74**
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	27,905,071.67	18,280,555.23	(29,008,465.08)	-	-	-	17,177,161.82
เพิ่มทุนเพื่อการรองรับการจ่ายหุ้นปันผล	23	104,835,850.84	-	-	-	(104,835,850.84)	-	-
จ่ายเงินปันผล	22	-	-	-	-	(88,509,177.92)	-	(88,509,177.92)
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	3,803,303.93	(3,803,303.93)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	33,509,166.52	-	33,509,166.52
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		**1,164,401,069.76**	**688,264,273.17**	**-**	**101,508,576.81**	**972,483,609.42**	-	**2,926,657,529.16**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
รายได้					
รายได้จากให้บริการ		75,483,359.44	380,646,986.38	29,135,685.64	102,779,982.67
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	-	293,889,569.37	-	52,349,221.15
กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น		2,246,626.00	24,204,574.79	2,246,626.00	24,196,745.58
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	6	105,936,906.78	50,597,431.25	184,962.60	98,280.52
เงินปันผลรับ		4,602,100.43	10,579,189.73	3,518,937.90	9,010,330.46
ดอกเบี้ยรับ		43,932,212.70	37,251,046.34	110,000,173.44	81,045,133.10
รายได้อื่น					
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5	760,000.00	780,000.00	760,000.00	780,000.00
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		78,389,897.38	125,146,560.58	81,233,427.49	125,130,605.27
อื่น ๆ		539,965.96	1,116,164.54	538,614.96	204,237.78
รวมรายได้		**311,891,068.69**	**924,211,522.98**	**227,618,428.03**	**395,594,536.53**
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ		81,041,572.38	59,904,073.18	52,587,873.34	48,970,564.73
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		83,209,903.57	97,849,365.27	63,856,906.25	92,374,766.67
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	138,922,060.39	-	50,087,364.43	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	6	506,717,505.91	255,787,074.93	110,729.21	-
รวมค่าใช้จ่าย		**809,891,042.25**	**413,540,513.38**	**166,642,873.23**	**141,345,331.40**
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(497,999,973.56)	510,671,009.60	60,975,554.80	254,249,205.13
ต้นทุนทางการเงิน		10,819,714.74	8,251,301.31	11,629,057.20	8,439,931.44
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(508,819,688.30)	502,419,708.29	49,346,497.60	245,809,273.69
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21.2	(12,559,231.10)	(56,995,869.13)	(15,837,331.08)	(53,455,336.96)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		**(521,378,919.40)**	**445,423,839.16**	**33,509,166.52**	**192,353,936.73**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(521,286,138.72)	346,776,839.51	33,509,166.52	192,353,936.73
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(92,780.68)	98,646,999.65	-	-
		(521,378,919.40)	**445,423,839.16**	**33,509,166.52**	**192,353,936.73**
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	20	(0.058)	0.046	0.004	0.026
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		**8,957,281,622**	**7,491,806,452**	**8,957,281,622**	**7,491,806,452**
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	20	(0.056)	0.038	0.004	0.021
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		**9,279,860,978**	**9,236,379,927**	**9,279,860,978**	**9,236,379,927**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี		(521,378,919.40)	445,423,839.16	33,509,166.52	192,353,936.73
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		26,416,126.22	34,314,751.31	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์-					
- ประกันภัย	19	(287,853.00)	(6,122,926.00)	-	(6,205,528.00)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		57,570.60	1,224,585.20	-	1,241,105.60
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		26,185,843.82	29,416,410.51	-	(4,964,422.40)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**(495,193,075.58)**	**474,840,249.67**	**33,509,166.52**	**187,389,514.33**
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(495,100,294.90)	376,193,250.02	33,509,166.52	187,389,514.33
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(92,780.68)	98,646,999.65	-	-
		(495,193,075.58)	**474,840,249.67**	**33,509,166.52**	**187,389,514.33**

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย :บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไร (ขาดทุน)		(521,378,919.40)	445,423,839.16	33,509,166.52	192,353,936.73
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)					
ค่าเสื่อมราคา	12, 13, 14	21,033,621.31	6,434,528.39	6,527,528.45	5,174,187.90
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)	5, 7	(760,000.00)	23,220,000.00	(760,000.00)	23,220,000.00
ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน	9	-	7,820,000.00	9,222,000.00	7,820,000.00
ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	138,922,060.39	(293,889,569.37)	50,087,364.43	(52,349,221.15)
ขาดทุน (กำไร) จากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	6	506,717,505.91	255,787,074.93	110,729.21	-
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ		(105,936,906.78)	(50,597,431.25)	(184,962.60)	(98,280.52)
จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ	23	104,835,850.84	-	104,835,850.84	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		(4,602,100.43)	(10,579,189.73)	(3,518,937.90)	(9,010,330.46)
ผลประโยชน์พนักงาน	19	2,379,397.00	3,386,251.00	2,127,564.00	3,222,246.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	21.1	45,306,212.07	72,248,873.58	45,306,212.07	72,248,873.58
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	21.1	(32,746,980.97)	(21,375,930.45)	(29,468,880.99)	(24,999,064.62)
ต้นทุนทางการเงิน		10,819,714.74	8,251,301.31	11,629,057.20	8,439,931.44
กำไร (ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		**164,589,454.68**	**446,129,747.57**	**229,422,691.23**	**226,022,278.90**
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.3	(131,564,260.75)	580,886,740.78	180,115,810.60	576,976,696.04
ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น	4	20,729,817.75	(149,238,406.17)	22,459,010.89	(86,637,303.75)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.2	210,481,375.72	(203,839,267.98)	24,660.37	(24,660.37)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	5	(1,071,667.17)	(46,955,733.36)	8,638,606.94	(7,029,937.64)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.3	-	-	47,106,680.78	(37,804,208.75)
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	6	-	(1,242,632,856.75)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,379,567.60	(2,221,005.16)	2,368,920.85	(1,051,060.48)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,471,058.24	(4,391,100.00)	3,051,290.00	(3,319,100.00)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	16	17,558.79	(840,668.73)	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	17	(6,815,488.96)	(3,736,329.66)	(16,726,318.30)	4,287,657.16
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	6,591,361.05	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(133,054,340.67)	(7,173,097.28)	(134,796,243.04)	(6,960,150.51)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(5,839,597.26)	9,509,177.00	(6,091,430.26)	9,427,774.00
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		122,323,477.97	(624,502,799.74)	342,165,041.11	673,887,984.60
จ่ายดอกเบี้ย		(10,819,714.74)	(8,251,301.31)	(11,629,057.20)	(8,439,931.44)
จ่ายภาษีเงินได้		(75,219,498.60)	(29,574,323.24)	(74,966,532.18)	(29,574,323.24)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		**36,284,264.63**	**(662,328,424.29)**	**255,569,451.73**	**635,873,729.92**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย :บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินลงทุนบริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	9	-	-	(172,189,500.00)	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	10	(20,000,019.50)	(57.59)	(20,000,000.00)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12 ,13	(43,924,205.26)	(22,131,290.11)	(6,159,665.10)	(4,774,339.30)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	14	(2,379,248.92)	-	(2,379,248.92)	-
เงินให้กู้ยืมแก่ – บุคคลและกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	7 , 11	70,760,000.00	500,000.00	70,760,000.00	500,000.00
เงินให้กู้ยืมแก่ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2.4	-	-	(103,888,356.40)	(1,443,926,602.50)
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		4,602,100.43	10,579,189.73	3,518,937.90	9,010,330.46
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		**9,058,626.75**	**(11,052,157.97)**	**(230,337,832.52)**	**(1,439,190,611.34)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	15	65,000,000.00	425,000,000.00	65,000,000.00	425,000,000.00
เงินกู้ยืมจาก - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	-	27,000,000.00
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	23	-	546,230,416.80	-	546,230,416.80
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	46,185,626.90	55,113,529.53	46,185,626.90	55,113,529.53
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ-					
-ใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	24	(29,008,465.08)	27,133,215.08	(29,008,465.08)	27,133,215.08
จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	(193,345,028.76)	(223,136,712.50)	(193,345,028.76)	(223,136,712.50)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(108,284,198.40)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(219,452,065.34)	830,340,448.91	(111,167,866.94)	857,340,448.91
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		26,416,126.22	34,314,751.31	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(147,693,047.74)	191,274,617.96	(85,936,247.73)	54,023,567.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		341,495,631.26	150,221,013.30	144,066,303.36	90,042,735.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		**193,802,583.52**	**341,495,631.26**	**58,130,055.63**	**144,066,303.36**
กิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมลงทุนที่ไม่กระทบเงินสด					
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น ลดลง		(90,254,856.22)	-	299,835.87	102,534.16
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ลดลง (เพิ่มขึ้น)	6	90,254,856.22	-	(299,835.87)	(102,534.16)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลดลง	2.3	-	3,394,700.00	-	3,394,700.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น		-	-	-	(3,394,700.00)
อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น	13	-	(404,987.00)	-	-
หุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากหุ้นปันผล		104,835,850.84	-	104,835,850.84	-
เงินปันผล ลดลง		(104,835,850.84)	-	(104,835,850.84)	-
รายได้ภาษีรอตัดบัญชี ลดลง		(287,853.00)	(6,122,926.00)	-	(6,205,528.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียน - ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น		287,853.00	6,122,926.00	-	6,205,528.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า "บริษัทฯ") ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2537 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2543 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ การเงิน การลงทุน ให้กู้ยืมเงิน และการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้รวมงบการเงินของบริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด) หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว โดยบริษัทย่อยในต่างประเทศ มียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงิน 1,861.82 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 59.73 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 13.70 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 3.10 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมขาดทุนสุทธิสำหรับปีเป็นจำนวนเงิน 437.92 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 84.05 ของขาดทุนสุทธิในงบการเงินรวม ตามลำดับ)

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.3 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อมและกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
<u>บริษัทย่อย</u>					
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่จำกัด)	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาทางด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ฮ่องกง	100.00	100.00
บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิ้น	-	-
บริษัท อรุณ ซิกแนล จำกัด (ถือหุ้นโดย บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิ้น	-	-

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์	กองทุนต่างประเทศ	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิ้น	-	-
บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด	บริหารการจัดการกองทุน	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะเคย์แมน	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สิน	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ให้เช่าและบริการด้านอสังหาริมทรัพย์	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-

1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

			ปีที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี			
ฉบับที่ 16	เรื่อง	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2566
ฉบับที่ 37	เรื่อง	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	2566
ฉบับที่ 41	เรื่อง	เกษตรกรรม	2566
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน			
ฉบับที่ 1	เรื่อง	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก	2566
ฉบับที่ 3	เรื่อง	การรวมธุรกิจ	2566
ฉบับที่ 9	เรื่อง	เครื่องมือทางการเงิน	2566
ฉบับที่ 17	เรื่อง	สัญญาประกันภัย	2568

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 ฉบับที่ 37 และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.5 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ทำธุรกรรมเกี่ยวกับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และได้กำหนดนโยบายการบัญชีที่สำคัญเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิตัลโดยนำหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง สินค้าคงเหลือ มาประยุกต์ใช้ นโยบายการบัญชีที่สำคัญ มีดังนี้

1.5.1 การรับรู้รายได้

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ขั้นความสำเร็จของงาน

ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นรายได้จากการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

จ) รายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

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

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของการขุดสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการวัดมูลค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล โดยจะบันทึกผลขาดทุนจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลสูงกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมวัดจากราคาปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

1.5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

1.5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

1.5.4 สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นธุรกรรมที่ใหม่สำหรับทั่วโลก คณะกรรมการมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (IASB) ยังไม่ได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) ที่เกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง กลุ่มบริษัทได้พิจารณาเห็นว่า การถือสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นรายการที่ซื้อมาขายไป จึง

บันทึกเป็นสินค้าคงเหลือ โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ซึ่งเป็นแนวทางการเปิดเผยข้อมูลอย่างระมัดระวัง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล (ระดับ 1)

ค่าธรรมเนียมในการซื้อและขายสินทรัพย์ดิจิทัล อยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0.075 ถึง ร้อยละ 0.1 ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละงวดบัญชีที่เกิดรายการ

1.5.5 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค้า คำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในกองทุน แสดงตามมูลค่ายุติธรรมซึ่งเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันสิ้นรอบระยะบัญชี บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

1.5.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

1.5.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เป็นรายการธุรกิจที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.5.8 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทแปลงค่ายอดคงเหลือของทรัพย์สินและหนี้สินดังกล่าวเป็นเงินบาทโดยอัตราแลกเปลี่ยน (อัตรารับซื้อและอัตราขาย) ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลำดับ กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้บันทึกเข้าเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

1.5.9 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

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

1.5.10 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัท และบริษัทย่อย รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทย บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรขาดทุนตลอดอายุการทำงานของพนักงาน ภาระผูกพันของบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัทและบริษัทย่อย รับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้างและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก มีรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติหรือการสนับสนุนการออกจากงานโดยสมัครใจ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องหรือผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

1.5.11 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์ และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราว เมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

1.5.12 สัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือโดยสัญญาเช่าจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

<u>กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า</u>

<u>สินทรัพย์สิทธิการใช้</u>

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

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าใน งบกำไรขาดทุน นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทสัญญาเช่าแต่ละสัญญาเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หรือสัญญาเช่าดำเนินงาน

ในการจัดประเภทสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่าสัญญาเช่านั้นโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับหรือไม่ โดยสัญญาเช่าจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หากสัญญานั้นโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ และจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน หากสัญญาเช่านั้นไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงข้อบ่งชี้อื่น เช่น อายุสัญญาเช่าครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจส่วนใหญ่ของสินทรัพย์อ้างอิง เป็นต้น
กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าช่วง

ในฐานะผู้ให้เช่าช่วงกลุ่มบริษัทจะพิจารณาสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงแยกออกจากกัน โดยสัญญาเช่าช่วงจะถูกจัดประเภทโดยอ้างอิงถึงสินทรัพย์สิทธิการใช้อันเกิดจากสัญญาเช่าหลักแทนที่จะอ้างอิงถึงสินทรัพย์อ้างอิง หากสัญญาเช่าหลักเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าช่วงต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าช่วงแต่ละประเภท ดังนี้

- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทจะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้งานอันเกิดจากสัญญาเช่าหลักต่อไป หรือ
- สำหรับสัญญาเช่าช่วงที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้อันเกิดจากสัญญาเช่าหลัก ณ วันที่สัญญาเช่าช่วงเริ่มมีผล แต่จะยังคงรับรู้รายการหนี้สินตามสัญญาเช่าหลักต่อไป

1.5.13 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในกรณีที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

<u>การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน</u>

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

1.5.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

1.5.15 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

2. รายการระหว่างกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการบริการ	427	426	427	426	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	182	182	182	182	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,016	148	1,016	148	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
<u>บริษัทย่อย</u>					
รายได้จากการบริการ	-	-	19,458	19,458	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	-	-	124	124	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	66,238	43,828	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,790	189	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าตอบแทนผู้บริหารมีรายการดังนี้ :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	49,124,153.00	53,242,013.68	44,822,103.00	51,718,162.68
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,456,764.00	2,023,755.00	1,456,764.00	2,023,755.00
รวม	**50,580,917.00**	**55,265,768.68**	**46,278,867.00**	**53,741,917.68**

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้ :-

2.2 ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย :				
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	5,875,000.00	5,875,000.00
รวม	-	-	5,875,000.00	5,875,000.00
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :				
บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด	-	24,660.37	-	24,660.37
บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์	-	210,456,715.35	-	-
รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**-**	**210,481,375.72**	**5,875,000.00**	**5,899,660.37**

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	210,481,375.72	5,875,000.00	5,899,660.37
เกินกำหนดชำระ				
ระหว่าง 30 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 365 วัน	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	**-**	**210,481,375.72**	**5,875,000.00**	**5,899,660.37**

2.3 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
<u>รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>บริษัทย่อย :</u>				
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	-	47,106,680.78
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**-**	**-**	**-**	**47,106,680.78**

2.4 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบายการคิดอัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2565	
<u>บริษัทย่อย:-</u>					
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด	59,100,000.00	2,000,000.00	-	61,100,000.00	3.00% ต่อปี
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	59,800,000.00	13,000,000.00	-	72,800,000.00	3.00% ต่อปี
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,783,064,493.90	393,419,667.60	(304,531,311.20)	1,871,952,850.30	3.00% ต่อปี
รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย	**1,901,964,493.90**	**408,419,667.60**	**(304,531,311.20)**	**2,005,852,850.30**	

2.5 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
<u>รายได้รับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>บริษัทย่อย</u> :				
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	6,591,361.05	-
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**-**	**-**	**6,591,361.05**	**-**

2.6 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบายการคิดอัตราให้กู้ยืมระหว่างกัน
	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2565	
<u>บริษัทย่อย:-</u>					
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	3.00% ต่อปี
บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด	16,000,000.00	-	(2,000,000.00)	14,000,000.00	3.00% ต่อปี
รวมเงินกู้ยืม-บริษัทย่อย	**27,000,000.00**	**-**	**(2,000,000.00)**	**25,000,000.00**	

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ2564 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสด	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	193,777,583.52	341,470,631.26	58,105,055.63	144,041,303.36
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**193,802,583.52**	**341,495,631.26**	**58,130,055.63**	**144,066,303.36**

4. ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	19,128,880.58	15,738,794.02	-	3,910,314.74
เกินกำหนดชำระ				
ระหว่าง 30 วัน	9,610,561.41	26,274,638.27	2,942,500.00	535,000.00
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	-	3,210,000.00	-	3,210,000.00
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	-	46,875,287.97	-	42,800,000.00
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	11,437,545.23	20,131,989.01	2,140,000.00	20,131,989.01
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	29,556,808.34	37,328,696.90	-	16,050,000.00
มากกว่า 365 วัน	59,095,792.86	-	59,095,792.86	-
ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ	**128,829,588.42**	**149,559,406.17**	**64,178,292.86**	**86,637,303.75**

ในเดือนมกราคม 2566 ลูกหนี้การค้า 2 รายที่มียอดค้างชำระจำนวน 59,095,792.86 บาท ซึ่งเกินกำหนดชำระ 365 วัน ได้ชำระเงินแก่บริษัทฯ แล้วจำนวน 20,000,000.00 บาท คงเหลือลูกหนี้การค้าจำนวน 39,095,792.86 บาท

5. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้อื่น	21,666.52	20,945.55	-	-
รายได้ค้างรับ	3,642,444.95	10,940,314.51	3,577,808.22	10,940,314.51
เงินทดรองจ่าย *	296,765,999.72	92,380,689.07	19,290.00	1,606,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,623,501.56	1,448,233.45	1,621,581.25	1,425,345.17
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	**302,053,612.75**	**104,790,182.58**	**5,218,679.47**	**13,972,159.68**

* - ในปี 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง ได้จ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับสัญญาซื้อขายโทเคนจำนวนเงิน 10.32 ล้านบาท

- ต่อมาในปี 2565 บริษัทย่อยดังกล่าว ได้โอนสินค้าคงเหลือ(สินทรัพย์ดิจิทัล) จำนวนประมาณ 447.09 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับสินทรัพย์ดิจิทัลสกุลอื่น โดยระหว่างปี 2565 บริษัทย่อยได้ทยอยรับคืนเหรียญสกุลอื่นมาแล้วจำนวนเงิน 167.66 ล้านบาท คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้รับเหรียญซึ่งแสดงในบัญชีเงินทดรองจ่ายเป็นจำนวน 279.43 ล้านบาท
- ในปี 2564 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งจ่ายเงินล่วงหน้าเครื่องขุดเหรียญคงเหลือจำนวนเงิน 7 ล้านบาท

6. สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัท มีสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นจำนวนเงิน 389.87 ล้านบาท (เทียบเท่า 11.25 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) มีมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดประมาณ 389.91 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 11.34 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) บริษัทฯบันทึกขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือสะสมเป็นจำนวนเงิน 773.22 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 22.48 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

รายการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	986,845,781.82	-	102,534.16	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อเหรียญ	-	1,253,149,353.57	-	-
เพิ่มขึ้นจากการแลกเปลี่ยนเหรียญ	146,353,645.53	-	299,835.87	102,534.16
ลดลงจากการโอนเหรียญเพื่อแลกเปลี่ยนกับเหรียญสกุลอื่น	(279,429,319.72)	-	-	-
หัก ขาดทุนจากการมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	(506,717,505.91)	(255,787,074.93)	(110,729.21)	-
หัก ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงค่างบการเงิน	42,820,817.97	(10,516,496.82)	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	**389,873,419.69**	**986,845,781.82**	**291,640.82**	**102,534.16**

7. เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	81,240,000.00	52,000,000.00	81,240,000.00	52,000,000.00
บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00
รวม	216,148,000.00	286,908,00.00	216,148,000.00	286,908,000.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(43,148,000.00)	(43,908,000.00)	(43,148,000.00)	(43,908,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นและกิจการอื่น	**173,000,000.00**	**243,000,000.00**	**173,000,000.00**	**243,000,000.00**

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบายการคิดอัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2564	**เพิ่มขึ้น**	**ลดลง**	**31 ธันวาคม 2565**	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	52,000,000.00	80,000,000.00	(50,760,000.00)	81,240,000.00	12.00,15.00% ต่อปี
บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด	100,000,000.00	-	(100,000,000.00)	-	15.00% ต่อปี
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	15.00% ต่อปี
บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	-	-	4,908,000.00	10.00% ต่อปี
รวม	**286,908,000.00**	**80,000,000.00**	**(150,760,000.00)**	**216,148,000.00**	
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(43,908,000.00)	-	760,000.00	(43,148,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	**243,000,000.00**	**80,000,000.00**	**(150,000,000.00)**	**173,000,000.00**	

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	บาท					
	31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้น
8.1 บริษัท						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาด	356,013,363.62	108,176,650.72	(247,836,712.90)	536,129,174.22	338,379,825.75	(197,749,348.47)
8.2 บริษัทย่อย						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาด	52,512,776.14	38,127,998.96	(14,384,777.18)	52,512,776.14	54,266,665.86	1,753,889.72
– เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	722,590,313.51	989,100,996.06	266,510,682.55	410,910,242.16	750,116,953.77	339,206,711.61
รวมบริษัทย่อย	775,103,089.65	1,027,228,995.02	252,125,905.37	463,423,018.30	804,383,619.63	340,960,601.33
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	**1,131,116,453.27**	**1,135,405,645.74**	**4,289,192.47**	**999,552,192.52**	**1,142,763,445.38**	**143,211,252.86**

8.3 รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงินดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม - สุทธิ	1,142,763,445.38	1,437,580,616.79	338,379,825.75	870,827,300.64
ซื้อระหว่างปี	405,788,487.57	53,089,718.91	7,420,235.40	44,777,993.91
ขายระหว่างปี	(301,060,605.11)	(711,029,594.95)	(187,536,046.00)	(629,574,689.95)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	26,836,378.29	69,233,135.26	-	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า-เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาด	(138,922,060.39)	293,889,569.37	(50,087,364.43)	52,349,221.15
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม - สุทธิ	**1,135,405,645.74**	**1,142,763,445.38**	**108,176,650.72**	**338,379,825.75**

8.4 รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นปี	143,211,252.86	(197,749,348.47)
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	(138,922,060.39)	(50,087,364.43)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	4,289,192.47	(247,836,712.90)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้:-

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		เงินลงทุน					
						ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี		ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	22.87 ล้านบาท	22.87 ล้านบาท	99.99	99.99	9,222	9,222	12,295	12,474	(9,222)	-
บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอรี่ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	31.02 ล้านบาท	31.02 ล้านบาท	99.99	99.99	31,011	31,011	(14,450)	160	-	-
บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	2.00 ล้านบาท	2.00 ล้านบาท	99.99	99.99	2,000	2,000	(52,851)	(23,494)	(2,000)	(2,000)
บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาทางด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	5,600,000 ดอลล่าร์สหรัฐอเมริกา	600,000 ดอลล่าร์สหรัฐอเมริกา	100.00	100.00	190,033	17,844	(10,770)	415,859	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						232,266	60,077	**(65,776)**	**404,999**	**(11,222)**	**(2,000)**
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน						(11,222)	(2,000)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ						221,044	58,077				

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นดังนี้:-

หน่วย (บาท)

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดกิจการอื่น	ประเภทการประกอบธุรกิจ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00
บริษัท เดอะเมกะวัตต์ จำกัด	ธุรกิจพลังงาน	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
รวม - กิจการอื่น		205,000,000.00	185,000,000.00	205,000,000.00	185,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด	บริหารจัดการกองทุน	586.03	566.53	-	-
รวม – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		586.03	566.53	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		205,000,586.03	185,000,566.53	205,000,000.00	185,000,000.00

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	**2564**
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	580,000,000.00	580,000,000.00
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	(188,500,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500,000.00	391,500,000.00

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบายการคิดอัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2564	**เพิ่มขึ้น**	**ลดลง**	**31 ธันวาคม 2565**	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน *	580,000,000.00	-	-	580,000,000.00	15.00% ต่อปี
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	-	-	(188,500,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	**391,500,000.00**	**-**	**-**	**391,500,000.00**	

* บริษัทฯ ไม่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติมเนื่องจากบริษัทฯ ได้คำนวณหลักทรัพย์ค้ำประกันแล้วว่าเพียงพอกับสินทรัพย์ที่ค้ำประกันแล้ว

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ 31 ธันวาคม 2564	8,803,554.00	8,803,554.00
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-
ณ 31 ธันวาคม 2565	8,803,554.00	8,803,554.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ 31 มกราคม 2564	2,753,220.83	2,753,220.83
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	440,177.66	440,177.66
ณ 31 ธันวาคม 2565	3,193,398.49	3,193,398.49
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ 31 ธันวาคม 2564	6,050,333.17	6,050,333.17
ณ 31 ธันวาคม 2565	5,610,155.51	5,610,155.51

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนห้องชุดคอนโดมิเนียมจำนวน 2 ห้อง มูลค่าราคาทุนประมาณ 8.8 ล้านบาท และได้บันทึกเป็น “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” สินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาตลาด 12.91 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ตามรายงานประเมินมูลค่าทรัพย์สิน อิสระ ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2565

13. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	อาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	1,324,204.84	20,987,847.51	31,308,287.43	106,043,280.24
ซื้อเพิ่ม	-	3,684,258.78	23,189.25	40,216,757.23	-	43,924,205.26
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,802,936.45)	-	(1,802,936.45)
31 ธันวาคม 2565	40,884,000.00	15,223,199.24	1,347,394.09	59,401,668.29	31,308,287.43	148,164,549.05
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2564	28,436,086.06	11,536,336.93	588,827.20	4,707,640.45	12,788,735.90	58,057,626.54
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.91	2,973.05	162,352.25	15,098,814.36	2,789,175.12	20,097,514.69
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,639,147.16)	-	(1,639,147.16)
31 ธันวาคม 2565	30,480,285.97	11,539,309.98	751,179.45	18,167,307.65	15,577,911.02	76,515,994.07
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2564	12,447,913.94	2,603.53	735,377.64	16,280,207.06	18,519,551.53	47,580,666.70
31 ธันวาคม 2565	10,403,714.03	3,683,889.26	596,214.64	41,234,360.64	15,730,376.41	71,648,554.98
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :						
ปี 2564						5,994,350.73
ปี 2565						20,097,514.69

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	อาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2564	40,884,000.00	11,538,940.46	919,217.84	4,044,847.51	31,308,287.43	88,695,293.24
ซื้อเพิ่ม	-	3,667,836.78	23,189.25	2,468,639.07	-	6,159,665.10
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,616,936.45)	-	(1,616,936.45)
31 ธันวาคม 2565	40,884,000.00	15,206,777.24	942,407.09	4,896,550.13	31,308,287.43	93,238,021.89
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2564	28,436,086.06	11,536,336.93	588,827.20	3,456,263.77	12,788,735.90	56,806,249.86
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.91	669.80	86,902.85	834,224.44	2,789,175.12	5,755,172.12
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,616,897.45)	-	(1,616,897.45)
31 ธันวาคม 2565	30,480,285.97	11,537,006.73	675,730.05	2,673,590.76	15,577,911.02	60,944,524.53
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2564	12,447,913.94	2,603.53	330,390.64	588,583.74	18,519,551.53	31,889,043.38
31 ธันวาคม 2565	10,403,714.03	3,669,770.51	266,677.04	2,222,959.37	15,730,376.41	32,293,497.36
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :						
ปี 2564						4,734,010.24
ปี 2565						5,755,172.12

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้มีการลงทุนในธุรกิจขุดเหมืองเงินดิจิทัล “เหมืองขุด” ซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ที่มีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาและตัวแปรที่สำคัญต่างๆ ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเห็นว่าการลงทุนดังกล่าวเป็นการลงทุนสำหรับการศึกษาข้อมูลให้กับลูกค้าในการเป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับ “เหมืองขุด” และเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัท โดยให้บริษัทย่อยเข้าลงทุนในธุรกรรม “เหมืองขุด” เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 70 ล้านบาท สำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อการศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับ “เหมืองขุด”

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ “เหมืองขุด” เป็นจำนวนเงิน 39.36 ล้านบาท และมีมูลค่าสินค้าคงเหลือตามมูลค่ายุติธรรมที่ได้จากการขุดเป็นจำนวน 2.85 ล้านบาท ซึ่งได้รวมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 6

อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่า มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ในโครงการลงทุนศึกษาธุรกิจเหมืองขุดจะมีมูลค่าสูงกว่าสินทรัพย์สุทธิที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมเหมืองขุด และไม่มีการด้อยค่า

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ 31 ธันวาคม 2564	-	-
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,379,248.92	2,379,248.92
ณ 31 ธันวาคม 2565	2,379,248.92	2,379,248.92
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ 31 มกราคม 2564	-	-
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	332,139.67	332,139.67
ณ 31 ธันวาคม 2565	332,139.67	332,139.67
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ 31 ธันวาคม 2564	-	-
ณ 31 ธันวาคม 2565	2,047,109.25	2,047,109.25

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง	360,000,000.00	425,000,000.00	360,000,000.00	425,000,000.00
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	**360,000,000.00**	**425,000,000.00**	**360,000,000.00**	**425,000,000.00**

บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ไม่มีหลักประกันวงเงิน โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี อัตราดอกเบี้ยตามภาวะตลาด (Money Market Rate)

16. เจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
บริษัท ซิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด	534,699.31	517,140.52	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น	**534,699.31**	**517,140.52**	**-**	**-**

17. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้อื่น	1,022,432.28	973,866.62	1,022,432.28	968,200.33
รายได้รับล่วงหน้า	118,385.10	54,566.50	118,385.10	54,566.50
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25,747,558.13	32,675,431.35	11,902,169.05	28,746,537.90
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	**26,888,375.51**	**33,703,864.47**	**13,042,986.43**	**29,769,304.73**

18. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัท มีเจ้าหนี้สัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยสัญญาเช่าอาคารชุด จำนวน 1 สัญญา สำหรับใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน จำนวน 36 งวด หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี :		
บวก หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,458,152.00	2,458,152.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างปี	(78,903.08)	(78,903.08)
บวก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชีตัดจ่าย	19,968.29	19,968.29
หัก เงินจ่ายชำระ	(341,410.00)	(341,410.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,057,807.21	2,057,807.21
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(783,184.47)	(783,184.47)
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	**1,274,622.74**	**1,274,622.74**

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	332,139.67	332,139.67
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้ตามสัญญาเช่า	19,968.29	19,968.29
รวม	**352,107.96**	**352,107.96**

รายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระของหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	รวม	ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ	รวม	ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	หนี้สินสุทธิ
ถึงกำหนดการจ่าย						
ภายในหนึ่งปี	819,384.00	(36,199.53)	783,184.47	-	-	-
เกินหนึ่งปี	1,297,358.00	(22,735.26)	1,274,622.74	-	-	-
รวม	**2,116,742.00**	**(58,934.79)**	**2,057,807.21**	**-**	**-**	**-**

19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย (บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	40,023,635.00	30,514,458.00	38,635,933.00	29,208,159.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	2,379,397.00	3,386,251.00	2,127,564.00	3,222,246.00
ผล(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ -				
- ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	287,853.00	6,122,926.00	-	6,205,528.00
ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(9,493,617.00)	-	(9,493,617.00)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	**33,197,268.00**	**40,023,635.00**	**31,269,880.00**	**38,635,933.00**

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มี ดังนี้

หน่วย (บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	**31 ธันวาคม 2564**	**31 ธันวาคม 2565**	**31 ธันวาคม 2564**
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,910,222.00	3,154,939.00	1,690,313.00	3,004,518.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	469,175.00	231,312.00	437,251.00	217,728.00
รวม	2,379,397.00	3,386,251.00	2,127,564.00	3,222,246.00

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2565	**2564**
อัตราคิดลด	0.80 – 3.34%	0.50 - 2.26 %
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	0 – 5.00%	0 - 10.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0 – 9.00%	0 - 5.00 %
อัตรามรณะ	TMO 2017	TMO 2017

<u>การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย</u>

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 1.15 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 1.35 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 1.35 ล้านบาท (ลดลง 1.18 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.05 ล้านบาท (ลดลง 0.05 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยการใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

20. การกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(521,286)	346,777	8,957,282	7,491,806	(0.058)	0.046
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
(2564 จำนวน 3,661,241,052 หน่วย)						
(2565 จำนวน 3,783,437,645 หน่วย)			322,579	1,744,574		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าเป็นหุ้นสามัญ)	**(521,286)**	**346,777**	**9,279,861**	**9,236,380**	**(0.056)**	**0.038**

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	33,509	192,354	8,957,282	7,491,806	0.004	0.026
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
(2564 จำนวน 3,661,241,052 หน่วย)						
(2565 จำนวน 3,783,437,645 หน่วย)			322,579	1,744,574		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าเป็นหุ้นสามัญ)	**33,509**	**192,354**	**9,279,861**	**9,236,380**	**0.004**	**0.021**

21. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มิให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2565 และ 2564 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

21.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	**2564**	**2565**	**2564**
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	45,306,212.07	72,248,873.58	45,306,212.07	72,248,873.58
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัด-บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(32,746,980.97)	(15,253,004.45)	(29,468,880.99)	(18,793,536.62)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	12,559,231.10	56,995,869.13	15,837,331.08	53,455,336.96

21.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	**2564**	**2565**	**2564**
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(508,819,688.30)	502,419,708.29	49,346,497.60	245,809,273.69
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - คูณอัตราภาษี	(101,763,937.65)	100,483,941.64	9,869,299.52	49,161,854.73
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - จากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	(32,746,980.97)	(15,253,004.45)	(29,468,880.99)	(18,793,536.62)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน - การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
-รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(1,138,990.37)	(65,554,295.32)	(925,657.04)	(12,535,653.35)
-ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	142,097,758.55	36,083,450.50	36,362,569.59	35,791,916.81
-ขาดทุนทางภาษี	6,111,381.54	1,235,776.76	-	(169,244.61)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	12,559,231.10	56,995,869,13	15,837,331.08	53,455,336.96

21.3 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

หน่วย (บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้อื่น	5,722,191.78	5,722,191.78	5,722,191.78	5,722,191.78
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	21,347,514.72	2,251,114.72	21,060,394.00	1,963,994.00
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	12,604,513.24	1,866,666.83	7,510,113.03	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – เงินให้กู้ยืม	46,329,600.00	46,481,600.00	46,329,600.00	46,481,600.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,639,453.60	8,004,727.00	6,253,976.00	7,727,186.60
ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี	-	-	-	-
รวม	**92,643,273.34**	**64,326,300.33**	**86,876,274.81**	**61,894,972.38**
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	-	4,487,578.56	-	4,487,578.56
รวม	**-**	**4,487,578.56**	**-**	**4,487,578.56**

22. การจ่ายเงินปันผล

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

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี2565 อนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.0325 บาท โดยหักเงินปันผลระหว่างกาล ที่จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.0175 บาท โดย

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

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 46.58 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 14 กันยายน 2565

23. ทุนเรือนหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)
หุ้นสามัญจดทะเบียน		
1 มกราคม 2564	7,047,006	880,876
8 เมษายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	60,000	7,500
11 มิถุนายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับหุ้นสามัญออกใหม่	4,807,516	600,939
27 เมษายน 2565 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับหุ้นปันผลและการปรับสิทธิ	1,184,280	148,035
31 ธันวาคม 2565	13,098,802	1,637,350

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันบาท)
หุ้นสามัญที่ออกชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
1 มกราคม 2565	8,253,281	1,031,660	669,983
10 มกราคม 2565 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	135,151	16,894	12,115
5 เมษายน 2565 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	222	28	103
20 พฤษภาคม 2565 จ่ายปันผลเป็นหุ้น	838,687	104,836	-
27 พฤษภาคม 2565 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	87,868	10,983	6,063
31 ธันวาคม 2565	9,315,209	1,164,401	688,264

24. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

รายละเอียดของการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

วันที่ใช้สิทธิ	จำนวนที่ใช้สิทธิ	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกเนื่องจากการใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (ปรับสิทธิแล้ว)	วันที่จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์
	(หน่วย)	(หุ้น)	(บาท)	
31 ธันวาคม 2565				
BROOK-W6	-	-	0.59	-
BROOK-W7	-	-	1.18	-
รวม	-	-		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีใบสำคัญแสดงสิทธิฯที่ใช้แล้วและคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	BROOK-W6	BROOK-W7
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,731,152,084	682,787,809
บวก : เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	275,793,026	69,644,140
หัก ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญแล้ว จนถึง วันที่ 30 กันยายน 2565	(749,881)	(53)
คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ	3,006,195,229	752,431,896
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี	5 ปี
ปรับ อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 1.101	1 : 1.102
ปรับ ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	0.59 บาท	1.18 บาท
วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก	30 ก.ย. 64	30 ก.ย. 64
วันที่สุดท้ายในการใช้สิทธิ	12 ก.ค. 67	12 ก.ค. 69

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2565	**2564**	**2565**	**2564**
ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร)	24,263,536.82	26,984,945.00	22,880,721.17	23,001,191.72
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร)	49,124,153.00	53,242,013.68	44,822,103.00	51,718,162.68
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	21,033,615.31	6,434,528.39	6,527,522.45	5,174,187.90
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	138,922,060.39	-	50,087,364.43	-
ค่าที่ปรึกษา	1,523,564.10	3,523,206.82	1,513,564.10	3,033,854.82
ค่าส่งเสริมการตลาด	6,329,621.00	1,853,897.90	6,329,621.00	1,853,897.90
ค่าข้อมูลต่างประเทศ	1,466,814.02	1,329,875.88	1,424,626.11	1,268,383.49

26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงาน ดังนี้ :-

26.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564									
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการบริการ	204,008	437,481	6,849	328,673	108,944	50,597	(87,600)	(19,582)	232,201	797,169
ต้นทุนบริการ	(27,371)	(42,597)	(60,420)	(25,690)	(11,612)	(9,615)	18,361	17,998	(81,042)	(59,904)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	**176,637**	**394,884**	**(53,571)**	**302,983**	**97,332**	**40,982**	**(69,239)**	**(1,584)**	151,159	737,265
รายได้อื่น									79,690	127,042
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(83,210)	(97,849)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-										
-วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน-										
อื่น									(138,922)	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือ-										
-ลดลง									(506,717)	(255,787)
ต้นทุนทางการเงิน									(10,820)	(8,251)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(12,559)	(56,996)
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่-										
-เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มี-										
-อำนาจควบคุม									93	(98,647)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ									**(521,286)**	**346,777**

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและบริการ	136,128	183,826	5,766	85,556	3,192	98	145,086	269,480
ต้นทุนขายและบริการ	(26,137)	(38,832)	(14,844)	(2,085)	(11,607)	(8,054)	(52,588)	(48,971)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	**109,991**	**144,994**	**(9,078)**	**83,471**	**(8,415)**	**(7,956)**	92,498	220,509
รายได้อื่น							82,532	126,115
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(63,857)	(92,375)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-								
-วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น							(50,087)	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง							(111)	-
ต้นทุนทางการเงิน							(11,629)	(8,440)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(15,837)	(53,455)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							**33,509**	**192,354**

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและบริการ	116,408	417,898	6,849	329,004	108,944	50,267	232,201	797,169
ต้นทุนขายและบริการ	(41,785)	(35,338)	(28,550)	(16,512)	(10,707)	(8,054)	(81,042)	(59,904)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	74,623	382,560	(21,701)	312,492	98,237	42,213	151,159	737,265
รายได้อื่น	20,633	24,890	-	-	59,057	102,152	79,690	127,042
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(68,540)	(73,655)	(2,780)	(24,118)	(11,890)	(76)	(83,210)	(97,849)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-								
-วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	(138,922)	-	-	-	(138,922)	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	-	-	(506,717)	(255,787)	(506,717)	(255,787)
ต้นทุนทางการเงิน	(10,820)	(8,251)	-	-	-	-	(10,820)	(8,251)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,346	(50,680)	(25,905)	(6,316)	-	-	(12,559)	(56,996)
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ-								
-ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	93	(98,647)	-	-	-	-	93	(98,647)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	**29,335**	**176,217**	**(189,308)**	**282,058**	**(361,313)**	**(111,498)**	**(521,286)**	**346,777**

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564					
	สินทรัพย์รวม		รายได้จากการขาย		กำไรสำหรับงวด (1)	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ต่างประเทศ	1,867,057	2,245,252	65,030	295,449	(437,920)	207,560
ในประเทศ	1,250,212	1,657,658	10,453	85,198	(83,366)	139,217
รวม	**3,117,269**	**3,902,910**	**75,483**	**380,647**	**(521,286)**	**346,777**

(1) หมายถึง กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

26.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564									
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
<u>สินทรัพย์</u>										
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13,164	15,206	279	-	46,206	16,180	-	-	59,649	31,386
อุปกรณ์ส่วนกลาง									14,046	16,195
สินทรัพย์ส่วนกลาง									3,043,574	3,855,329
รวมสินทรัพย์									3,117,269	3,902,910

27. ภาระผูกพัน

27.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

บริษัท บรุ๊คเคอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ระยะเวลา	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ไม่เกิน 1 ปี	0.74
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-
มากกว่า 5 ปี	-
รวม	0.74

27.2 บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อความร่วมมือในการให้บริการเกี่ยวกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญา และจะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายในการใช้ข้อมูลทางการตลาดทั่วโลก จำนวน 8,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาต่อปี และค่าใช้จ่ายในการเข้าถึงข้อมูลเพื่อเชื่อมต่อกับพันธมิตรจำนวน 2,250 ดอลล่าร์สหรัฐอเมริกาต่อปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าว ยังต้องปันส่วนแบ่งรายได้ให้กับบริษัทคู่สัญญาเป็นจำนวนร้อยละ 5 ของรายได้ และอีกร้อยละ 1 ของรายได้ในกรณีเป็นรายได้ที่เกิดจากการทำธุรกรรมกับลูกค้าต่างประเทศ โดยสัญญาดังกล่าวหมดอายุในปี 2565 และบริษัทฯได้ต่อสัญญาออกไปสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

28. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

28.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

28.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

28.3 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

28.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

28.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

28.6 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2565					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว :					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	408,526	146,305	-	-	146,305
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน	722,590	989,101	-	-	989,101

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2565					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว :					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	356,013	108,177	-	-	108,177

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

29. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

29.1 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบ ให้จัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีขึ้นในวันที่ 27 เมษายน 2566 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท โดยหักเงินปันผลระหว่างกาล ที่จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.005 บาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.0075 บาท

29.2 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 1,637,350,330.125 บาท เป็น 1,634,229,486.875 บาท โดยตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 24,966,746 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท

29.3 มีมติเห็นชอบเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,634,229,486.875 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,644,604,486.875 บาท แบ่งออกเป็น 13,156,835,895 หุ้น โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 83,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W6 และ BROOK-W7 (เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงราคาและอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ)

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนั้นให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท* ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท(ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงิน และข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	-ลายมือชื่อ-
2. นายกิรินทร์ นฤหล้า	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา กรรมการลงทุน	-ลายมือชื่อ-
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา	-ลายมือชื่อ-
4. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เลขานุการบริษัท	-ลายมือชื่อ-

ผู้รับมอบอำนาจ

นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	-ลายมือชื่อ-

เอกสารแนบ 1

1.1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารและหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
1.	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	77	ประธานกรรมการ **กรรมการอิสระ** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 12 ตุลาคม. 2558	ปริญญาเอกทางด้านเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยจอห์น ฮอพคิ้นส์ ประเทศสหรัฐอเมริกา	0.11	2558-ปัจจุบัน 2546 – 2557 2558-ปัจจุบัน 2555-2557 2558-ปัจจุบัน 2547-2557 2553-ปัจจุบัน 2549 - ปัจจุบัน 2545 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน 2527 - ปัจจุบัน 2557-2558 2555-2557 2555-2557 2554-2557 2552 - 2556 2552-2554 2540-2557	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการแห่งประเทศไทย นายกสภา กรรมการที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ ประธานคณะกรรมการดำเนินการและรองประธานสภา กรรมการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการ กรรมการที่ปรึกษา ประธานกรรมการ	บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ.อนันดา ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บมจ.อนันดา ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) สภาความร่วมมือทางเศรษฐกิจภาคพื้นแปซิฟิค มหาวิทยาลัยขอนแก่น มูลนิธิสถาบันวิจัยนโยบายเศรษฐกิจการคลัง สถาบันความร่วมมือเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจลุ่มน้ำโขง มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย (ทีดีอาร์ไอ) บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอเอ กรุ๊ป จำกัด คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน กลุ่มบริษัท เศรณี

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
				การอบรม			หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2546	
2.	นายชาญ บูลกุล	74	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการการลงทุน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 1 ตุลาคม 2546	ปริญญาตรี – สาขาบัญชี University of Illinois ประเทศสหรัฐอเมริกา การอบรม	-	ต.ค. 2546 –ปัจจุบัน ธ.ค.2555-2557 2553 - ส.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555 ส.ค.2555-ธ.ค.2555	กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2548	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ บจ. ยูไนเต็ด โฮมส์ บจ.ริทซ์ วิลเลจ บจ. นอร์ท สาธร เรียลตี้ บจ.นารายณ์ พาวิลเลียน บจ. โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) บจ. แกรนด์ เมย์แฟร์ บจ.บ้านฉางเอสเตท
3.	นายสมพงษ์ เผอิญโชค	62	**กรรมการอิสระ** กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 9 ส.ค. 2556	ปริญญาโท สาขาวิศวอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเคโอ ประเทศญี่ปุ่น	-	2565-ปัจจุบัน ส.ค. 2556 – ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน 2530-ปัจจุบัน	กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการและรองประธานกรรมการ กรรมการและรองประธานกรรมการ	บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ.ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ บมจ.ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ บจ.ไทย วี.พี. คอร์ปอเรชั่น

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
				การอบรม		2535-ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.ไทยอัลติเมทคาร์
						2535 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.วี.พี. ออโต้เอ็นเตอร์ไพรส์
						2536 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.เฟิรส์พาร์ท
						2537 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.อีซูซุชัยเจริญกิจมอเตอร์ส
						2547 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.บิช มอเตอร์ส
						2547 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองประธานกรรมการ	บจ.เลกซัส ออโต้ ซิตี้
						2550 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่	บจ.เดลต้า ไทยรุ่ง
						2532 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่	บจ.ไทยรุ่ง ทูลส์ แอนด์ ไดส์
						2534 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่	บจ.ไทย วี.พี. ออโต้เซอร์วิส
						2544 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ไทยออโต้ เพรสพาร์ท
						2529 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ชัยเจริญกิจมอเตอร์ส
						2539 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.สินธรณีพร็อพเพอร์ตี้
						2547 - ปัจจุบัน	หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) พ.ศ. 2546 (26/2003)	บจ.ไทยออโต้ คอนเวอชั่น
4.	นายสุรงค์ บูลกุล	67	**กรรมการอิสระ** ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 28 มิถุนายน. 2565	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยคอร์แนล ประเทศสหรัฐอเมริกา	-	2565- ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป
							ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน	บมจ.บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป
						2564 - ปัจจุบัน	Board of Commissioner	PT Chandra Asri Petrochemical Tbk
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บจ ตงฮั้ว โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
						2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ	สถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บจ เนชั่นแนล ไอทีเอ็มเอ็กซ์ จำกัด
						2560 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
						2560 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
						2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บางกอกอินดัสเทรียลแก๊ส
						2558 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	หอการค้าไทย
						2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ (ผู้แทนประธานกรรมการ	สถาบันคุณวุฒิเพื่อวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
				การอบรม		2558 - ปัจจุบัน	หอการค้าไทย) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการอิสระ PMD Harvard University, Boston, U.S.A. ประกาศนียบัตรชั้นสูง สถาบันพระปกเกล้า หลักสูตรการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง (ปปร.รุ่นที่ 8) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร ภาครัฐร่วมเอกชน (วปรอ. รุ่น 4919) สถาบันวิทยาการตลาดทุน หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท. รุ่นที่ 10) วิทยาลัยการยุติธรรม สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม หลักสูตรผู้บริหาร กระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บยส. รุ่นที่ 15) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร DCP 121/2009 สถาบันวิทยาการผู้ลงทุนไทย หลักสูตร Thai Intelligent Investor (รุ่นที่ 1) วิทยาการพลังงาน หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วพน. รุ่นที่ 2) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หลักสูตร Leadership Development Program (LDP รุ่นที่ 2)	สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติ บมจ อีโนเว รับเบอร์ (ประเทไทย)

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
5.	นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	70	**กรรมการอิสระ** กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 30 ส.ค. 2547	บัญชีมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย บัญชีบัณฑิต(เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ทะเบียนเลขที่ 2960 ประเทศไทย วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (CIA) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในสหรัฐอเมริกา วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CPIA,QIA) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย กรรมการอาชีพ (Chartered Directors) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากรรุ่นที่ 1 สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม <u>การอบรม</u>	0.01	2565-ปัจจุบัน 2550- ปัจจุบัน 2547 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2558- ปัจจุบัน เม.ย.2553 - ปัจจุบัน พ.ย.2562-ปัจจุบัน 2550-พ.ย.2562 2550-2558 2543 – 2559 2542 - 2552 2533 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน ประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัท	กรรมการคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการ กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาล กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาอิสระ เชี่ยวชาญด้านระบบบัญชีภาษีอากร ระบบควบคุมภายใน และระบบข้อมูลเพื่อการจัดการ กรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านบัญชีภาษีอากร วิทยากรพิเศษ	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) สำนักงานปปช บริษัท ดิบบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) บมจ. ไทยวาโก้ บริษัทโมโน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน) บริษัทโมโน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน) บมจ.เหมราชพัฒนาที่ดิน บมจ.เหมราชพัฒนาที่ดิน บมจ. ทีทีแอนด์ที บริษัทเอกชน หลายประเภทธุรกิจ สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ มหาวิทยาลัยรัฐ เอกชน และสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
							ไทย (IOD) หลักสูตร Directors Accreditation Program รุ่น 2/2003 หลักสูตร Directors Certification Program รุ่น 38/2003 หลักสูตร Audit Committee Program รุ่น 2/2004 หลักสูตร Monitoring the Quality of Financial Reporting รุ่น 5/2007 หลักสูตร Monitoring the Internal Audit Function รุ่น 1/2007 หลักสูตร Monitoring the System of Internal Control and Risk Management รุ่น 2/2008 หลักสูตร Role of the Compensation Committee รุ่น 7/2008 หลักสูตร Chartered Director Class รุ่น 3/2008 หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management รุ่น 1/2009 หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management รุ่น 1/2009 หลักสูตร Refresher Course DCP รุ่น 2/2009 หลักสูตร Role of the Chairman Program รุ่น 25/2011	

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
							หลักสูตร Role of the Nomination and Governance Committee รุ่น 1/2011 หลักสูตร Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) , Class 10/2014 หลักสูตร Anti-Corruption :The Practice Guide (ACPG), Class 10/2014 หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 7 (7/2022) หลักสูตร Chairing The Unknown Future Chairman Forum 1/2022	
6.	นายเอนก กมลเนตร	65	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการใหญ่ **เลขานุการบริษัท*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 11 พฤษภาคม 2550	ปริญญาโท-สาขาบริหารธุรกิจ College of Notre Dame ประเทศสหรัฐอเมริกา	-	พ.ค. 2550- ปัจจุบัน ก.พ.2555-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.พ.255 5-ธ.ค.2555 ก.ย.2549-ปัจจุบัน ก.ย.2552-2558 2546 – ส.ค. 2549	กรรมการบริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม รองประธานบริหาร กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ รองประธานอาวุโสฝ่ายวาณิชธนกิจ	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ บจ. ยูไนเต็ด โฮมส์ บจ.ริทซ์ วิลเลจ บจ. นอร์ท สาธร เรียลตี้ บจ.นารายณ์ พาวิลเลียน บจ. โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) บจ. แกรนด์ เมย์แฟร์ บจ.บ้านฉางเอสเตท บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บริษัท ดาต้าแมท จำกัด (มหาชน) บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
						2539-2546	Managing Director หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2550 หลักสูตรเลขานุการบริษัท สิงหาคม 2551	M.C.L. Management Service Co.,Ltd.
				การอบรม				
7.	นายกิรินทร์ นฤหล้า	59	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 29 เมษายน 2552	ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ (Finance) มหาวิทยาลัย จอร์จ วอชิงตัน,วอชิงตัน ดี.ซี. สหรัฐอเมริกา	0.30	2552 – ปัจจุบัน 2528 – ปัจจุบัน 2528 – ปัจจุบัน 2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2552	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท ควอลิตี้ อินน์ จำกัด (Sheraton Grande Sukhumvit Hotel) บริษัท บูเลอวาร์ด โฮเต็ล จำกัด (Amari Boulevard Hotel) บริษัท ควอลิตี้ ลอดจ์ จำกัด (City Lodge Sukhumvit Soi9/City Lodge Sukhumvit Soi บริษัท อโศก พาร์ค จำกัด (Park Plaza Sukhumvit Bangkok Hotel)
				การอบรม				
8.	นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	63	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 12 พฤศจิกายน 2552	ปริญญาตรี Bachelor of Commerce (Honours), University of Manitoba แคนาดา	0.08	2552- ปัจจุบัน 2553- ปัจจุบัน 2550 – ม.ค.2558 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน 2526 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการ หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2549	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยฟ้า เพาเวอร์ จำกัด บมจ.บล.เมอร์ชั่น พาร์ทเนอร์ บจก.ไทยฟ้า (2511) บจก.ข้าวสุพรรณ บจก.ข้าวเศรษฐี บจก.ไทยฟ้า คลังสินค้า บจก.เศรษฐีวรรณ พัฒนาการ บจก.ไทยฮั้วเฮง (ประเทศจีน) บจก.เศรษฐีวรรณ การ์เมนท์ (ประเทศจีน)
				การอบรม				

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
9.	นายวรุฒ บูลกุล	38	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายลงทุน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 24 พฤษภาคม 2555	ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์ การอบรม	18.11	2555- ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน 2552-ปัจจุบัน 2559-ปัจจุบัน 2550-2553	กรรมการ กรรมการมีอำนาจ กรรมการมีอำนาจ กรรมการไม่มีอำนาจ Analyst, Investment Banking Division หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2556 (106/2013) หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) 2559 17/2016	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท บ้านฉาง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัท เซ็นจูรี่พัทยา จำกัด บริษัทเงินทุน แอ๊ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เพลินจิตร
10.	นายวริศ บูลกุล	32	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายวาณิชธนกิจ	ปริญญาโท-สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัย Boston College สหรัฐอเมริกา	13.63	ปัจจุบัน พ.ย.2561-ธ.ค.2563 ต.ค.2557—ต.ค.2561 ส.ค.2556 – มิ.ย. 2557	กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจ รองผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ และการเงิน การลงทุน รองประธานฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ผู้สอบบัญชี	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา Deloitte & Touche LLP (Boston, USA)
11.	นางสาวสิริยา บุณฑริก	48	รองผู้จัดการใหญ่ปฏิบัติการฝ่ายวาณิชธนกิจ	ปริญญาโท-สาขาบริหารธุรกิจมหาวิทยาลัย Oregon สหรัฐอเมริกา	-	พ.ย.2561-ปัจจุบัน 2549-ปัจจุบัน ต.ค.2546-2549 ส.ค.2545 -ส.ค.2546	รองผู้จัดการใหญ่ปฏิบัติการฝ่ายวาณิชธนกิจและการเงิน การลงทุน Senior Research Analyst Research Analyst	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ(ปี)	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / ชื่อบริษัท / ประเภทธุรกิจ
12.	นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	62	ผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	-	ส.ค. 2543 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป / ธุรกิจที่ปรึกษา

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารด้วยกัน : ไม่มี

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

1.2 หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทคือ นายเอนก กมลเนตร ตามเอกสารรายละเอียดข้างบน ลำดับที่ 6

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

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

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณะชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

เอกสารแนบ 2

2.1 รายละเอียดกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) Brooker	BBT	Brooker Dunn	Brooker International Co., Ltd.	Brooker Planner	BCA	BBD
1. นายณรงค์ชัย อัครเศรณี	/, X						
2. นายชาญ บูลกุล	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	/						
4. นายวริศ บูลกุล	/, //						
5. นายสุรงค์ บูลกุล	/						
6. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	/						
7. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	/						
8. นายกิรินทร์ นฤหล้า	/						
9. นายเอนก กมลเนตร	/, //	/, //			/, //	/, //	/, //
10. นายวรุฒ บูลกุล	/,//	/, //		/, //	/, //	/, //	/, //
11. นายเอเดรียน ดันน์			/, //				

หมายเหตุ

Brooker หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

BBT หมายถึง บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด Brooker International หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล BBD หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด

Brooker Dunn หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด Brooker Planner หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด BCA หมายถึง บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรทแอดไวเซอรี่ จำกัด

: / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร

2.2 รายละเอียดกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
		บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด	Brooker Sukhothai Fund	Civetta Capital
1. นายชาญ บูลกุล	/, //	(*)	-	-
2. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	/	-	-	-
3. นายวริศ บูลกุล	/, //	/, //	-	-
4. นายสุรงค์ บูลกุล	/	-	-	-
5. นายสมพงษ์ เผอิญโชค	/	-	-	-
6. นางพรรณี วรวุฒิจงสถิต	/	-	-	-
7. นายกิรินทร์ นฤหล้า	/	-	-	-
8. นายเอนก กมลเนตร	/, //	-	-	-
9. นายวรุฒ บูลกุล	/, //	/, //	-	/
10. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	-	-	-	-
11. นายเอเดรียน ดันน์	-	-	/, //	-
12. ซิมสัน ไฟแนนชี่ยล ลิมิเต็ด	-	-	-	-

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

เอกสารแนบ 3

<u>รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน</u>

กรณีใช้บริการหน่วยงานภายนอก (outsource)

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท เอส.ซี.การบัญชี และที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด เข้าตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในระบบต่าง ๆ ปีละ 1 ครั้ง คือ ปลายปี 2565

บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท เอส.ซี.การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ฯ ได้แก่ นางสาวสวนศรี สวนกูล

ประวัติการศึกษาและการฝึกอบรม

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ปริญญาโท บัญชีการเงิน
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ประกาศนียบัตรบัณฑิต การสอบบัญชี

ประวัติอบรม

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมป์	1.การวางระบบเพื่อสร้างพลังบวก (17 กุมภาพันธ์ 2565)
ชมรมสำนักงานสอบบัญชีตลาดทุนไทย	2. การเสวนาพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล(PDPA) (19 มีนาคม 2565)
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมป์	3.หลักสูตรการวางแผนทำ Digital transformation สำนักงานบัญชี อย่างเป็นระบบ รุ่นที่ 1/65 (22 มิถุนายน 2565)
บริษัท พัฒนา การอบรม จำกัด	4.หลักสูตรการบัญชีและภาษีอากรสำหรับธุรกิจทั่วไป (2-3 กรกฎาคม 2565)
ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานส่งเสริมสหกรณ์กรุงเทพมหานคร พื้นที่1	5. คู่มือการบริหารความเสี่ยงสหกรณ์ยุค 2022 (11-12 พฤศจิกายน 2565)
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมป์	6.หลักสูตร ข้อควรระวังในเรื่องบัญชีกับภาษีที่ SME ควรรู้ (23 พฤศจิกายน 2565)

ประสบการณ์การทำงาน

บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	2550 – ปัจจุบัน	หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอส.ซี.การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด	2539 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหารด้านบัญชีและตรวจสอบบัญชี
บริษัท พรีบิลท์ จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย	2556	หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท จีเอ็ม มัลติมีเดีย จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย	2557-2559	หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอส เอ็ม ซี มอเตอร์ส จำกัด(มหาชน)	2552	หัวหน้างานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เดวา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	2550-2552	หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

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