หัวข้อวิจัย : ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและผลตอบแทนหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ผู้วิจัย : นางสาวฐิตาภรณ์ สินจรูญศักดิ์
หน่วยงาน : คณะบัญชี มหาวิทยาลัยศรีปทุม
ปีที่พิมพ์ : พ.ศ. 2565

บทคัดย่อ

การวิจัยนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษาปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ด้านอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตรากำไรสุทธิ และศึกษาผลการดำเนินงานส่งผลกระทบต่อ ผลตอบแทนหลักทรัพย์ ด้านอัตราผลตอบแทนที่ไม่ปกติและอัตราผลตอบแทนที่ไม่ปกติสะสม ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กลุ่มตัวอย่างที่ใช้ในการวิจัย คือบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ระหว่างปี พ.ศ. 2560-2564 จำนวน 230 บริษัท ใช้วิเคราะห์การถดถอยเชิงพหุคูณทดสอบสมมติฐาน

ผลการวิจัย พบว่าความรับผิดชอบต่อสังคม การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ภาษีอากร การสอบบัญชี ความเสี่ยงทางการเงิน และ การกำกับดูแลกิจการ ส่งผลกระทบต่ออัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ และอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น แตกต่างกัน และ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือ ส่งผลกระทบต่ออัตราผลตอบแทนที่ไม่ปกติ และอัตราผลตอบแทนที่ไม่ปกติสะสม อย่างมีนัยสำคัญทางสถิติ

คำสำคัญ : ผลการดำเนินงาน ผลตอบแทนหลักทรัพย์ ผลตอบแทนเกินปกติ

SPU CHONBURI

Research Title	:	Factors Affecting Performance and Stock Returns of Listed Companies in the Stock Exchange of Thailand
Name of Researcher	:	Miss Titaporn Sincharoonsak
Name of Institution	:	School of Accountancy, Sripatum University
Year of Publication	:	B.E. 2565

ABSTRACT

The purpose of this research was to study the factors affecting the performance of return on assets, return on equity and net profit margin. In addition, it will also study the performance which affects stock return in abnormal returns and cumulative abnormal returns of listed company in the Stock Exchange of Thailand. The samples, used in research, are the companies listed on the Stock Exchange of Thailand during the year 2017-2021, totaling 230 companies. They are used for statistical analysis through the multiple regression analysis test hypotheses.

The results of the analysis found that social responsibility, disclosure and transparency, taxation, auditing, financial risk and corporate governance make return on assets, return on equity and net profit margin different. Return on assets and return on equity affect the abnormal returns and cumulative abnormal returns statistically and significantly.

SPU CHONBURI

Keywords : performance , stock returns, Abnormal returns