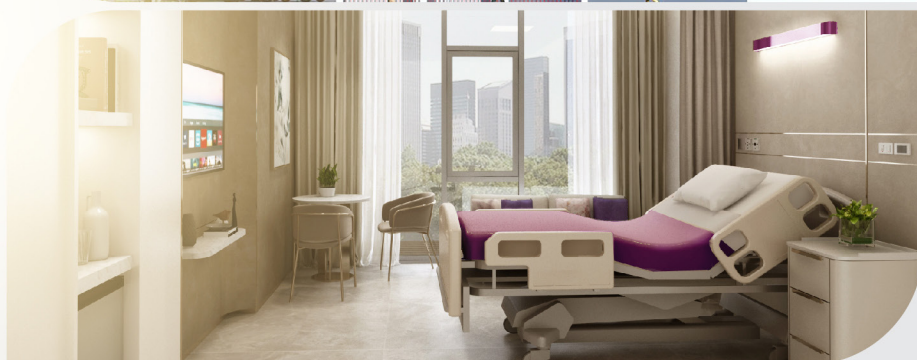


บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

AESTHETIC CONNECT PUBLIC COMPANY LIMITED

รายงานประจำปี 2566

(56-1 One Report)



ENHANCE YOUR BEAUTY
RESTORE YOUR CONFIDENCE



สารบัญ

สารจากประธานกรรมการบริษัท	4
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	5

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้าง และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	9
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	33
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	40
4. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	51
5. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	81

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายกำกับดูแลกิจการ	84
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ และอื่นๆ	105
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	124
9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน	141

ส่วนที่ 3 ข้อมูลทางการเงิน และงบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	152
งบการเงิน	158

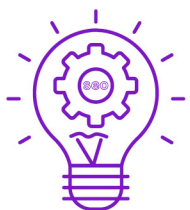
เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	205
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม	221
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	222
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน	223
เอกสารแนบ 5 จรรยาบรรณธุรกิจ	225





วิสัยทัศน์ (Vision)



สถาบันที่ให้บริการผ่าตัด ผันฟู และดูแลใบหน้า
อย่างครบวงจร เพื่อความสวยงามอย่างยั่งยืน
และมีคุณภาพในระดับสากล

พันธกิจ (Mission)



ให้การดูแลและรักษาด้วยความเป็นมืออาชีพ ทั้งคนไทย
และต่างชาติ ผ่านการพัฒนาองค์ความรู้ด้านการดูแล
และรักษา เพื่อต่อยอดด้านผลิตภัณฑ์และวิชาการ
รวมถึงการนำไปใช้บริการแก่สังคม ร่วมกับพัฒนา
ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ที่สามารถจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง
อื่นๆ ได้ในมาตรฐานระดับสากล เพื่อให้เป็นผู้นำ
ด้านนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับความงามบนใบหน้า

ค่านิยมองค์กร (CORE VALUES)



- I. Clients are relatives เพราะลูกค้าคือญาติ
- II. Professionalism is key เพราะเราเป็นมืออาชีพ
- III. Innovation นวัตกรรมคือคำตอบ
- IV. Staff is family เพราะเราคือครอบครัวเดียวกัน

สารจากประธานกรรมการบริษัท

“

คณะผู้บริหารขอให้คำมั่นว่า...
จะดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบ
รัดกุม โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล
และจริยธรรมทางธุรกิจ
เพื่อให้บริษัทสามารถเติบโตอย่างมั่นคง
และยั่งยืนตลอดไป

”



ศ.คลินิก นพ. อภิชาติ ศิวายรร

ประธานกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)



ถึงแม้ว่าการดำเนินชีวิตและการดำเนินธุรกิจเริ่มกลับเข้าสู่สภาวะปกติ หลังจากสถานการณ์โรคติดต่อ COVID-19 ได้เริ่มคลี่คลายลง แต่การกลับคืนมาของเศรษฐกิจทั่วโลกยังอยู่ในระดับต่ำ อีกทั้งสงครามทั้งในยุโรปและตะวันออกกลาง ทำให้ธุรกิจโดยรวมเกือบทุกกลุ่มอุตสาหกรรมได้รับผลกระทบและไม่เติบโตตามแผนงานที่คาดไว้ ปัจจัยต่างๆ เหล่านี้เป็นความท้าทายต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯต้องมีการปรับเปลี่ยนแผนกลยุทธ์เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นตลอดเวลา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจให้เติบโตได้อย่างดีที่สุด

ขณะเดียวกันบริษัทฯ ยังตระหนักถึงหลักการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานสำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง โดยกำหนดให้มีนโยบายด้านความยั่งยืนเพื่อส่งเสริมสิ่งแวดล้อม สังคม และ ธรรมาภิบาล (Environment, Social, and Governance: ESG) และเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs)

อีกทั้งบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ภายใต้อิทธิพลพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

สุดท้ายนี้คณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้ใช้บริการ และพันธมิตรทางธุรกิจ ที่ได้ให้การสนับสนุน ความเชื่อมั่น และไว้วางใจ ตลอดจนให้คำให้แนะนำที่เป็นประโยชน์ของบริษัทฯ คณะผู้บริหารขอให้คำมั่นว่าจะดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบรัดกุม โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล และจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้บริษัทสามารถเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป

ศ.คลินิก นพ. อภิชาติ ศิวายรร

ประธานกรรมการ

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)



สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

“

รียสวส มั่นใจที่จะก้าวต่อไปข้างหน้า โดยไม่หยุดพัฒนา พร้อมขับเคลื่อนองค์กรสู่การเป็นโรงพยาบาลศัลยกรรมตกแต่งใบหน้าแห่งแรกในประเทศไทย และสร้างโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจ ขยายฐานไปยังลูกค้าใหม่ในกลุ่ม CLM เร่งพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืน

”

ผศ.นพ.ชลธิศ สิริขัตตานันท์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

เป้าหมายสำคัญสูงสุดของรียสวส คือการให้บริการศัลยกรรมตกแต่งความงามบนใบหน้า ด้วยผลลัพธ์ที่ดีที่สุดแก่ผู้รับบริการ ด้วยเทคนิคเฉพาะของรียสวสที่ได้รับการยอมรับจากศัลยแพทย์ทั่วโลก พร้อมทีมแพทย์ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางระดับอาจารย์กว่า 40 ปีที่ผ่านมา รียสวสได้สั่งสมประสบการณ์ ควบคู่กับการพัฒนาองค์ความรู้ด้านศัลยกรรมตกแต่งความงามใบหน้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อค้นหาเทคนิคไขความลับสู่ความงามอย่างเป็นธรรมชาติ พร้อมความคงทนยาวนาน อันเป็นประโยชน์สูงสุดของผู้รับบริการ เพื่อตอบสนองความเชื่อมั่นและความไว้วางใจที่มีต่อรียสวส

จากจุดเริ่มต้นแนวคิด Less is More “แผลเล็ก บวมช้ำน้อย ไม่ต้องพักฟื้นหลังผ่าตัด” ในปี 2530 รียสวสคิดค้นเทคนิคการผ่าตัดตาสองชั้นแบบกรีดสั้นเป็นครั้งแรก รวมถึงพัฒนาการผ่าตัดศัลยกรรมดึงหน้า Face Lock ด้วยเทคนิค Lock System ซึ่งช่วยแก้ปัญหาอย่างตรงจุด ด้วยแผลขนาดเล็กและเทคนิคการซ่อนรอยแผล ทำให้เกิดผลลัพธ์ดีถึงวัยสาว ย้อนวัยสวยได้ เรียบเนียนอย่างเป็นธรรมชาติ และอยู่คงทนเป็นเวลานานจากความมุ่งมั่นพยายามคิดค้น และพัฒนาโดยไม่หยุดนิ่ง ทำให้รียสวสเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวางทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ และเป็นผู้นำด้านนวัตกรรมศัลยกรรมความงามบนใบหน้าอย่างแท้จริง นอกจากความโดดเด่นด้านเทคนิคการผ่าตัดศัลยกรรมเฉพาะของรียสวสที่ปัจจุบันต่อยอดการให้บริการได้อย่างครอบคลุมความต้องการของผู้รับบริการแล้ว

ด้วยประสบการณ์อันยาวนานรียสวสยังได้พัฒนาทีมอาจารย์แพทย์ ซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านศัลยกรรมตกแต่งใบหน้า ทำให้รียสวสมีโอกาสในการเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง เพราะเรามีทีมแพทย์ที่มีศักยภาพแข็งแกร่งระดับแถวหน้าของประเทศไทย ซึ่งนับเป็นหัวใจสำคัญของการขับเคลื่อนธุรกิจไปข้างหน้า

จากความร่วมมือและความไว้วางใจที่ได้รับจากผู้รับบริการที่เพิ่มมากขึ้นทุกปี ทำให้รียสวสมั่นใจที่จะก้าวต่อไปข้างหน้าโดยไม่หยุดพัฒนา พร้อมขับเคลื่อนองค์กรสู่การเป็นโรงพยาบาลศัลยกรรมตกแต่งใบหน้าแห่งแรกในประเทศไทย ณ อาคารแห่งใหม่ ขนาด 5 ชั้น บนถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน ภายในปลายปี 2567 และสร้างโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจ เรียงร้อยพร้อมรุกการตลาดในทุกมิติเพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าให้มากขึ้น และขยายฐานไปยังลูกค้าใหม่ในกลุ่ม CLM (กัมพูชา เมียนมา สปป.ลาว) และอินโดนีเซีย อีกทั้งเร่งพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืน

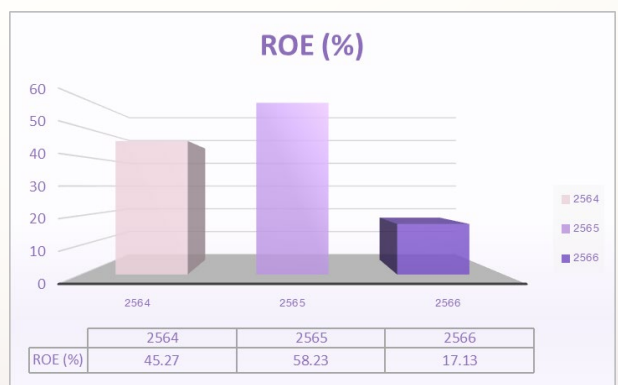
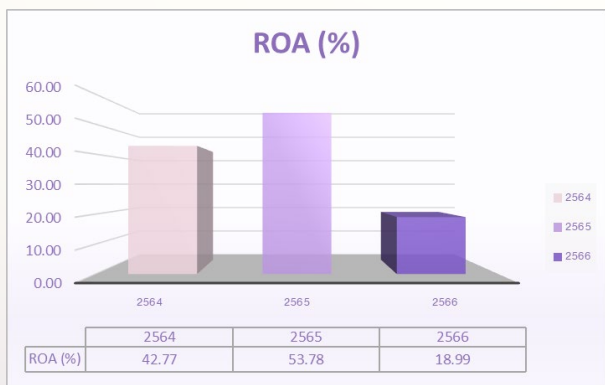
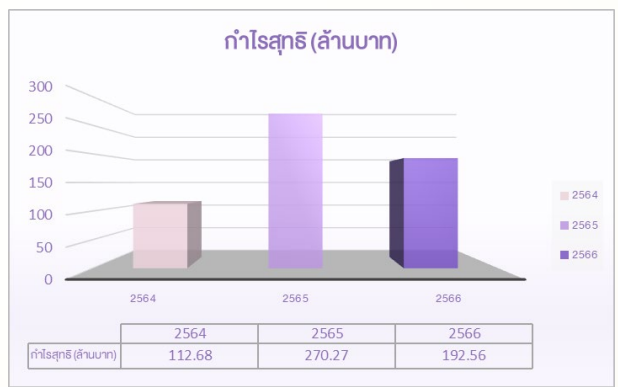
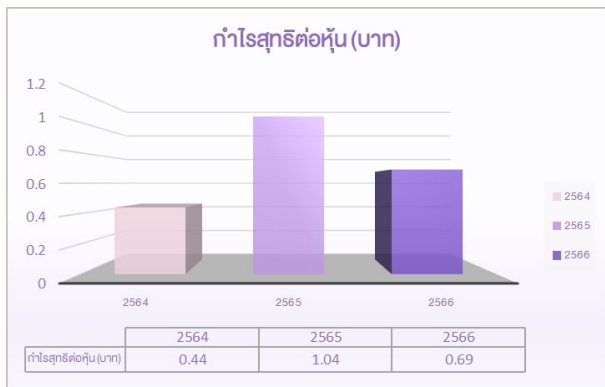
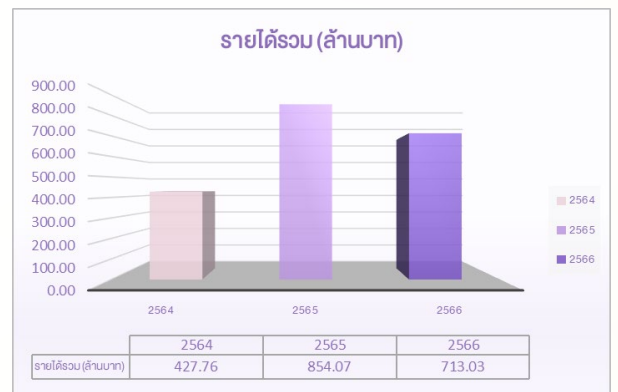
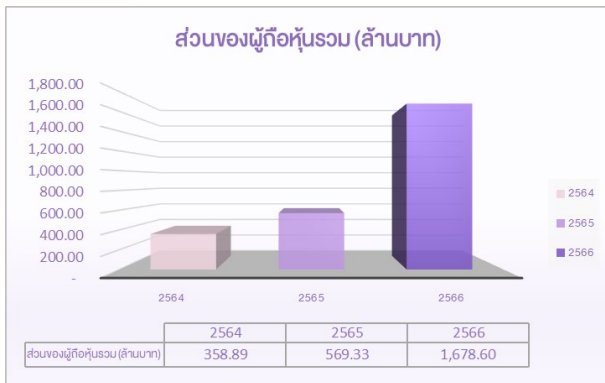
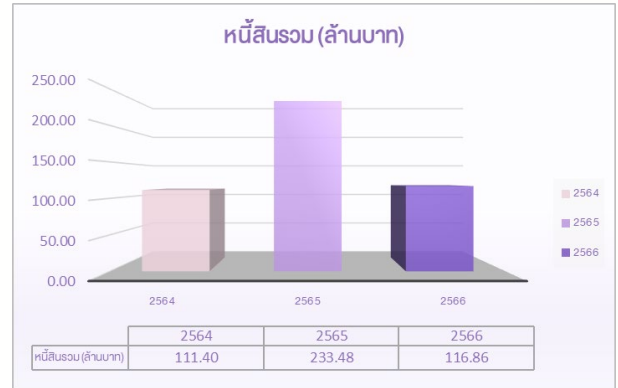
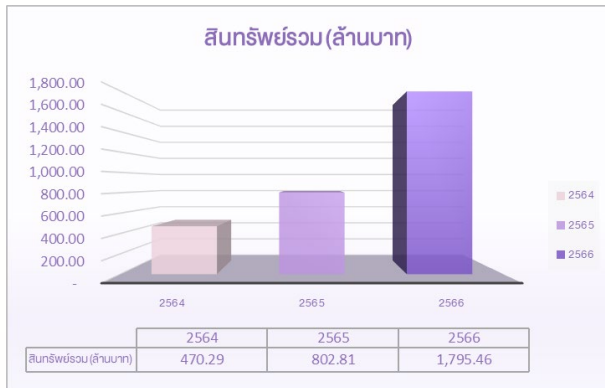
ในนามของคณะผู้บริหาร ขอกราบขอบพระคุณผู้ถือหุ้น ผู้เข้ารับบริการและพนักงานทุกท่านที่ได้สนับสนุน “รียสวส” ด้วยดีตลอดมา พร้อมกับเชื่อมั่น “รียสวส” ที่ยังคงมุ่งมั่นสานต่อพันธกิจเพื่อนำพาธุรกิจให้เจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป.

ผศ.นพ.ชลธิศ สิริขัตตานันท์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

ภาพรวมทางการเงินที่สำคัญ



อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	3.78	2.91	12.05
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	3.75	2.88	11.99
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	2.89	2.84	1.81
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	588.78	4,617.24	23,767.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	1	0	0
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	74.03	119.33	92.65
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	5	3	4
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	7.25	8.77	6.68
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	50	42	54
วงจรเงินสด	วัน	(44)	(39)	(50)
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	51.43	55.42	54.87
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	33.33	40.10	34.68
อัตราส่วนรายได้เงินต่อรายได้รวม	ร้อยละ	0.03	0.05	0.73
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	124.97	88.12	84.78
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	26.34	31.64	27.23
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	45.27	58.23	17.13
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	42.77	53.78	18.99
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	92.05	98.17	42.89
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.28	1.34	54.88
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.31	0.41	0.07
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	123.98	117.48	157.53
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	0.20	0.37	0.05
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	4.97	2.69	19.10
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	72.24	22.13	156.84



+



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) (“TRP” หรือ “บริษัท”) ก่อตั้งโดย นาวาโทหญิงสุวรรณี จิระยั้งยิณ ร.น. และครอบครัวเมื่อปี พ.ศ.2559 ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท เพื่อดำเนินกิจการสถานพยาบาลด้านคลินิกเวชกรรมภายใต้ชื่อ “ธีรพรคลินิก” เพื่อให้บริการศัลยกรรมความงามบนใบหน้าแก่บุคคลทั่วไป เช่น การผ่าตัดตัดหน้า (Face-Lock) การผ่าตัดตาสองชั้น การผ่าตัดเสริมจมูก และบำรุงผิวพรรณ เป็นต้น ด้วยทีมแพทย์ผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์มากกว่า 10 ปี นำโดยผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สิริธินันท์ อดีตนายกสมาคมศัลยกรรมตกแต่งใบหน้าแห่งประเทศไทย ผู้มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์มายาวนานกว่า 40 ปี ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ปัจจุบันบริษัทเปิดให้บริการธีรพรคลินิกในอาคารสำนักงาน 5 ชั้น ที่ตั้งเลขที่ 2 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร มีพื้นที่ใช้สอยประมาณ 1,157 ตารางเมตร มีห้องผ่าตัด 6 ห้อง ห้องให้คำปรึกษา 3 ห้อง และทีมแพทย์ 27 ท่าน แบ่งเป็นแพทย์ทำหัตถการ 19 ท่าน วิทยุแพทย์ 6 ท่าน และแพทย์ที่ปรึกษาด้านความงาม 2 ท่าน ทั้งนี้ ด้วยปริมาณผู้เข้ารับบริการที่เพิ่มขึ้นในทุกปี ทางบริษัทมีเป้าหมาย

ในการสร้างโรงพยาบาลเฉพาะทางขนาดไม่เกิน 10 เตียง เพื่อเพิ่มคุณภาพ มาตรฐานในการบริการในพื้นที่ขนาดประมาณ 9,918 ตารางเมตร ห้องผ่าตัด 12 ห้อง โดยมีกำหนดการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 4 ของปี 2567

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทสามารถแบ่งเป็น 3 กลุ่มหลัก ได้แก่

- 1) การให้บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัดตามมาตรฐานทางการแพทย์ เช่น ศัลยกรรมผ่าตัดตัดหน้า (Face-Lock) ผ่าตัดรอบดวงตา ผ่าตัดจมูก และส่วนอื่นๆ เช่น ดึงหน้าผาก คาง คีบคอ เป็นต้น
- 2) การให้บริการให้ยาระดับความรู้สึกลดเล็ดดำ ซึ่งจะอยู่ภายใต้การดูแลของวิทยุแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ ในการผ่าตัดที่จำเป็นต้องได้รับยาระดับความรู้สึกหรือตามที่ผู้ใช้บริการแจ้งความประสงค์
- 3) การให้บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด ได้แก่ การให้บริการด้านผิวพรรณอื่นๆ เช่น การฉีดสารเติมเต็มริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Filler) การฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox) การให้วิตามินทางน้ำเกลือ เป็นต้น

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ข้อได้เปรียบในการแข่งขันและกลยุทธ์ทางธุรกิจ

วิสัยทัศน์

สถาบันที่ให้บริการผ่าตัด ฟื้นฟู และดูแลใบหน้าอย่างครบวงจร เพื่อความสวยงามอย่างยั่งยืน และมีคุณภาพในระดับสากล

พันธกิจ

ให้การดูแลและรักษาด้วยความเป็นมืออาชีพ ทั้งคนไทยและต่างชาติ ผ่านการพัฒนาองค์ความรู้ด้านการดูแล และรักษา เพื่อต่อยอดด้านผลิตภัณฑ์และวิชาการ รวมถึงการนำไปใช้บริการแก่สังคม ร่วมกับพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพที่สามารถจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆได้ในมาตรฐานระดับสากล เพื่อให้เป็นผู้นำด้านนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับความงามบนใบหน้า

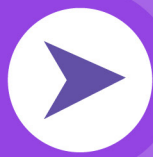
ค่านิยม

- I. Clients are relatives IWS ราวะลูกค้ำคือญาติ
- II. Professionalism is key IWS ราวะเราเป็นมืออาชีพ
- III. Innovation นวัตกรรมคือคำตอบ
- IV. Staff is family IWS ราวะเราคือครอบครัวเดียวกัน

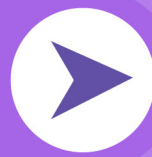
1.1.1 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 100 ล้านบาท เป็น 130 ล้านบาทด้วยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) เพื่อรองรับการขยายกิจการ โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นซึ่งได้แก่ นาวาโทหญิง สุวรรณี จิระยังยืน ร.น. และครอบครัว สละสิทธิการเพิ่มทุนตามสัดส่วน ที่ตนได้รับ ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายอื่น ได้รับสิทธิ ในการซื้อเพิ่มทุนเพิ่มขึ้น

ปี 2559



ปี 2562



ปี 2564



บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด ก่อตั้งโดยนาวาโทหญิงสุวรรณี จิระยังยืน ร.น. และครอบครัว ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท เพื่อดำเนินกิจการสถานพยาบาลด้านคลินิกเวชกรรมภายใต้ชื่อ “ธีรพรคลินิก” เพื่อให้บริการศัลยกรรมความงามบนใบหน้า แก่บุคคลทั่วไป เช่น การผ่าตัดดัดหน้า (Face-Lock) การผ่าตัดตาสองชั้น การผ่าตัดเสริมจมูก และบำรุงผิวพรรณ เป็นต้น ด้วยทีมแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์มากกว่า 10 ปี นำโดยผู้เชี่ยวชาญศาสตราจารย์ นายแพทย์ ชลธิศ สิริธรรานันท์ อดีตนายกสมาคมศัลยกรรมตกแต่งใบหน้าแห่งประเทศไทย เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 5 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท ด้วยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญ เพิ่มทุนจำนวน 95 ล้านบาท ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) โดยบริษัทนำเงินจากการเพิ่มทุนครั้งนี้ไปใช้ในการขยายธุรกิจ

- บริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุน ลงทุนซื้อที่ดินในเขตคลองสาน (“แปลงที่ 1”) ขนาด 0-3-85 ไร่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการขยายสถานที่ให้บริการเพื่อรองรับการเพิ่มขึ้นของผู้เข้ารับบริการ สอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท

- บริษัทเริ่มทำการตลาดผ่านสื่อออนไลน์ ในต่างประเทศมากขึ้น เช่น กัมพูชา ลาว เมียนมา เป็นต้น

เพื่อเสริมสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เป็นกำลังสำคัญ ในการสร้างประโยชน์ให้แก่บริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม โดยภายหลังการเพิ่มทุน กลุ่มผู้ถือหุ้นซึ่งได้แก่ นาวาโทหญิงสุวรรณี จิระยังยืน ร.น. และครอบครัว มีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกัน ในบริษัทลดลงเหลือร้อยละ 76.92 ทั้งนี้ ราคาที่เสนอขายเป็นราคายุติธรรม ที่ได้รับการประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

- บริษัทมีมติอนุมัติขายที่ดินแปลงที่ 1 เนื่องจากจำนวนผู้เข้ารับบริการผ่าตัดดัดหน้าเพิ่มขึ้นจำนวนมาก ส่งผลให้บริษัทพิจารณาขายและซื้อที่ดินแปลงใหม่ที่มีพื้นที่ใช้สอยเพียงพอต่อการใช้งานในอนาคต จึงแสดงรายการที่ดินแปลงที่ 1 เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบการเงิน

- ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO : 14064-1





TEERAPORN

ปี 2565



ปี 2566



บริษัทลงทุนซื้อที่ดินในเขตธนบุรี
("แปลงที่ 2") ขนาด 2-2-83 ไร่
เพื่อเตรียมความพร้อมในการขยายสถานที่
ให้บริการ เพื่อรองรับการเพิ่มขึ้นของผู้
เข้ารับบริการ สอดคล้องกับแผนธุรกิจ
ของบริษัท

- บริษัทมีมติอนุมัติการพัฒนาที่ดินแปลง
ที่ 2 ในการก่อสร้างอาคาร
โรงพยาบาล พื้นที่ใช้สอยประมาณ
9,918 ตารางเมตร
(เพิ่มขึ้นจากสถานที่ให้บริการปัจจุบัน
ที่มีพื้นที่ใช้ 1,157 ตารางเมตร)
โดยมีกำหนดการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 4
ของปี 2567

- ได้รับการรับรองมาตรฐาน
ISO : 14064-1

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566
เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติดังนี้
1) อนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัด
เป็นบริษัทมหาชนจำกัด
2) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ
10.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566
เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566 มีมติดังนี้

1) เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน
45,000,000 บาท จาก 130,000,000 บาท
เป็น 175,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญ
เพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่า
ที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป
เป็นครั้งแรก (IPO)

- ได้เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ครั้งแรก
เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2566 โดยมีราคา
IPO ที่ 14 บาท

- ได้รับการรับรองมาตรฐาน
ISO : 14064-1

1.1.1 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทได้รับเงินการระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์แล้วคงเหลือ **1,215.28** ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของการใช้เงิน ณ วันที่ **31 ธันวาคม 2566** ดังนี้

หน่วย:ล้านบาท

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน โดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไป จนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2566	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
1. ลงทุนโครงการก่อสร้างโรงพยาบาล	450.00	26.72	423.28
2. จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์	80.00	0	80.00
3. ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	95.44	95.44	0
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ การลงทุนอื่นๆ และการขยายธุรกิจของบริษัท (ถ้ามี)	589.84	0	589.84
รวม	1,215.28	122.16	1,093.12

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานเท่ากับ 427.76 ล้านบาท 854.07 ล้านบาท และ 713.03 ล้านบาท ตามลำดับ รายละเอียดสามารถแสดงได้ดังนี้

โครงสร้างรายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1.รายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัด	396.46	92.71	796.07	93.26	657.79	92.93
- ศัลยกรรมผ่าตัดดึงหน้า	272.24	63.66	541.15	63.39	436.95	61.73
- ศัลยกรรมผ่าตัดตา	93.25	21.81	174.55	20.45	133.03	18.79
- ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก	14.54	3.40	44.57	5.22	38.96	5.50
- ศัลยกรรมอื่นๆ ¹	16.43	3.84	35.80	4.20	48.85	6.90
2.รายได้จากบริการให้ยาระงับความรู้สึก	18.06	4.22	36.61	4.29	30.53	4.31
3.รายได้จากบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด	13.12	3.07	20.96	2.45	19.51	2.76
รวมรายได้จากการให้บริการ	427.64	100.00	853.64	100.00	707.83	100.00
รายได้อื่น ²		0.12		0.43		5.20
รายได้รวม	427.76		854.07		713.03	

หมายเหตุ

- 1) ศัลยกรรมอื่นๆ เช่น การผ่าตัดคิ้ว การฉีดไขมันทั่วหน้า และการผ่าตัดดึงคอ เป็นต้น
- 2) รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร



บริษัทมีรายได้หลักมาจากการให้บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัด โดยในปี 2564 – 2566 มีรายได้จากการให้บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัดคิดเป็น ร้อยละ 92.71 ร้อยละ 93.26 และร้อยละ 92.93 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ ซึ่งเป็นรายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้ามากเป็นอันดับหนึ่ง คิดเป็นร้อยละ 63.66 ร้อยละ 63.39 และร้อยละ 61.73 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ รองลงมาเป็นรายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตา ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 21.81 ร้อยละ 20.45 และร้อยละ 18.79 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการให้บริการให้ยาระงับความรู้สึก คิดเป็นร้อยละ 4.22 ร้อยละ 4.29 และร้อยละ 4.31 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ และมีรายได้จากการให้บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด เช่น การให้บริการฉีดสารเติมเต็มริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Filler) การฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox) การให้วิตามินทางน้ำเกลือ เป็นต้น คิดเป็นร้อยละ 3.07 ร้อยละ 2.45 และร้อยละ 2.76 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ

ลักษณะการให้บริการ

บริษัทให้บริการเป็นสถานพยาบาลด้านคลินิกเวชกรรมภายใต้ชื่อ “ธีรพรคลินิก” เพื่อให้บริการศัลยกรรมความงามบนใบหน้าให้แก่บุคคลทั่วไป เพื่อตอบโจทย์ทุกความต้องการด้านการศัลยกรรมบนใบหน้าแบบครบวงจรไว้ในที่เดียว มีชื่อเสียงเป็นอันดับต้นๆ ในเรื่องของการทำศัลยกรรมตาสองชั้นมาอย่างยาวนาน รวมทั้งเทคนิคศัลยกรรมตึงหน้า(Face-Lock) ที่เป็นเทคนิคเฉพาะของธีรพรคลินิกเท่านั้น

โดยบริการหลักของบริษัทสามารถแบ่งได้ 3 ประเภท รายละเอียดดังนี้

1. บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัด

บริษัทให้บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัดตามมาตรฐานทางการแพทย์ รวมถึงการผ่าตัดที่จำเป็นต้องได้ยาระงับความรู้สึกทางหลอดเลือดดำซึ่งจะอยู่ภายใต้การดูแลของวิสัญญีแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้ผู้เข้ารับบริการได้รับความปลอดภัยและไม่มีภาวะแทรกซ้อนจากการผ่าตัด โดยบริการหลักๆ มีดังนี้

1.1. ศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า (Face-Lock)

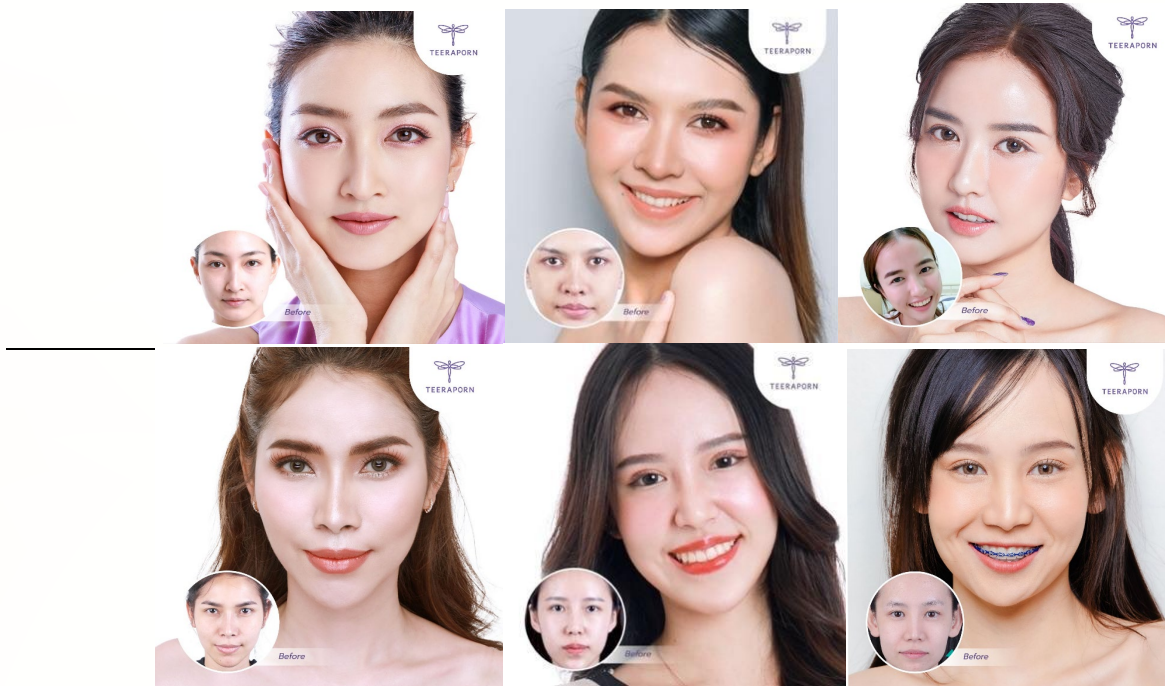




เทคนิคการดึงหน้าแบบ Face-Lock เป็นเทคนิคการผ่าตัดศัลยกรรมที่ถูกคิดค้นขึ้นโดยผู้เชี่ยวชาญศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์ และทีมศัลยแพทย์ที่ธีรพรคลินิก ซึ่งจะช่วยยกกระชับใบหน้าทุกส่วนตั้งแต่บริเวณหน้าผาก ไปจนถึงใบหน้าส่วนล่าง ความหย่อนคล้อยและริ้วรอยทั้งหลายจะลดลง และปรับใบหน้า ให้อยู่ในระดับใกล้เคียงกัน และ อ่อนเยาว์กว่าอายุ โดยเทคนิคการผ่าตัดดึงหน้านี้มีชื่อเรียกว่า “Lock System ของธีรพรคลินิก” เป็นนวัตกรรมใหม่ในการผ่าตัดศัลยกรรม ผ่านการวิจัยมานานกว่า 20-30 ปี เพื่อศัลยกรรมตกแต่งใบหน้าด้วยระบบ “Lock” ให้เหมาะสมสำหรับคนไทยโดยเฉพาะ หลังทำเสร็จจะมีรอยแผลเล็ก บวมช้ำน้อย ทำเสร็จแล้วกลับบ้านได้เลย ไม่ต้องพักฟื้น



1.2 ศัลยกรรมผ่าตัดตา



1.2.1 ศัลยกรรมตาสองชั้น (Lucky Eye) ด้วย เทคนิค Eye-Lock ซึ่งเป็นเทคนิคเฉพาะของธีรพรคลินิก คิดค้นโดยผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิส สินรัชตานันท์ และทีมแพทย์ และได้แต่งหนังสือ *Less is More My Way* และ *Asian Blepharoplasty* ซึ่งได้รับการยกย่องว่าเป็นผู้ริเริ่มและคิดค้นวิธีการทำตาสองชั้นแบบแผลสั้น และเป็นที่ยอมรับทั้งภายในและต่างประเทศ ด้วยผลลัพธ์จากผู้ที่ปัญหาที่สามารถการันตีการรักษาอย่างยาวนาน และเทคนิคพิเศษเฉพาะที่เพิ่มชั้นตาให้สวยเด่น เสริมเสน่ห์แก่ใบหน้าให้ดียิ่งขึ้น และถูกต้องได้มาตรฐานทางการแพทย์

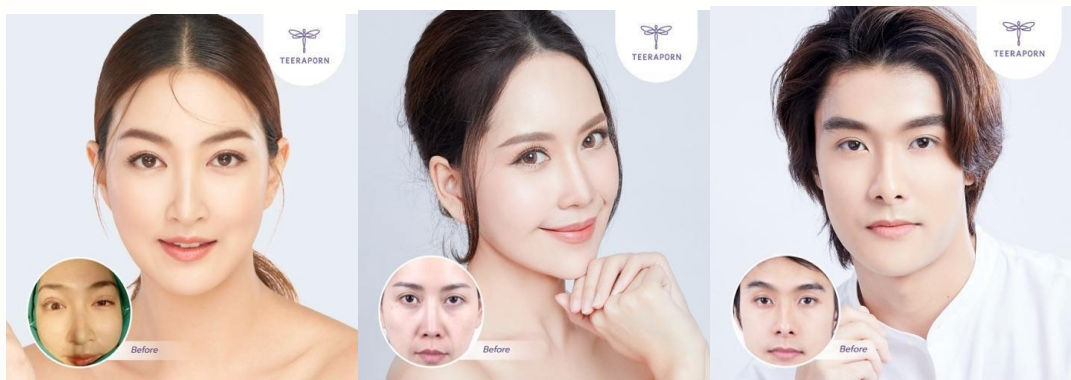




โดยธีรพรคลินิกได้มีการผ่าตัดเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขทุกปัญหาบนเปลือกตา รวมทั้งกล้ามเนื้อเปลือกตาบน ยกตัวอย่างเช่น

1.2.2 ศัลยกรรมรักษากล้ามเนื้อตาอ่อนแรง (Ptosis) หรือภาวะที่เปลือกตาดก หนักตาดก ที่อาจจะทำให้ตาดูหย่อนลงกว่าปกติ โดยทั่วไปแล้ว อาการนี้เกิดจากกล้ามเนื้อบริเวณเปลือกตาทำงานได้ไม่เต็มที่ ทำให้ลืมตาได้น้อย รวมไปถึงลักษณะของเปลือกตาบนที่คลุมปิดตาดำมากกว่าปกติ ซึ่งจะส่งผลต่อการใช้ชีวิตประจำวัน โดยเฉพาะผู้ที่ต้องใช้สายตาในการทำงาน บนหน้าจอคอมพิวเตอร์ หรือการใช้โทรศัพท์มือถือตลอดทั้งวัน ทำให้เห็นภาพไม่ชัดเจน ตาอ่อนล้า อ่อนเพลีย หรือปวดตาได้ง่าย รวมไปถึงยังส่งผลต่อความสวยงาม ที่ทำให้เกิดความไม่มั่นใจต่อการใช้ชีวิตอีกด้วย

โดยธีรพรคลินิกจะให้บริการรักษาที่ถูกต้อง ได้มาตรฐานทางการแพทย์ ใช้เทคนิคในการรักษากล้ามเนื้อตาอ่อนแรงในรูปแบบการผ่าตัดแบบกรีดสัน แผลเล็ก บวมช้ำน้อย ช่วยให้การรักษาสามารถพักฟื้นได้เร็วขึ้น และเห็นผลลัพธ์ได้อย่างชัดเจน



1.2.3 ศัลยกรรมรักษาตาสีโป้ เสริมไขมัน ซึ่งอาจเกิดจากไขมันเบ้าตาน้อยแต่กำเนิด หรือไขมันพ่องเมื่ออายุมากขึ้น ทำให้เกิดร่องลึกที่อยู่ระหว่างดวงตากับโครงคิ้ว บางรายอาจมองเห็นขอบกระดูกเบ้าตาชัดเจน ส่งผลให้ตาดูลึก ตาโหล ดูเหนื่อยล้า และดูมีอายุ โดยธีรพรคลินิกจะรักษาโดยใช้ไขมันที่มาจากบริเวณหน้าท้องที่มีสเต็มเซลล์ไขมันมาก และนำมาเสริมเติมแต่งบริเวณเปลือกตาร่วมกันกับการทำตาสองชั้น



1.2.4 ศัลยกรรมรักษารอบดวงตาอื่นๆ ยกตัวอย่างเช่น รักษาชั้นตาหลบใน รักษาชั้นตาไม่เท่ากัน รักษาชั้นตาหลายชั้น ดัดหนังเพื่อรักษาหนังตาตก ศัลยกรรมแก้ไขถุงใต้ตา จนกระทั่งการรักษาแก้ไขตาสองชั้นที่คนไข้เคยได้รับการบริการจากที่อื่น

1.3 ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก



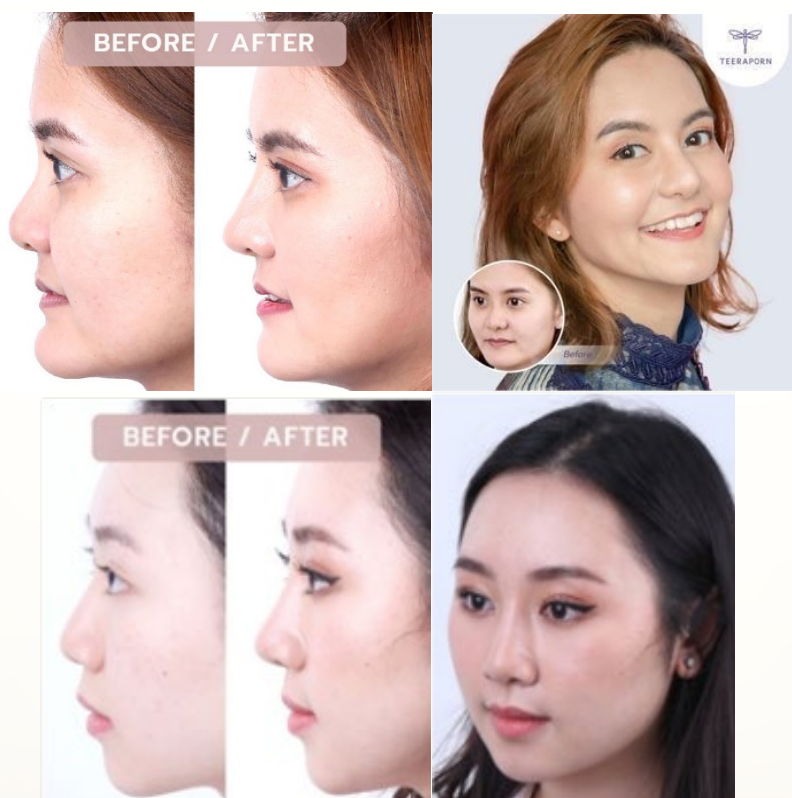
การศัลยกรรมผ่าตัดจมูกหรือการศัลยกรรมเสริมจมูก (Rhinoplasty Surgery) ที่ธีรพรคลินิก จะมีแพทย์ผู้เชี่ยวชาญให้คำแนะนำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาการเลือกใช้เทคนิคการผ่าตัดที่เหมาะสมและตอบโจทย์ของลูกค้ามากที่สุด ทั้งนี้ เทคนิคการผ่าตัดที่ทางบริษัทนิยมใช้มากที่สุด ได้แก่

1.3.1 การผ่าตัดเสริมจมูกด้วยซิลิโคนและเนื้อเยื่อเทียม ซึ่งเป็นเทคนิคการใช้เนื้อเยื่อเทียม(Megaderm) รองปลายจมูกเพื่อป้องกันจมูกทะลุ หรือแก้ปลายจมูกบาง โดยเนื้อเยื่อเทียม คือวัสดุที่สังเคราะห์ขึ้นจากคอลลาเจน(Collagen) ปริมาณ

หนาแน่น มีลักษณะเป็นแผ่นนูน ๆ คล้ายฟองน้ำ เป็นการสลายกรรมโดยใช้เนื้อเยื่อเทียมรองปลายจมูกเพื่อเพิ่มความหนาให้กับปลายจมูก โดยแพทย์จะทำการปรับแต่งรูปทรงของเนื้อเยื่อเทียมเพื่อให้เหมาะสม เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการเพิ่มปลายจมูกให้ดูพุงแต่ผิวบาง เนื้อจมูกน้อย และไม่ต้องการมีแผลจากการนำกระดูกจากหลังมาเสริม



1.3.2 การผ่าตัดเสริมจมูกด้วยไขมันตัวเอง ซึ่งเป็นเทคนิคการนำไขมันตัวเองจากต้นขาหรือท้องใต้สะดือออกมาเป็นก้อนไขมัน (Lipo Resection) เพื่อใช้เสริมจมูกให้ได้รูปทรงโด่งขึ้นอย่างปลอดภัย



โดยเทคนิคดังกล่าว เป็นเทคนิคที่ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ คิดค้นขึ้นในปี พ.ศ. 2536 เนื่องจากในขณะนั้นเริ่มพบปัญหาของคนไข้ที่เข้ารับการเสริมจมูกด้วยวิธีการฉีดซิลิโคนเหลวเข้าไปในจมูกมากขึ้นเรื่อยๆ เช่น เกิดการผิดรูปจนเกิดปัญหาด้านบุคลิกภาพ นายแพทย์ชลธิศจึงได้พัฒนาเทคนิคการเสริมจมูกด้วยไขมันและเริ่มผ่าตัดเป็นครั้งแรกของธีรพรคลินิก



เพื่อช่วยเติมเต็มเนื้อเยื่อจมูกที่หายไปหลังจากการขูดซิลิโคนเหลวออก ทำให้คนไข้มีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น อีกทั้ง ช่วยทำให้จมูกดูอ้วนน้ำ อ้วนเนื้อ ไม่เป็นแท่ง ไม่ทะลุ และร่างกายไม่มองเป็นสิ่งแปลกปลอมเหมือนเทคนิคที่ใช้ซิลิโคน ซึ่งเทคนิคนี้จะเหมาะกับคนที่ต้องการเปลี่ยนแปลงปลอมในใบหน้า เนื้อจมูกบาง หรือแพ้ซิลิโคน รวมถึงสามารถแก้ไขปัญหามุมกระดูกจากผู้ที่เคยได้รับการศัลยกรรมเสริมจมูกแล้ว



นอกจากนี้ ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์ และทีมแพทย์ของธีรพรคลินิก ได้เขียนหนังสือ Masterclass Rhinoplasty ซึ่งเป็นการรวบรวมเทคนิคการศัลยกรรมผ่าตัดเสริมจมูก เพื่อเป็นประโยชน์ในการศึกษาต่อวงการศัลยแพทย์สืบเนื่องต่อไป

1.4 ศัลยกรรมส่วนอื่นๆ

นอกจากบริการศัลยกรรมผ่าตัดที่ได้กล่าวไปในข้างต้น บริษัทยังมีการให้บริการศัลยกรรมด้านอื่นๆ ได้แก่ ศัลยกรรมผ่าตัดยกคิ้ว (Brow Lock) ศัลยกรรมผ่าตัดใต้คิ้ว (Subbrow Lock) ศัลยกรรมติ่งคอ (Neck Lock) ศัลยกรรมเสริมคาง (Chin Augmentation) ศัลยกรรมติ่งหน้าผาก (Forehead Lock) และศัลยกรรมปลูกผม เป็นต้น โดยนักลงทุนหรือผู้ที่สนใจสามารถศึกษาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

2. บริการให้ยาระงับความรู้สึกทางหลอดเลือดดำ

บริการให้ยาระงับความรู้สึกที่ธีรพรคลินิก เนื่องจากการให้บริการผ่าตัดทั้งหมดล้วนเป็นการผ่าตัดเล็ก ดังนั้นบริการให้ยาระงับความรู้สึกจะเป็นการฉีดสารช่วยระงับความรู้สึกในปริมาณที่พอเหมาะผ่านทางหลอดเลือดดำก่อนการผ่าตัด เพื่อให้ผู้เข้ารับบริการรู้สึกสบาย หลับในระดับที่พอดี สามารถหายใจได้ด้วยตัวเอง ซึ่งจะปลอดภัยกว่าการดมยาสลบเนื่องจากมีผลข้างเคียงที่น้อยกว่า

โดยการให้ยาระงับความรู้สึกทางหลอดเลือดดำจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เกี่ยวกับการผ่าตัดหรือตามที่ใช้บริการแจ้งความประสงค์ และการผ่าตัดจะต้องมีวิสัญญีแพทย์ดูแลความปลอดภัยของลูกค้ เช่น การดูเรื่องของสัญญาณชีพในหมวดต่างๆ และรวมถึงการให้ยาเพิ่มเติมระหว่างการผ่าตัด



3. บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด

นอกจากบริการที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทมีบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด ได้แก่ บริการด้านผิวพรรณและความงาม โดยมีบริการหลัก ดังนี้

3.1 การฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox)

Botox (โบท็อก) หรือ Botulinum toxin type A เป็นสารสกัดจากแบคทีเรียที่มีชื่อว่า คลอสทริเดียม โบทูลินัม (Clostridium Botulinum) โดยเมื่อฉีดไปแล้วจะออกฤทธิ์ต่อระบบประสาท (Neurotoxin) มีผลทำให้มัดกล้ามเนื้อทำงานได้ลดลงชั่วคราวและช่วยลดเลือนริ้วรอยและร่องลึกได้ภายในระยะเวลาที่รวดเร็ว เช่น บริเวณหว่างคิ้ว หน้าผาก ตีนกา ปรับรูปหน้าให้เรียบเล็ก โดยการลดขนาดกล้ามเนื้อขากรรไกร ยกกระชับกรอบหน้า เห็นผลประมาณ 3 - 14 วันหลังฉีด

3.2 การฉีดสารเติมเต็มริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Filler)

Filler (ฟิลเลอร์) คือ สาร Hyaluronic Acid หรือ HA เป็นสารที่เลียนแบบสารในร่างกาย เมื่อฉีดแล้วจึงสามารถสลายได้เองตามธรรมชาติ เหมาะกับการแก้ปัญหาผิว ช่วยเติมเต็มส่วนที่ขาดหายไปบนชั้นผิวหนัง และเพิ่มปริมาณเนื้อเยื่อให้ร่องที่ลึกกลับมาและเรียบเนียนเท่ากับบริเวณโดยรอบ ให้ดูเต็มและเต่งตึงมากขึ้น ฟิลเลอร์ปลอดภัย ไม่เป็นอันตราย และสามารถสลายได้เองตามธรรมชาติ ระยะเวลาประมาณ 1 ปี นอกจากนั้นฟิลเลอร์จะช่วยกักเก็บน้ำให้ผิวทำให้ผิวบริเวณนั้นชุ่มชื้นไม่แห้งกร้าน และลดรอยเหี่ยวย่น

3.3 การใช้อุปกรณ์ยิงคลื่นความถี่เพื่อกระชับผิว (High-intensity focused ultrasound หรือ HIFU)

HIFU สามารถกระตุ้นคอลลาเจนได้ในทุกชั้นของผิว กระตุ้นการสร้างเนื้อเยื่อขึ้นมาใหม่ โดยเนื้อเยื่อที่สร้างขึ้นใหม่จะแน่นกว่าของเดิม กระชับกว่า ทำให้ผิวยกกระชับ รูขุมขนดีขึ้น ผิวเนียนนุ่มขึ้น ลดริ้วรอยที่คอ เห็นผลได้ชัดเจนตั้งแต่ครั้งแรกที่ทำ และจะช่วยป้องกันความหย่อนคล้อยของผิวในอนาคตได้

3.4 การให้วิตามินหน้าใส

การฉีดวิตามินผิว ซึ่งได้แก่ วิตามินซี วิตามินบี1 วิตามินบี6 วิตามินบี12 วิตามินอีรวม และกรดอะมิโน ซึ่งสารสกัดธรรมชาติเข้มข้นเหล่านี้ จะช่วยซ่อมแซมฟื้นฟูเซลล์ผิวที่อ่อนแอให้กลับมาแข็งแรงเหมือนมีชีวิตใหม่ และยังมีหน้าที่ไปช่วยยับยั้งการออกซิเดชันของเอนไซม์ในร่างกายเรา ซึ่งกระบวนการนี้จะไปช่วยยับยั้งเม็ดสีเมลานินบนเซลล์ผิวโดยตรง ทำให้รอยแดงหายไปภายใน 3 วัน รักษาปัญหาของผิวได้อย่างเร่งด่วนและตรงจุด สามารถใช้ได้ทุกสภาพผิว เช่น ผิวมัน ผิวแห้ง และผิวผสม

3.5 บริการด้านผิวพรรณอื่นๆ

นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น บริษัทยังมีบริการด้านผิวพรรณอื่นๆ ได้แก่ การอบแสง LED การฉีด การฉีดคอลลาเจนทั่วหน้า เป็นต้น

1.2.2 การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทมุ่งเน้นความเป็นเลิศด้านการดูแลความงามบนใบหน้าโดยทีมแพทย์ผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์เฉลี่ยมากกว่า 17 ปี และยังคงมุ่งมั่น พัฒนาเทคนิคการผ่าตัดอย่างต่อเนื่อง ผ่านประสบการณ์การผ่าตัดที่มากขึ้นร่วมกับ สนับสนุนทีมแพทย์ให้ทำงานวิจัยและเข้าร่วมสัมมนาต่างประเทศ โดยเป็นวิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านการผ่าตัด ทั้งการดึงหน้า ดาและจมูก เพื่อสร้างชื่อเสียงและสร้างความเชื่อมั่นว่า ทีมแพทย์ของบริษัทเป็นผู้นำด้านการผ่าตัดบนใบหน้าในระดับภูมิภาคเอเชีย ทั้งนี้ ทีมแพทย์ยังเป็นอาจารย์แพทย์ภายในองค์กร โดยเป็นผู้ให้คำแนะนำแพทย์เฉพาะทางให้กับทีมแพทย์รุ่นถัดไปให้เป็นผู้เชี่ยวชาญ และให้สามารถสร้างผลลัพธ์ในระดับเป็นเลิศได้ โดยกำหนดกลุ่มแพทย์ผู้เชี่ยวชาญหลักออกเป็น แพทย์ผู้เชี่ยวชาญการดึงหน้า (Face Lock) แพทย์ผู้เชี่ยวชาญด้านตาและแพทย์ผู้เชี่ยวชาญด้านจมูก โดยมีการจัดแผนการเรียนการสอนอย่างชัดเจน คัดเลือกแพทย์เข้าร่วมทีมจากแพทย์เฉพาะทาง เพื่อให้มีทีมแพทย์ที่มีศักยภาพและเพียงพอต่อการเติบโตทางธุรกิจตามเป้าที่ได้วางไว้ในแต่ละปี



นอกจากการศัลยกรรมผ่าตัดดึงหน้า จมูกและตาด้วยเทคนิคที่มีในปัจจุบัน ทางทีมแพทย์ยังมุ่งมั่นพัฒนาเทคนิคใหม่ๆ เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลักษณะกลุ่มผู้รับบริการที่เปลี่ยนไป นั่นก็คือกลุ่ม Silver age ซึ่งคือกลุ่มอายุ 55 ปีที่สนใจดูแลสุขภาพ และมีกำลังการจ่ายสูง ในกลุ่มนี้ยังมีศัลยกรรมที่ตรงกับกลุ่มนี้ ไม่ว่าจะเป็น ศัลยกรรมถุงใต้ตาล่าง ศัลยกรรมกล้ามเนื้อตาอ่อนแรง ซึ่งพบได้มากขึ้นในกลุ่มคนที่อายุมากขึ้นแต่ยังไม่ทราบว่าความผิดปกตินี้สามารถรักษาได้ หรือศัลยกรรมจมูกด้วยไขมันและเนื้อเยื่อเทียม ซึ่งเป็นเทคนิคใหม่ที่จะมาตอบโจทย์กลุ่มคนที่เคยศัลยกรรมจมูกด้วยซิลิโคนไปแล้วและมีภาวะแทรกซ้อนและไม่อยากใช้ซิลิโคนอีก ด้วยบริการที่ตรงกับความต้องการของกลุ่ม Silver age นี้ ทางทีมแพทย์ร่วมกับทางทีมการตลาดจะพัฒนาสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนและแสดงความเป็นผู้นำด้านศัลยกรรมความงามบนใบหน้าอย่างแท้จริง ในทุกช่องทางทั้งออนไลน์และออฟไลน์

และนอกจากการให้บริการกับกลุ่มคนไทยในประเทศและคนไทยในต่างประเทศที่ผ่านมา ทางบริษัทยังวางแผนขยายการบริการไปยังประเทศเพื่อนบ้านอย่างเป็นรูปธรรม เช่น ประเทศกัมพูชา เมียนมา และจีน ซึ่งเป็นตลาดที่ใหญ่และมีกำลังการจ่าย โดยปรับเปลี่ยนสื่อออนไลน์และเว็บไซต์ให้มีหลายภาษา สามารถเข้าถึงตลาดใหม่ได้ผ่านช่องทางตัวแทน โดยจะมีการอบรมตัวแทนในแต่ละประเทศให้เข้าใจตัวสินค้าและบริการ การดูแลแบบครบวงจร ทั้งเรื่องที่พักและการเดินทางเพื่อให้ผู้รับบริการชาวต่างชาติได้รับประสบการณ์ที่น่าประทับใจเพราะทางบริษัทดูแลลูกค้าเสมือนญาติ และให้เกิดการบอกต่อ (Word of Mouth) ไปยังลูกค้าอื่นๆ ต่อไปเพราะบริษัทเชื่อว่า Word of Mouth เป็นการทำการตลาดที่เข้มแข็งและยั่งยืนที่สุด

1.2.3 ศักยภาพในการให้บริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซีรพรคลินิกมีห้องผ่าตัดสำหรับการศัลยกรรม 6 ห้อง ซึ่งสามารถให้บริการสูงสุดรวมกัน 21,900 ชั่วโมงต่อปี โดยมีกำลังการให้บริการตามรายละเอียดดังนี้

กำลังการให้บริการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
จำนวนห้องผ่าตัด	ห้อง	6	6	6
จำนวนชั่วโมงให้บริการ ⁽¹⁾	ชั่วโมงต่อปี	8,537	14,369	11,913
กำลังการให้บริการสูงสุด ⁽²⁾	ชั่วโมงต่อปี	20,040 ⁽⁴⁾	21,900	21,900
อัตราการให้บริการ ⁽³⁾	ร้อยละ	42.60%	65.62%	54.40%

หมายเหตุ:

- (1) คำนวณจากจำนวนเคสการให้บริการจริงต่อปี x ประมาณการระยะเวลาที่ใช้ในการผ่าตัดแต่ละหัตถการ
- (2) คำนวณจากจำนวนห้องผ่าตัด x เวลาที่ใช้ห้องผ่าตัด 10 ชั่วโมงต่อวัน x จำนวนวัน 365 วันให้บริการต่อปี
- (3) จำนวนชั่วโมงให้บริการ / กำลังการให้บริการสูงสุด
- (4) ผลสืบเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทางบริษัทหยุดให้บริการชั่วคราวตามนโยบายของภาครัฐ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564-2566 บริษัทมีอัตราการให้บริการเท่ากับ ร้อยละ 42.60 ร้อยละ 65.62 และ ร้อยละ 54.40 ตามลำดับ

1.2.4 ลักษณะกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย



ผู้เข้ารับบริการของบริษัทจะมีช่วงอายุตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไป ที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยสามารถแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มตามลักษณะความต้องการทำศัลยกรรมได้ ดังนี้

กลุ่มลูกค้าอายุ 20-30 ปี

เป็นกลุ่มที่มีความต้องการส่วนใหญ่เป็นการศัลยกรรมตาสองชั้น และศัลยกรรมเสริมจมูก

กลุ่มลูกค้าอายุ 30-45 ปี

เป็นกลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อและมีความต้องการในการทำศัลยกรรมที่หลากหลาย โดยความต้องการส่วนใหญ่เป็นการศัลยกรรมตาสองชั้น ศัลยกรรมเสริมจมูก ศัลยกรรมยกคิ้ว ศัลยกรรมยกหางตา หรือศัลยกรรมดึงหน้าในบางคนที่มีความกังวลเรื่องรอยเหี่ยวย่นบนใบหน้า

กลุ่มลูกค้าอายุมากกว่า 45 ปีขึ้นไป

เป็นกลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อและเริ่มมีปัญหาเรื่องริ้วรอย ตาตก คิ้วตก หรือศีรษะล้าน จึงมองหาการศัลยกรรมประเภทดึงหน้า ดึงหน้าผาก ฉีดไขมัน เพื่อเติมเต็มหน้าให้อิ่ม ลดความหย่อนคล้อยที่เกิดจากวัย

1.2.5 การตลาดและการแข่งขัน

1.2.5.1 ช่องทางการจัดจำหน่าย

ปัจจุบันบริษัทมีสถานประกอบการแห่งเดียวคือ วีรพรคลินิก ตั้งอยู่เลขที่ 2 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร มีพื้นที่ใช้สอยประมาณ 1,157 ตารางเมตร

นอกจากนี้ บริษัทยังมีช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่าย(Agency/Partner) ซึ่งเป็นบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความสนใจในการทำศัลยกรรมและมีกลุ่มลูกค้าที่อยากแนะนำให้มาทำศัลยกรรมกับวีรพรคลินิก โดยบริษัทมีการกำหนดคุณสมบัติและค่าตอบแทนที่ชัดเจนให้แก่ตัวแทนจัดจำหน่าย ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายไม่รับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทเป็นตัวแทนจัดจำหน่าย

1.2.5.2 ช่องทางการสื่อสาร

ช่องทางการสื่อสารแบบออฟไลน์ (Offline)

ลูกค้าหรือผู้ที่สนใจเข้ารับบริการ สามารถติดต่อสอบถามข้อมูลได้ด้วยตนเองที่วีรพรคลินิก หรือผ่านเบอร์โทรศัพท์ส่วนกลางเพื่อสอบถามข้อมูลเบื้องต้นและทำการนัดเพื่อพบแพทย์

ปัจจุบันบริษัทได้พัฒนาช่องทางการสื่อสารแบบออนไลน์มากขึ้น เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงได้ง่าย อีกทั้งเป็นช่องทางการให้ความรู้ด้านการศัลยกรรมใบหน้าแก่ผู้ที่สนใจ โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะติดต่อสอบถามข้อมูลผ่านช่องทางออนไลน์ของบริษัท เช่น เว็บไซต์หลักของบริษัท หรือผ่านทางแพลตฟอร์มโซเชียลมีเดีย เช่น Facebook Instagram และ Line Official เป็นต้นเนื่องจากเป็นช่องทางที่สะดวกและรวดเร็ว และสอดคล้องกับพฤติกรรมของลูกค้าส่วนใหญ่ที่จะทำการศึกษาหาข้อมูลการเสริมความงามมาก่อนการตัดสินใจ เช่น ศึกษาจากการแชร์ข้อมูลการเสริมความงามในสื่อโซเชียลมีเดียหรือการรีวิว ศึกษาแพทย์ที่มีชื่อเสียง พิจารณา



ข้อดีข้อด้อยของแต่ละโรงพยาบาลหรือคลินิก และศึกษาราคาเบื้องต้นในการทำหัตถการที่ลูกค้าสนใจ ซึ่งการที่บริษัทมีช่องทางการสื่อสารที่อยู่ในแพลตฟอร์มโซเชียลมีเดีย ส่งผลดีต่อการสร้างปฏิสัมพันธ์การสื่อสารระหว่างธีรพรคลินิกและลูกค้า รวมถึงช่องทางการสื่อสารแบบออนไลน์ยังเป็นเครื่องมือทำการตลาดที่สำคัญของบริษัทและมีประสิทธิภาพ สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ดี ทั้งในรูปแบบการโฆษณากระจายข้อมูล และการโฆษณาเจาะจงกลุ่มเป้าหมาย ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีจำนวนผู้ติดตามตามช่องทางการสื่อสารแบบออนไลน์ (Online) ดังนี้

ช่องทางการสื่อสารออนไลน์ (Online)	จำนวนผู้ติดตาม (บัญชี)
Facebook	500,000
YouTube	146,000
Line Official	77,000
TikTok	62,000
Instagram	12,000

ทั้งนี้ การเผยแพร่สื่อและโฆษณาผ่านช่องทางต่างๆ ของธีรพรคลินิก อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ โดยบริษัทมีหนังสืออนุมัติโฆษณาหรือประกาศที่เกี่ยวกับสถานพยาบาลสำหรับโฆษณาทางสื่ออินเทอร์เน็ตบนหน้าเว็บไซต์ (Website) ยูทูบ (Youtube) ตี๊กต็อก (TikTok) อินสตราแกรม (Instagram) ไลน์ (Line) เฟสบุ๊ค (Facebook) และกูเกิ้ล มาย บิซซิเนส (Google My Business) เป็นต้น และในการเผยแพร่โฆษณาต่างๆ บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบโฆษณาดังกล่าวให้เป็นไปตามลักษณะที่ถูกต้องตามประกาศกรมสนับสนุนบริการสุขภาพเรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขและค่าใช้จ่ายในการโฆษณาหรือประกาศเกี่ยวกับสถานพยาบาล พ.ศ. 2562 หมวด 2 ข้อ 8 ก่อนเผยแพร่

การแข่งขัน

ประเทศไทยมีการเติบโตของตลาดศัลยกรรมความงามอย่างรวดเร็วช่วงที่ผ่านมา เนื่องจากมีความต้องการเพิ่มขึ้นอย่างมากในสังคมไทย ซึ่งสามารถอธิบายได้ดังนี้:

1. การดึงดูดลูกค้าต่างชาติ: การที่อุตสาหกรรมการแพทย์ไทยมีชื่อเสียงระดับโลก ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของภาพลักษณ์หรือคุณภาพการให้บริการของบุคลากรและทีมแพทย์ทำให้มีความต้องการในลูกค้าต่างชาติเพิ่มสูงขึ้นมาก อีกทั้งความมีชื่อเสียงของแหล่งท่องเที่ยวในประเทศไทยทำให้ดึงดูดนักท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ (Medical Tourism) รวมถึงแผนกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลโดยการให้ฟรีวีซ่าในหลากหลายประเทศ
2. ความนิยมของอุตสาหกรรมความงามเกาหลี: Soft Power ที่โด่งดังของเกาหลีไม่ว่าจะเป็นเพลง(K-pop) ละครโทรทัศน์ (K-Series) ภาพยนตร์(K-Movies) อินฟลูเอนเซอร์(Influencer) รวมไปถึงค่านิยมของคนในประเทศเกาหลี เช่นการให้ความสำคัญกับเรื่องของรูปลักษณ์ภายนอกเพราะเชื่อว่าจะส่งผลกับโอกาสด้านการงาน ปัจจัยต่างๆเหล่านี้ส่งผลอย่างมากต่ออุตสาหกรรมความงามและการศัลยกรรม ไม่ใช่แค่ภายในประเทศเกาหลีใต้ แต่ยังส่งต่อความนิยมเข้ามาในประเทศไทยด้วย
3. การเปิดกว้างและเป็นที่ยอมรับของสังคม: เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในวัฒนธรรมและทัศนคติของสังคม เช่น การเปิดเผยเรื่องการทำศัลยกรรมของอินฟลูเอนเซอร์ การยอมรับในความหลากหลายของรูปร่าง การสนับสนุนความเป็นตัวของตัวเอง



ในแต่ละบุคคล การเข้าถึงข้อมูลและวิธีที่เห็นกระบวนการศัลยกรรมและผลลัพธ์ที่คาดหวังได้อย่างชัดเจน ปัจจัยต่างๆเหล่านี้ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้คนในการตัดสินใจทำศัลยกรรมอย่างสูง

4. การพัฒนานวัตกรรมทางการแพทย์: เช่นเทคนิคการผ่าตัดเฉพาะที่ธีรพรคลินิกพัฒนาขึ้น ซึ่งมีวิธีทำให้แผลเล็ก บวม ช้ำน้อย ผ่าตัดศัลยกรรมเสร็จแล้วกลับบ้านได้เลยไม่ต้องนอนค้างคืน พักฟื้นหายไว เป็นต้น นวัตกรรมที่ถูกพัฒนาขึ้นช่วยตอบโจทย์หลากหลายปัญหาหลังการผ่าตัดที่คนไข้กังวล และทำให้ภาพลักษณ์การผ่าตัดศัลยกรรมดูไม่น่ากลัวเหมือนในอดีต

1.2.5.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท

- การจัดหา ยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์

บริษัทจัดหาสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายในประเทศหรือตัวแทนผู้จัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการในประเทศไทยที่ได้รับรองจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) ประเทศไทย หรือองค์การอาหารและยาแห่งสหรัฐอเมริกา (US FDA) ซึ่งองค์กรดังกล่าวเป็นองค์กรที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศและสากล โดยสินค้าหลักได้แก่ ยาต่างๆ ไหมเย็บ และเนื้อเยื่อเทียม เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทมีการพิจารณาประเมินและทบทวนรายชื่อผู้จัดจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ ในด้านคุณภาพสินค้า/บริการที่ส่งมอบ การส่งมอบ และบริการในแบบประเมินผลงานของผู้ขาย ทุกครั้งที่ผู้ขายนำสินค้า/บริการมาส่งมอบ และทำการสรุปผลทุกสิ้นปีในแบบประเมิน รวมถึงการพิจารณาโดยผู้บังคับบัญชาเพื่ออนุมัติให้ตัดผู้จัดจำหน่ายที่ผลการประเมินต่ำกว่าเกณฑ์ออกจากบัญชีผู้ขาย โดยบริษัทได้ดำเนินการสั่งซื้อยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์จากผู้จัดจำหน่ายหลายบริษัท และไม่มีสัญญาข้อผูกพันเกี่ยวกับการซื้อขายและเวชภัณฑ์กับผู้จำหน่ายรายใดเป็นพิเศษเจาะจง

ปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายชื่อผู้จัดจำหน่ายขึ้นทะเบียนกับบริษัทจำนวน 319 ราย โดยมีการจัดซื้อสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายรายหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าที่สั่งซื้อสินค้าทั้งหมดในแต่ละปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำระดับโลกที่มีความเชี่ยวชาญในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลากหลายประเภทที่มีคุณภาพ โดยรวมถึงผลิตภัณฑ์ยา เวชภัณฑ์ เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ เป็นต้น อีกทั้งเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจกับบริษัทคู่ค้าด้านผลิตภัณฑ์ยาระดับโลกหลายบริษัท โดยที่ผ่านมามีคู่ค้ารายดังกล่าวมีศักยภาพการดำเนินงานที่ดีมาโดยตลอด รวมทั้งมีเครือข่ายที่ครอบคลุม ทำให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัทได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมาตลอด

- การจัดหาแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์

แพทย์และบุคลากรทางการแพทย์เป็นหัวใจสำคัญในการประกอบธุรกิจศัลยกรรมความงามบนใบหน้า เนื่องจากจะต้องใช้แพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ในการให้บริการทุกหัตถการ บริษัทจึงมีระเบียบการจัดหาบุคลากรทางการแพทย์หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เว็บไซต์หางาน และการบอกต่อในกลุ่มของแพทย์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2564 - 2566 บริษัทมีบุคลากรทางการแพทย์ รายละเอียดดังนี้



บุคลากรทางการแพทย์	จำนวน (คน)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566
แพทย์	21	26	27
พยาบาลและผู้ช่วยพยาบาล	14	15	14
รวม	35	41	41

บริษัทมีกระบวนการคัดเลือกและจัดจ้างบุคลากรทางการแพทย์ที่เข้มงวด เพื่อให้ได้มาซึ่งบุคลากรทางการแพทย์ที่มีคุณวุฒิและใบประกอบวิชาชีพที่ได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะมีการตรวจสอบประวัติและเอกสารต่างๆ เช่น ใบจบการศึกษาแพทยศาสตรบัณฑิต พร้อมทั้งใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ วุฒิบัตรความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง ใบอนุมัติบัตรอนุสาขาเฉพาะทางหรือศัลยกรรมตกแต่งใบหน้า ประกาศนียบัตร การขึ้นทะเบียน ใบรับรองการฝึกอบรม และใบรับรองประสบการณ์ของแต่ละบุคคล เป็นต้น ก่อนดำเนินการจ้างอยู่เสมอ เพื่อป้องกันการแอบอ้างเอกสารเพื่อประกอบวิชาชีพเวชกรรมโดยไม่ได้รับอนุญาต ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับภาระงานที่สรรหา

นอกจากนี้ แพทย์ทุกท่านที่ได้ร่วมงานกับบริษัท ไม่ว่าจะเป็นประสบการณ์ทำหัตถการผ่าตัดจากสถานบริการใดมาก่อน จะต้องเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้จากแพทย์อาวุโสของบริษัท เพื่อเรียนรู้การให้บริการด้วยเทคนิคเฉพาะของบริษัทหรือธีรพรคลินิก เพื่อให้การให้บริการแก่ลูกค้ามีมาตรฐานและคุณภาพเช่นเดียวกัน



+



+

สถานที่ประกอบกิจการ

ปัจจุบัน บริษัทหรือธีรพรคลินิก มีสถานที่ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 2 ถ.เจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600



1.2.6 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยจำแนกเป็นที่ดินอาคารและอุปกรณ์ มูลค่า 390.23 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน มูลค่า 89.58 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ มูลค่า 13.25 ล้านบาท และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินการธุรกิจ มูลค่า 3.17 ล้านบาท รายละเอียดตามเอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1.2.7 โครงการในอนาคต

โครงการก่อสร้างโรงพยาบาล

ปัจจุบัน ด้วยชื่อเสียงของธีรพรคลินิกที่เพิ่มขึ้น เป็นที่รู้จักมากขึ้น สะท้อนผ่านงบการเงินหรือผลการดำเนินการที่ดียิ่งขึ้น ในแต่ละปี รวมไปถึงยอดผู้ติดตามทางสื่อออนไลน์ที่เพิ่มขึ้น และมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้พิจารณาและอนุมัติ แผนที่จะเปลี่ยนจากคลินิกเวชกรรมในปัจจุบัน เป็นโรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการรองรับจำนวนผู้ใช้บริการที่เพิ่มมากขึ้น โดยคาดว่าจะพร้อมเปิดโรงพยาบาลภายในไตรมาส 4 ปี 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	คลินิกเวชกรรมในปัจจุบัน	แบบโรงพยาบาลในอนาคต*
ที่ตั้ง	บริเวณถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร	บริเวณถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงสำเหร่ เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร
พื้นที่	1,157 ตารางเมตร	9,918 ตารางเมตร
จำนวนชั้น	5 ชั้น	5 ชั้น
จำนวนห้องผ่าตัด	6 ห้อง	12 ห้อง
จำนวนห้องให้คำปรึกษา	3 ห้อง	8 ห้อง
จำนวนห้องติดตามผลหลังผ่าตัด	6 ห้อง	11 ห้อง
จำนวนลิฟต์โดยสาร	1 ตัว	1 ตัว
จำนวนลิฟต์บรรทุกเตียงผู้ป่วย	-	3 ตัว

*รายละเอียดแบบโรงพยาบาลในอนาคตเป็นรายละเอียดเบื้องต้นที่บริษัทได้ตกลงร่วมกับที่ปรึกษาและ

ผู้เชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้อง โดยอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต

ทั้งนี้ บริษัทประเมินมูลค่าเงินลงทุนในโครงการดังกล่าว รวมทั้งหมดอยู่ที่ประมาณ 901.66 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นค่าที่ปรึกษา ค่าออกแบบ ค่าก่อสร้าง ค่าวางระบบ ค่าตกแต่ง รวมประมาณ 515.40 ล้านบาท และเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ ประมาณ 80.00 ล้านบาท และที่ดินจำนวน 306.26 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจัดหาเรียบร้อยแล้ว

ภาพจำลองเบื้องต้นจากที่ปรึกษาด้านวิศวกรและออกแบบ



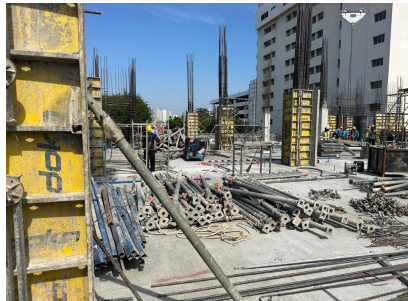
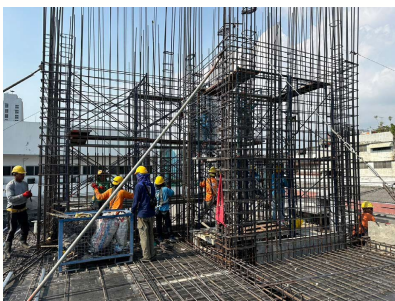
ทั้งนี้ เพื่อให้โครงการดังกล่าวสามารถสำเร็จลุล่วงได้ตามที่คาดไว้ บริษัทได้ว่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ 1) ที่ปรึกษาด้านวิศวกรรม ได้แก่ บริษัท โปรเจค แพลนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“PPS”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นผู้บริหารโครงการและให้คำปรึกษาในการตรวจสอบเงื่อนไขการจัดตั้งโรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก และ 2) ผู้ออกแบบโรงพยาบาล ได้แก่ บริษัท ดีไซน์ 103 อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อออกแบบโรงพยาบาลให้เป็นไปตามระเบียบของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพและกองประกอบโรคศิลป์ กระทรวงสาธารณสุข โดยจากการศึกษาเบื้องต้น พบว่าการให้บริการปัจจุบันของบริษัทอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน

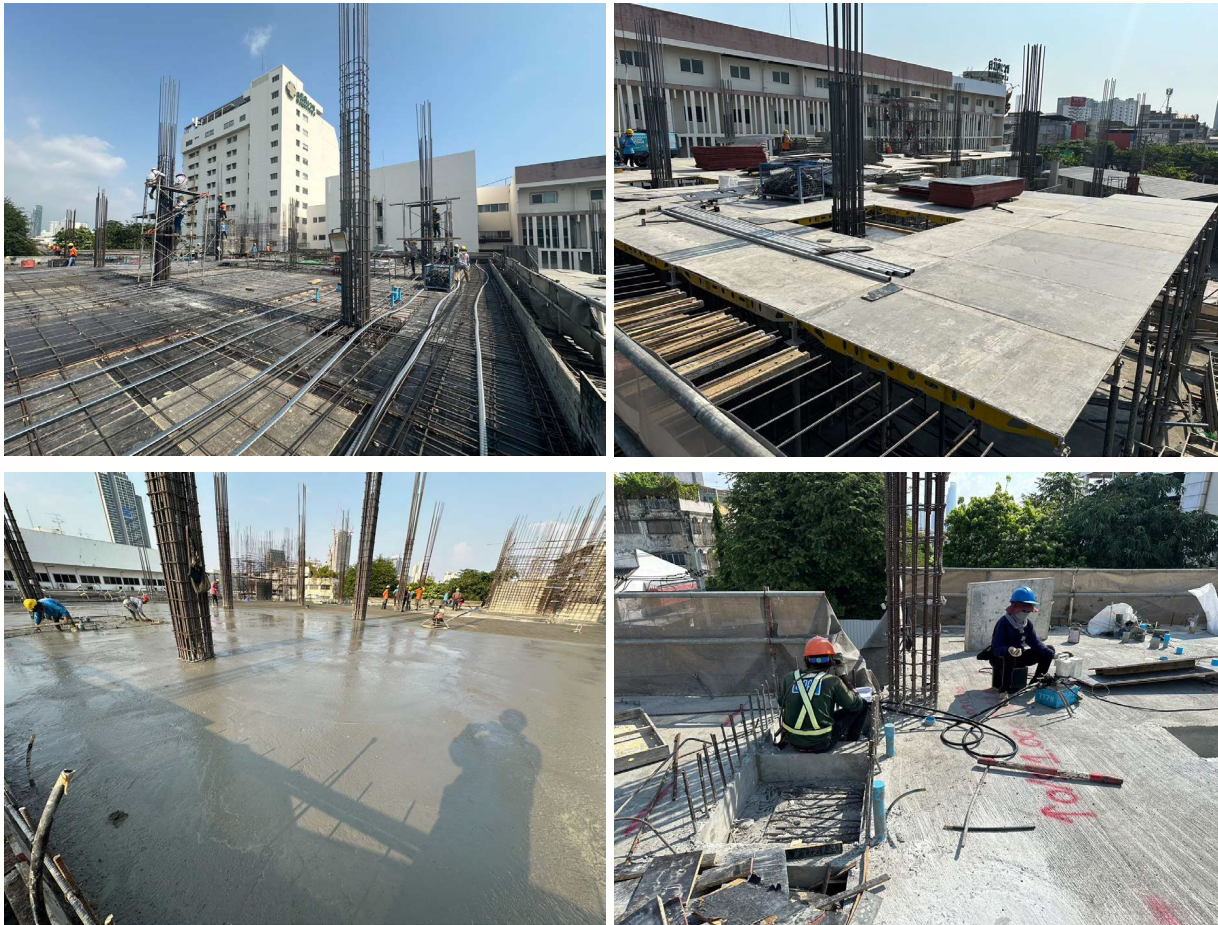


ทั้งในเรื่องการให้บริการในการผ่าตัด มีสถานที่สะอาดเรียบร้อย ปลอดภัย ซึ่งสามารถให้บริการในระดับมาตรฐานโรงพยาบาลได้ แต่เนื่องจากข้อจำกัดของอาคารบางประการ เช่น ไม่มีทางลาดเอียงที่มีความชันไม่เกิน 15 องศา หรือไม่มีลิฟท์สำหรับบรรทุกเตียงผู้ป่วย ทำให้สำนักงานใหญ่ของบริษัทหรือศัลยกรรมคลินิกในปัจจุบัน ไม่สามารถจดทะเบียนเป็นโรงพยาบาลได้ ทั้งนี้ บริษัทรวมถึงที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้องจะเตรียมความพร้อมในทุกด้าน เพื่อให้บริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการจดทะเบียนเป็นโรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก

สำหรับในส่วนของการสรรหาและจัดจ้างแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ที่อาจต้องเพิ่มขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับพื้นที่ให้บริการและจำนวนผู้เข้ารับบริการที่เพิ่มขึ้น บริษัทจะเตรียมดำเนินการเพิ่มจำนวนบุคลากรให้เหมาะสมกับภาระงานที่เพิ่มขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ เนื่องจากบริษัทมีการส่งเสริมให้มีการพัฒนาความสามารถของแพทย์ สร้างค่านิยมองค์กรที่จะช่วยส่งเสริมการสร้างความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรที่เข้มแข็ง และมีการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม นอกจากนี้ ด้วยชื่อเสียงของบริษัทและบุคลากรที่มีชื่อเสียงในอุตสาหกรรม คาดว่าจะเป็นอีกหนึ่งแรงจูงใจที่จะช่วยให้แพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ที่มีความสามารถมาทำงานที่บริษัทได้

ณ วันที่ 4 มีนาคม 2567 โครงการดังกล่าวมีความคืบหน้าโดยอยู่ระหว่างการก่อสร้างชั้น 3 ประกอบด้วยงานผูกเหล็กผนังงานติดตั้งไม้แบบผนัง งานเทคอนกรีตเสา งานติดตั้ง Tendos พื้น Post Tension ชั้น 3 Zone 2 คิดเป็นอัตราส่วนความคืบหน้าประมาณร้อยละ 27.73% ของโครงการทั้งหมด และยังเป็นไปตามแผนงานของโครงการ โดยบริษัทได้จ้างบริษัทที่มีประสบการณ์ในงานก่อสร้างคือ บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“ITD”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้รับจ้างก่อสร้างหลักในการก่อสร้างงานโครงสร้างและสถาปัตยกรรม ประกอบกับมีบริษัท โปรเจค แพลนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“PPS”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้บริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้างที่เป็นมืออาชีพเข้ามาช่วยควบคุมงานก่อสร้าง ผู้บริหารจึงเชื่อมั่นโครงการดังกล่าวจะดำเนินไปตามเป้าหมายเป็นอย่างดี





นอกจากนี้ จากการศึกษาความเป็นไปได้ของการลงทุนโครงการก่อสร้างโรงพยาบาลของบริษัทร่วมกับที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้จัดทำข้อสมมติฐานและประมาณการทางการเงินภายหลังจากการเปิดให้บริการของโรงพยาบาลแห่งใหม่ ซึ่งจะแสดงถึงประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัท โดยข้อสมมติฐานและผลกระทบที่เกี่ยวข้อง ได้ผ่านการสอบทานโดยที่ปรึกษาทางการเงิน และสามารถสรุปผลตอบแทนจากโครงการดังกล่าวโดยจะมีจุดคุ้มทุนประมาณ 4 ปี และอัตราผลตอบแทนการลงทุน (IRR) ประมาณร้อยละ 21-28 ต่อปี

อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงของปัจจัยบางอย่างที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้ อาทิเช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจของประเทศไทย ปัจจัยทางการเมือง การเติบโตของอุตสาหกรรมศัลยกรรมความงาม ภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งปัจจัยต่างๆ เหล่านี้ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลแห่งใหม่ เนื่องจากอัตราการเข้ามาใช้บริการอาจไม่เป็นไปตามแผนที่ผู้บริหารบริษัทประเมินไว้ โดยการสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่จะทำให้บริษัทรับรู้ต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น เช่น ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ใหม่ ค่าจ้างพนักงานใหม่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งอัตราผลตอบแทนต่อโครงการลงทุนดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่า การเติบโตของรายได้และผลการดำเนินงานจะเพิ่มขึ้น จากการมีภาพลักษณ์ที่ดีขึ้นและพื้นที่รองรับผู้ใช้บริการมากขึ้น ซึ่งจะชดเชยผลกระทบจากค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นในช่วงแรกได้ รวมทั้งช่วยขยายการเติบโตทั้งรายได้และกำไรให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 -ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ บริษัทไม่มีการพึ่งพิงหรือแข่งขันกับธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรกของบริษัท ณ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2566 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท สานฝันโฮลดิ้ง จำกัด	118,800,000	33.94
2	น.ท.หญิงสุวรรณี จิระยงยืน ร.น.	80,000,000	22.86
3	นายทวิรัช ปรงพัฒนสกุล	12,650,000	3.61
4	นายไพบูลย์ เสรีวิวัฒนา	12,066,600	3.45
5	นายกฤตภาส จิระยงยืน	9,578,000	2.74
6	นายศุภกร จิระยงยืน	8,015,000	2.29
7	นายพะเนียง พงษ์ธา	6,604,200	1.89
8	นายสถาพร งามเรืองพงศ์	4,200,000	1.20
9	นายสิทธิวีร์ เกียรติชวนันท์	4,000,000	1.14
10	นางสาวศรียญา อูราธรรมกุล	3,689,800	1.05
	รวมจำนวนหุ้นผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	259,603,600	74.17
	รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด	350,000,000	100.00

1.3.5 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement)

- ไม่มี -



+



+

1.4 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 175,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รวมจำนวน 90,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และผู้มีอุปการคุณ โดยเป็นการเสนอขายในคราวเดียวกัน ที่ราคาเสนอขายเดียวกัน ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกเรียบร้อยแล้ว วันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็นจำนวน 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทนโยบายในการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ นิติบุคคล และเงินทุนสำรองตามกฎหมายในแต่ละปี (ถ้ามี)

โดยบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้น จะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นใดในอนาคตและปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการ บริหารงานของบริษัทตามความเห็นสมควรหรือเหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท

โดยมติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่กรณีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการได้เมื่อเห็นว่า บริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายเงินปันผลโดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทและรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป



2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของบริษัท บริษัทจึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ตามมาตรฐาน COSO ตามแนวทางที่กำหนดโดย The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และช่วยสนับสนุนให้บริษัท สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท โดยได้กำหนดแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทต้องมีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้ทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีเป็นสากล เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินถึงมาตรฐานคุณภาพการบริการสุขภาพและวิชาการ เพื่อการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่องค์กรโดยกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายของการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงโดยบุคลากรทุกระดับมีหน้าที่รับผิดชอบ ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงตามกรอบกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทถือปฏิบัติอย่างเหมาะสม
- 2) มีการกำหนดแนวทางป้องกันและแนวทางบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงาน และจัดการเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์ลดหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุความเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์จะถูกจัดทำอย่างเป็นระบบเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ในระดับองค์กร ระดับฝ่าย ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรมถูกระบุประเมิน และจัดการทั้งโอกาสและความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นมีต้นทุนในการจำกัดความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเสมอ
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รวบรวมข้อมูล พิจารณาทบทวนผลการดำเนินงานและกำกับติดตามการตอบสนองต่อนโยบายโดยมีผู้จัดการความเสี่ยงเป็นผู้ติดตาม กำกับ หน่วยงานให้เกิดการปฏิบัติที่ถูกต้องตามนโยบายบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้าน หัวหน้างานมีหน้าที่ติดตาม เฝ้าระวัง และรายงานความเสี่ยง และร่วมเป็นกรรมการย่อยด้านความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของตนส่งเสริมให้เกิดการรายงานโอกาสเกิด รายงานความเสี่ยง รายงานเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์โดยพนักงานทุกระดับสามารถรายงานได้
- 4) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัททั้งหมด ต้องได้รับการดำเนินงานดังนี้
 - ระบุความเสี่ยงอย่างทันเวลา
 - ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
 - จัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
 - ติดตามดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม



- 5) ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงโดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 3) คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของบริษัท
- 4) ประธานคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารจากหน่วยงานหลักของบริษัท โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธาน
- 5) คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้
 - จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงกลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
 - พิจารณาสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของบริษัทตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
 - กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
 - รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมากให้ประธานคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ
 - สอบทานนโยบายฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอ
- 6) ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ
- 7) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง



2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยสามารถจำแนกความเสี่ยงที่สำคัญได้ ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัท

2.2.1.1 ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรม

ธุรกิจให้บริการเสริมความงามเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง ทั้งในด้านการแข่งขันกับสถานบริการรายเดิมและการเพิ่มเข้ามาของสถานบริการรายใหม่ซึ่งมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งด้านการแข่งขันทางการตลาดและราคา เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อย่างไรก็ตาม ธุรกิจเสริมความงามยังมีอัตราการเติบโตสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากปัจจุบันการทำศัลยกรรมเสริมความงามเป็นสิ่งที่เปิดกว้างในสังคมไทยมากขึ้น และผู้บริโภคมีค่านิยมที่มาสนใจในภาพลักษณ์ภายนอกของตนเองให้ดูดี เพื่อประโยชน์ทางสังคม หรือประโยชน์ด้านการทำงาน ทำให้เกิดความต้องการในการเข้ารับบริการตามสถานบริการศัลยกรรมความงามหรือคลินิกความงามเพื่อดูแลผิวหน้า ผิวพรรณมากขึ้น ซึ่งส่งผลให้มีผู้เสารายใหม่เข้ามาในตลาด เพื่อเข้ามาแย่งชิงลูกค้าในอุตสาหกรรมนี้อย่างรุนแรง และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และเพื่อเป็นการลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น บริษัทได้ให้ความสำคัญในด้านของคุณภาพและมาตรฐานในการให้บริการแก่ผู้เข้ารับบริการเป็นหลัก โดยบริษัทมีผู้เชี่ยวชาญศัลยกรรมแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์ ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับการยอมรับด้านมาตรฐานฝีมือในการทำหัตถการ และมีชื่อเสียงอยู่ในธุรกิจศัลยกรรมความงามมาอย่างยาวนาน นอกจากนี้ยังเป็นผู้คิดค้นและริเริ่มเทคนิคใหม่ในหลายๆ หัตถการ เช่น การทำตาสองชั้นแบบแผลสั้น และเทคนิคการผ่าตัดเสริมจมูกด้วยไขมันตัวเอง เป็นต้น โดยผศ.นพ.ชลธิศเป็นอาจารย์ผู้ถ่ายทอดความรู้เทคนิคให้แก่ทีมแพทย์ของธีรพรคลินิกทุกท่าน คอยช่วยให้คำแนะนำแก่แพทย์ระหว่างทำหัตถการ และเข้าตรวจผลลัพธ์หลังการทำหัตถการให้แก่ลูกค้า เสมือนเป็นการตรวจสอบบริการให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้วางไว้ ดังนั้นจึงทำให้การทำหัตถการผ่าตัดของบริษัท มีคุณภาพและได้ผลลัพธ์ที่ตอบโจทย์ผู้เข้ารับบริการ อีกทั้ง การให้บริการของบริษัทหรือธีรพรคลินิก จะมีแพทย์ที่ปรึกษาคอยช่วยประเมินและให้คำแนะนำลูกค้าทุกรายก่อนเข้ารับบริการด้วย เช่น การประเมินความพร้อมและสภาพผิวหน้าของลูกค้า การแนะนำเทคนิคหัตถการที่เหมาะสมกับลูกค้า เป็นต้น เพื่อให้ลูกค้าได้ผลลัพธ์ที่เข้ากับรูปหน้าตัวเองและมีความมั่นใจมากยิ่งขึ้น โดยปัจจุบันบริษัทมี น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิรยัณริน.น. ซึ่งเป็นผู้ก่อตั้งและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นแพทย์ที่ปรึกษาที่จะคอยให้บริการในส่วนนี้เป็นหลัก ทั้งหมดที่กล่าวมาข้างต้นนี้ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทมีการบริการที่มีคุณภาพตลอดการเข้ารับบริการของลูกค้า ตั้งแต่เริ่มจนจบ เป็นที่พอใจของลูกค้ามาโดยตลอด ทำให้บริษัทสามารถรักษฐานลูกค้าเก่าไว้ได้ และเกิดการแนะนำบอกต่อกันผ่านลูกค้า ส่งผลให้ทางบริษัทไม่ได้รับผลกระทบการแข่งขันทางด้านราคาในอุตสาหกรรม โดยจากการเติบโตอย่างมากด้านผลการดำเนินงานในหลายปีที่ผ่านมา เป็นอีกสิ่งช่วยยืนยันได้ว่าบริษัทหรือธีรพรคลินิกมีความสามารถในการรับมือกับการแข่งขันในอุตสาหกรรมที่รุนแรงขึ้นได้

2.2.1.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนแพทย์หรือบุคลากรทางการแพทย์

การให้บริการศัลยกรรมความงามต้องอาศัยแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ที่มีคุณภาพและมีความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง ซึ่งในปัจจุบันการผลิตแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ยังไม่เพียงพอเพื่อรองรับความต้องการจากลูกค้าในประเทศและลูกค้าจากต่างประเทศที่มาทำศัลยกรรมความงามมากขึ้น ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการ ส่งผลให้บุคลากรทางการแพทย์เป็นที่ต้องการมากขึ้น ซึ่งบุคลากรดังกล่าวจะต้องใช้ระยะเวลานานในการพัฒนาความรู้ความสามารถ หากบริษัทไม่สามารถจัดหาหรือพัฒนาทีมแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ที่มีความเชี่ยวชาญได้ทันเวลา อาจมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรทางการแพทย์ และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลนแพทย์และบุคลากร

ทางการแพทย์ แต่ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของแพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ โดยส่งเสริมให้มีการพัฒนาความสามารถของแพทย์ เพิ่มศักยภาพของแพทย์ให้สามารถทำการผ่าตัดศัลยกรรมได้หลากหลายหัตถการ แลกเปลี่ยนเทคนิคการศัลยกรรมและเปิดโอกาสให้แพทย์สามารถแลกเปลี่ยนความรู้ ปรึกษาหารือเคลสในระหว่างกลุ่มแพทย์ และฝึกอบรมให้ความรู้แก่แพทย์อยู่เสมอ เพื่อสร้างองค์ความรู้ให้แก่แพทย์และบุคลากรทางการแพทย์อย่างต่อเนื่อง รวมถึงสร้างค่านิยมองค์กรที่จะช่วยส่งเสริมการสร้างความสัมพันธ์ระหว่างบุคลากรที่เข้มแข็ง เป็นหนึ่งเดียวกันในองค์กร รวมถึงสร้างบรรยากาศการทำงานภายในบริษัทที่ดี เพื่อสร้างแรงจูงใจในการทำงาน มีนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม นอกจากนี้ ด้วยชื่อเสียงของธีรพรคลินิก จะเป็นอีกหนึ่งแรงจูงใจที่จะช่วยให้แพทย์และบุคลากรทางการแพทย์ที่มีความสามารถ มีความสนใจมาเข้าร่วมกับบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงมีความเชื่อมั่นว่าแนวทางการดำเนินการข้างต้นจะสามารถลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนแพทย์หรือบุคลากรทางการแพทย์ได้

2.2.1.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

ปัจจุบันพฤติกรรมของผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วและมีความต้องการที่ซับซ้อนหลากหลายมากยิ่งขึ้น เช่น การขึ้นขอบลักษณะรูปร่างหน้าตาของศิลปิน ดารา นักแสดง หรือผู้มีชื่อเสียงต่างๆ ในแต่ละยุคสมัย หากบริษัทไม่ได้ติดตามกระแสนิยม หรือไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปได้อย่างมีประสิทธิภาพจะทำให้บริษัทเสียโอกาสในการสร้างรายได้จากการที่ไม่สามารถดึงดูดลูกค้าใหม่และไม่สามารถรักษาลูกค้าเก่าไว้ได้ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับความเข้าใจความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคเป็นอย่างมาก โดยกำหนดให้มีทีมงานคอยติดตามการเปลี่ยนแปลงของกระแสและเทคโนโลยีการหัตถการต่างๆ รวมถึงมีแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้ารับบริการ เพื่อใช้ในการวางแผนการตลาดและพัฒนาบริการที่มีอยู่ให้คงไว้ซึ่งความสามารถในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างทันทั่วทั้งที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งถือเป็นเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้าหลัก

ใน ปี 2564 ปี 2565 และปี 2566 บริษัทมีการซื้อขาย เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์จากคู่ค้ารายหนึ่ง ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด โดยยอดซื้อจากคู่ค้าดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 31.86 ร้อยละ 38.03 และร้อยละ 39.00 ของยอดซื้อสินค้าทั้งหมดของบริษัท เนื่องจากคู่ค้ารายดังกล่าวเป็นบริษัทชั้นนำระดับโลกที่มีความเชี่ยวชาญในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลากหลายประเภทที่มีคุณภาพ โดยรวมถึงผลิตภัณฑ์ยา เวชภัณฑ์ เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ เป็นต้น อีกทั้งเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจกับบริษัทคู่ค้าด้านผลิตภัณฑ์ระดับโลกหลายบริษัท โดยที่ผ่านมาคู่ค้ารายดังกล่าวมีศักยภาพการดำเนินงานที่ดีมาโดยตลอด รวมทั้งมีเครือข่ายที่ครอบคลุม ทำให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัทได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมาตลอด บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการพึ่งพิงคู่ค้าหลัก จึงได้มีแนวทางการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ และเครื่องมือทางการแพทย์กับคู่ค้ารายอื่นที่มีชื่อเสียง และมีสินค้าที่มีคุณภาพและมาตรฐาน รวมถึงได้รับการยอมรับและตรวจสอบจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) ประเทศไทย เพื่อลดการพึ่งพิงคู่ค้าหลักรายดังกล่าว และกระจายความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยเกิดปัญหาในด้านการขาดแคลนยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ เนื่องจากยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่บริษัทใช้ เป็นสินค้าที่มีลักษณะทั่วไป เช่น ยาลดอักเสบ มีดผ่าตัด และถุงมือยาง เป็นต้น ซึ่งสามารถหาซื้อได้ง่ายตามร้านขายยาทั่วไป หรือร้านค้าที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน อีกทั้ง หากพิจารณาในด้านของต้นทุนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่อาจเพิ่มขึ้นจากการที่บริษัทจัดซื้อจากคู่ค้ารายอื่น บริษัทจะได้รับผลกระทบน้อยมาก เนื่องจากต้นทุนหลักในการให้บริการของบริษัทได้แก่ต้นทุนค่าแพทย์และบุคลากร



ทางการแพทย์ โดยมีต้นทุนในส่วนยา เวชภัณฑ์และอุปกรณ์ทางการแพทย์เป็นส่วนน้อย ดังนั้นหากมีการจัดซื้อกับคู่ค้ารายอื่น จะส่งผลต่อสัดส่วนต้นทุนเพียงเล็กน้อยเท่านั้น

2.2.1.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรสำคัญ คือ ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เนื่องจากบริษัทหรือธีรพรคลินิกมี ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ ซึ่งเป็นทั้งอาจารย์ของแพทย์ทุกท่านและเป็นผู้บริหารที่มีส่วนสำคัญในการบริหารจัดการของบริษัท มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ รวมถึงเป็นที่รู้จักและมีชื่อเสียงในอุตสาหกรรมมาอย่างยาวนาน ทำให้ที่ผ่านมาบริษัทมีการใช้ชื่อ ผศ.นพ.ชลธิศ คู่กับธีรพรคลินิก คือ “ธีรพรคลินิก โดยหมอชลธิศ” เพื่อสร้างการรับรู้ของธุรกิจให้จดจำได้ง่าย (Brand Awareness) ให้กับลูกค้า แต่ในทางกลับกันก็ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารสำคัญได้

อย่างไรก็ดี บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จึงจัดให้มีวิธีการลดความเสี่ยง ดังนี้

- 1) มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยมีโครงสร้างองค์กรซึ่งมีองค์ประกอบ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน
- 2) ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา บริษัทได้ใช้โอกาสของการสื่อสารโฆษณาประชาสัมพันธ์ทางสื่อออนไลน์ โดยได้เน้นเรื่องการรับรู้ “ธีรพรคลินิกโดยทีมแพทย์” เพื่อเป็นการลดบทบาทการพึ่งพิง ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ โดยในปี 2564 ปี 2565 และปี 2566 ผศ.นพ.ชลธิศ มีสัดส่วนค่าธรรมเนียมแพทย์อยู่เพียงร้อยละ 10.25 ร้อยละ 13.80 และร้อยละ 8.74 ตามลำดับ เมื่อเทียบกับยอดรวมค่าธรรมเนียมแพทย์ทั้งหมดของบริษัทในแต่ละงวด โดยส่วนใหญ่ ผศ.นพ.ชลธิศ ทำหน้าที่ในการให้คำแนะนำแพทย์ผู้ทำหัตถการ และเป็นแพทย์ที่ตรวจสอบผลลัพธ์หลังการผ่าตัดเสร็จให้กับลูกค้า ยกเว้นในกรณีที่เป็นการหัตถการที่มีความซับซ้อนมากหรือผู้เข้ารับบริการยืนยันที่จะรับบริการจาก ผศ.นพ.ชลธิศ เท่านั้น
- 3) มีการกำหนดนโยบายการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อบริหารจัดการบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการกระจายอำนาจอย่างเหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าว ประกอบกับการที่บริษัทมีทีมแพทย์และผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคลากรที่ทำงานกับบริษัทมาเป็นเวลานาน ทำให้มีประสบการณ์ มีความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจเป็นอย่างดี อีกทั้งยังจัดให้มีการฝึกอบรมทีมแพทย์และผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ จึงช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นระบบและสามารถเติบโตได้ในอนาคต
- 4) บริษัทมีการกำหนดการเกษียณอายุของพนักงานระดับผู้บริหารไว้ที่ 70 ปี และระดับพนักงานอื่นๆ ไว้ที่ 60 ปี ทั้งนี้ ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะได้รับการยกเว้นโดยไม่มีอายุเกษียณ นอกจากนี้ ผู้บริหารซึ่งเป็นผู้มีประสบการณ์ในการบริหารธุรกิจสถานพยาบาลมาอย่างยาวนาน มีความตั้งใจจะทำงานกับบริษัทภายหลังจากที่ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้วต่อไป และได้มีแผนในการฝึกอบรมบุคคลที่จะขึ้นมาสืบทอดตำแหน่งภายหลังจากที่เกษียณอายุไปแล้ว โดยเป็นไปตามนโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

2.2.1.6 ความเสี่ยงจากโครงการก่อสร้างโรงพยาบาลและย้ายสถานที่ให้บริการที่อาจตลาดเคลื่อนจากแผนที่วางไว้ จากการที่บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการโครงการก่อสร้างโรงพยาบาลในแขวงสาเหร์ เขตธนบุรี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อย้ายที่ตั้งสถานให้บริการปัจจุบัน เพื่อรองรับการเพิ่มขึ้นของผู้เข้ารับบริการในแต่ละปี โดยบริษัทมีแผนกำหนดการก่อสร้างแล้วเสร็จพร้อมเปิดให้บริการภายในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 ซึ่งบริษัทได้จ้างผู้เชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้องซึ่งได้แก่ 1) บริษัท โปรเจค แพลนนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“PPS”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นผู้บริหารโครงการและให้คำปรึกษาในการตรวจสอบเงื่อนไขการจัดตั้งโรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก 2) ผู้ออกแบบโรงพยาบาล ได้แก่ บริษัท ดีไซน์ 103 อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด เพื่อออกแบบโรงพยาบาลให้เป็นไปตามระเบียบของกรมสนับสนุนบริการสุขภาพและกองประกอบโรคศิลป์ กระทรวงสาธารณสุข

3) บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“ITD”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้รับจ้างก่อสร้างหลักในการก่อสร้างงานโครงสร้างและสถาปัตยกรรม ทั้งนี้ บริษัทอาจมีความเสี่ยงต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การประเมินจำนวนผู้เข้ารับบริการและรายได้ค่าบริการ ตลอดจนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่อาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้หากมีเหตุการณ์อื่นใดที่ส่งผลกระทบต่อรูปแบบ ก่อสร้างและตกแต่งในโรงพยาบาลให้แล้วเสร็จช้ากว่ากำหนดที่ได้มีการกล่าวไว้ข้างต้น

อย่างไรก็ดี บริษัทให้ความสำคัญในความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้คัดเลือกผู้ให้บริการที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์ในการให้บริการมายาวนาน และมีผลงานเป็นประจักษ์ รวมถึงมีการกำหนดให้ประชุมร่วมกับบริษัทอย่างเป็นประจำเพื่อติดตามควบคุมให้โครงการเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันความล่าช้าจากปัจจัยต่างๆ ทั้งนี้ แม้โครงการก่อสร้างโรงพยาบาลจะแล้วเสร็จช้ากว่ากำหนด บริษัทจะยังคงให้บริการ ณ สถานที่ให้บริการเดิมของบริษัทต่อไป เพื่อรองรับผู้เข้ารับบริการตามการดำเนินการในปัจจุบัน โดยในการต่อสัญญาเช่าอาคารสถานที่ให้บริการเดิม ผู้ให้เช่าจะพิจารณาบริษัทเป็นรายแรกในการต่อสัญญาเช่า โดยบริษัทจะต้องแสดงเจตนาต่อสัญญาเช่าต่อผู้ให้เช่าอย่างน้อย 4 เดือน ก่อนสัญญาครบกำหนด ซึ่งบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถต่อสัญญาเช่าได้ เนื่องจากที่ผ่านมาบริษัทและผู้ให้เช่ามีความสัมพันธ์อันดีต่อกันมาโดยตลอด

ทั้งนี้ หากโรงพยาบาลแห่งใหม่เริ่มดำเนินการ ผลการดำเนินงานของบริษัทและโครงสร้างรายได้อาจเปลี่ยนแปลงไปจากปัจจุบัน อันเนื่องมาจากความเสี่ยงของปัจจัยบางอย่างที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้ อาทิเช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจของประเทศไทย ปัจจัยทางการเมือง การเติบโตของอุตสาหกรรมศัลยกรรมความงาม และภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งปัจจัยต่างๆ เหล่านี้ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลแห่งใหม่ตามที่กล่าวข้างต้น

2.2.1.7 ความเสี่ยงจากการนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่ายในกรณีที่กรมสรรพากรประเมินภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาของแพทย์แตกต่างจากแนวทางของบริษัท

แพทย์เป็นบุคลากรหลักในการให้บริการทางการแพทย์ โดยบริษัทได้ทำข้อตกลงเป็นลายลักษณ์อักษรภายใต้ “หนังสือสัญญาแบ่งผลประโยชน์จากการประกอบโรคศิลปะ” กับแพทย์ผู้ชำนาญการซึ่งปฏิบัติงานรักษาผู้ป่วยในสถานพยาบาล ทั้งนี้ วัตถุประสงค์ของสัญญาเพื่อให้แพทย์ใช้สถานที่ และอุปกรณ์ เครื่องมือแพทย์ รวมทั้งบริการต่างๆ ของคลินิกเวชกรรมเท่าที่จำเป็นและเพียงพอ เพื่อให้การประกอบโรคศิลปะเป็นไปตามมาตรฐานและกฎระเบียบของการประกอบโรคศิลปะ โดยให้ถือว่าแพทย์เป็นผู้ประกอบวิชาชีพอิสระ ไม่มีฐานะเป็นพนักงานหรือลูกจ้าง และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับประการอื่นใดกับคลินิกเวชกรรม การให้บริการดังกล่าว บริษัทและแพทย์ตกลงแบ่งผลประโยชน์กันตามสัดส่วนของรายได้ที่แพทย์ได้รับ โดยแพทย์ไม่ได้มีสถานะเป็นพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ แพทย์เป็นผู้มอบหมายให้บริษัทเก็บค่ารักษาพยาบาลจากคนไข้หรือผู้ป่วยเจ็บ ทั้งนี้ บริษัทจะหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้นร่วมกันด้านการใช้สถานที่ เครื่องมือแพทย์และอุปกรณ์ต่างๆ ก่อน(ถ้ามี) แล้วรวบรวมจ่ายส่วนแบ่งค่าตรวจรักษาให้แพทย์ตามสัดส่วนที่ได้ตกลงกันไว้

ทั้งนี้หากพิจารณาตามแนวปฏิบัติของกรมสรรพากร เกี่ยวกับข้อตกลงระหว่างโรงพยาบาลกับแพทย์ในลักษณะเดียวกันกับบริษัท เงินค่าตรวจรักษาที่แพทย์ได้รับจากผู้ป่วยที่มารักษาที่แพทย์จัดเป็นเงินได้ประเภทค่าตอบแทนวิชาชีพอิสระภายใต้มาตรา 40(6) แห่งประมวลรัษฎากร เมื่อบริษัทเก็บเงินค่าตรวจรักษา หรือค่าธรรมเนียมบุคลากรทางการแพทย์จากผู้ป่วย และจ่ายเงินได้ดังกล่าวคืนให้แพทย์ บริษัทจึงไม่ต้องหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจากแพทย์

อย่างไรก็ตาม ในทางปฏิบัติยังมีการตีความในทางกฎหมายภาษีอากรในรายละเอียดที่แตกต่างกันเกี่ยวกับการจัดประเภทเงินได้ค่าตอบแทนแพทย์ดังกล่าว ดังนั้น บริษัทอาจต้องมีความรับผิดชอบในภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายและเงินเพิ่มภาษีอากรในกรณีที่กรมสรรพากรมีการวินิจฉัยเกี่ยวกับภาษีของแพทย์แตกต่างออกไปในประเด็นเกี่ยวกับภาษีหัก ณ ที่จ่าย ทั้งนี้ เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้านภาษีอากร บริษัทได้ระบุในสัญญาระหว่างบริษัทกับบุคลากรทางการแพทย์



อนึ่ง บริษัทไม่มีหน้าที่หักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย โดยให้คู่สัญญาเป็นผู้รับผิดชอบในการยื่นชำระภาษีต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากเงินค่าตรวจรักษาที่เรียกเก็บจากคนไข้หรือผู้ป่วยเจ็บทั้งจำนวนต่อกรมสรรพากรเอง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบหรือคำสั่งของกรมสรรพากร

2.2.1.8 ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้องจากการให้บริการ

เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจการให้บริการศัลยกรรมความงาม บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการทำหัตถการและความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งลูกค้าแต่ละรายมีความคาดหวังต่อผลลัพธ์ที่แตกต่างกัน รวมทั้งผลลัพธ์จากการทำหัตถการขึ้นอยู่กับลักษณะสภาพผิวของลูกค้าแต่ละราย หากผลลัพธ์จากการทำหัตถการไม่เป็นไปตามที่ลูกค้าคาดหวังและไม่สามารถสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้าได้ อาจทำให้เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ในสื่อโซเชียล และอาจเกิดข้อร้องเรียนตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จนถึงขั้นฟ้องร้องดำเนินคดีตามกฎหมาย จึงอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้า ตั้งแต่กระบวนการคัดเลือกแพทย์ เพื่อให้แพทย์มีความสามารถในการทำหัตถการ รวมทั้งการพัฒนาแพทย์ภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้แพทย์สามารถพัฒนาทักษะการทำหัตถการให้มีความเชี่ยวชาญกลายเป็นแพทย์ที่มีคุณภาพสามารถทำหัตถการได้ตรงตามความต้องการและตอบโจทย์ของลูกค้าได้อีกทั้งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง รวมทั้งออกมาตรการการป้องกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทมีการรับประกันผลลัพธ์หลังการผ่าตัดเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยก่อนการทำหัตถการทุกครั้งบริษัทจะให้ผู้เข้ารับบริการลงนามในหนังสือแสดงความยินยอมการผ่าตัดซึ่งในหนังสือฉบับนี้จะระบุข้อความว่า “ข้าพเจ้าทราบดีว่าการแพทย์ทุกชนิดรวมทั้งการผ่าตัดอาจมีเหตุสุดวิสัยเกิดขึ้นได้หรือผลการผ่าตัดอาจไม่ได้ดังใจที่ขอ ซึ่งอาจต้องมีการรักษาหรือผ่าตัดแก้ไขใหม่ ค่าใช้จ่ายในการผ่าตัดแก้ไขหรือรักษาถึงแม้ทางการแพทย์อนุญาตให้เก็บเงินเพิ่มได้ แต่ข้าพเจ้าได้รับการยืนยันจากแพทย์ผู้ทำการผ่าตัดว่าจะไม่เก็บเงินเพิ่มเติมภายในระยะเวลา 1 ปี” โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายทั้งหมด

ทั้งนี้ เพื่อป้องกันเหตุสุดวิสัยใดๆ จากการถูกฟ้องร้องที่อาจกระทบถึงตัวแพทย์ได้ บริษัทจึงมีนโยบายให้แพทย์ทุกท่านสมัครกรมธรรม์การประกันภัยความรับผิดชอบตามกฎหมายสำหรับผู้ประกอบการวิชาชีพการแพทย์ (Medical Malpractice Insurance Policy) เพื่อลดความเสี่ยงจากค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง

2.2.1.9 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานหรือกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

การประกอบกิจการสถานพยาบาลที่ไม่รับผู้ป่วยไว้ค้างคืน ประเภทคลินิกเวชกรรม เป็นการดำเนินการภายใต้การกำกับ ควบคุมดูแลโดยกระทรวงสาธารณสุข และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายต่างๆ ที่ควบคุมดูแลการประกอบธุรกิจและเพื่อคุ้มครองความปลอดภัยของประชาชน ได้แก่ ประกาศแพทยสภา ประกาศกระทรวงสาธารณสุข ระเบียบแพทยสภา กฎกระทรวงกำหนดลักษณะของสถานพยาบาลและลักษณะการให้บริการของสถานพยาบาล พระราชบัญญัติวิชาชีพเวชกรรม พระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พระราชบัญญัติสถานพยาบาล และพระราชบัญญัติอาหารและยา เป็นต้น รวมถึงบริษัทต้องได้รับใบอนุญาตให้ประกอบกิจการสถานพยาบาลและใบอนุญาตให้ดำเนินการสถานพยาบาลตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยสถานพยาบาล การเปลี่ยนแปลงใดๆ ในการตีความกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศในปัจจุบัน หรือการประกาศใช้กฎหมาย หรือกฎระเบียบใหม่ๆ มีแนวโน้มที่จะมีความเข้มงวดมากขึ้น อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ซึ่งบริษัทมีนโยบายให้



บุคลากรของบริษัทติดตาม ตรวจสอบ เข้ารับการอบรม สัมมนา เพื่อรับทราบข้อมูล ข่าวสารจากภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการสถานพยาบาล เพื่อให้บริษัทสามารถปฏิบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 50

ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไปในครั้งนี้นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น. และครอบครัว ได้แก่บริษัท สานฝันโฮลดิ้ง จำกัด และนายธนจักร สินรัชตานันท์ และนายชลธร สินรัชตานันท์ และนายจักรชลธิ์ สินรัชตานันท์ จะมีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกันร้อยละ 57.14 ซึ่งเป็นสัดส่วนการถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ จึงทำให้ผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวมีอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการของบริษัท รวมถึงสามารถควบคุมเสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท หรือการขออนุมัติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่จากผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ดี โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่ต่ำกว่าหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมดของบริษัท โดยมีประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการใด ๆ ของบริษัท เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีการกำหนดขอบเขตในการดำเนินงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ การมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจนและโปร่งใส และมีการกำหนดมาตรการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงบุคคลที่มีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้นๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (บริษัทมหาชน) ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัตินโยบายการพัฒนายั่งยืน โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานและสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนแก่ธุรกิจ ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดีตลอดห่วงโซ่คุณค่าโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานสำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง นอกจากนี้บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานบนพื้นฐานของการสร้างการเปลี่ยนแปลงเชิงบวกทั้งต่อชุมชน สิ่งแวดล้อม และเศรษฐกิจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางที่เหมาะสมและสร้างประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกระดับ ซึ่งความตั้งใจดังกล่าวนี้จะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานมุ่งสู่ความยั่งยืนในระดับบริษัท โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ยึดมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ให้ความสำคัญและความเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ให้ความสำคัญต่อสุขภาพความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมให้พนักงานดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการพัฒนาชุมชนสังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
2. มุ่งเน้นให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกระดับ มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม และปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนายั่งยืน จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม



3. สร้างความตระหนักรู้และความรับผิดชอบต่อแนวทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่จะสร้างความมั่นใจว่าบริษัทจะพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียรวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ทุกระดับและทุกคน มีหน้าที่สนับสนุนส่งเสริม และปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติของการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร จนเป็นวัฒนธรรมที่คำนึงถึงความสมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืน

บริษัทมีนโยบายในการปลูกฝังทัศนคติและสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน จนถึงเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน จึงได้กำหนดให้มีนโยบายด้านความยั่งยืน เพื่อส่งเสริมสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, and Governance: ESG) พร้อมๆ กับการร่วมเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับประเทศและสังคม

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) โดยมีแนวทางกำกับดูแลดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงผลกระทบทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม ที่ครอบคลุมการเคารพสิทธิมนุษยชน และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างรอบด้าน และจะสนับสนุนให้มีการติดตามและทบทวนการดำเนินการตามกลยุทธ์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานของบริษัทฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้
2. คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี รวมทั้งพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทอย่างรอบด้าน โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง
3. คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการควบคุมการดำเนินกิจการของบริษัทอย่างเหมาะสม รวมทั้งถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท ผ่านกลยุทธ์และแผนงานการดำเนินการให้พนักงานทั้งองค์กรของบริษัทรับทราบและนำไปปฏิบัติ

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กิจกรรมหลัก (Primary Activities)

กิจกรรมหลักประกอบด้วย 5 กิจกรรมตามแผนภาพด้านล่าง ซึ่งเชื่อมโยงกันตามภาพรวมการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทมีแนวทางการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจทั้ง 5 กิจกรรม ดังนี้



1. การจัดซื้อ จัดหา จัดจ้าง

- คัดเลือกและจัดหาสินค้าและบริการจากผู้ผลิต ผู้จำหน่าย ผู้ให้บริการ ที่มีคุณภาพสูงหลายราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตเพียงรายเดียว และเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน
- จัดหาเวชภัณฑ์ และเครื่องมือหรืออุปกรณ์ทางการแพทย์ที่มีคุณภาพ ทันสมัย และเพียงพอต่อความต้องการของผู้เข้ารับบริการ
- จัดจ้างบุคลากรที่มีประสบการณ์ มีความเชี่ยวชาญ ในการให้บริการ



2. การให้บริการหัตถการ

- มุ่งมั่นในการให้บริการด้วยระบบการให้บริการที่ทันสมัย โดยมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ทั้งฝุ่น เสียง และกลิ่น ให้มากที่สุด โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและชีวอนามัย รวมทั้งให้เป็นธรรมกับพนักงานและคู่ค้าทุกราย
- การให้คำปรึกษา ตรวจสอบและประเมินเพื่อวางแผนการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ
- มีการจัดการสารเคมี ของเสีย และขยะติดเชื้ออย่างถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด

3. การส่งมอบผลงาน

- มีการตรวจการให้บริการหัตถการก่อนส่งมอบ เพื่อให้เกิดความพึงพอใจต่อผู้เข้ารับบริการ

4. การตลาดและการขาย

- มีการกำหนดค่าบริการอยู่ในระดับที่เหมาะสม คุ่มค่า และสามารถแข่งขันได้
- มีการศึกษาภาวะตลาด เพื่อได้ทราบถึงความต้องการของผู้รับบริการ
- ศึกษาเพื่อหาช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า

5. การบริการหลังการขาย

- มีการติดตามและดูแลผลการรักษาและการให้บริการอย่างใกล้ชิด มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า
- มีการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้า เพื่อนำมาพิจารณาแก้ไข พัฒนา ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น



กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)

สำหรับกิจกรรมสนับสนุนของบริษัท ประกอบด้วยกิจกรรม 4 กิจกรรม ได้แก่

1. การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management)

ถือได้ว่าในธุรกิจของบริษัท ทรัพยากรบุคคล เป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงได้ให้ความสำคัญตั้งแต่การจัดจ้างบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ การบริหารค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขัน สามารถจูงใจพนักงานได้ การส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้โอกาสในการเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพ การดูแลเอาใจใส่ และการสร้างขวัญกำลังใจ เป็นอย่างดี เพื่อให้พนักงานเกิดความรัก ความผูกพันกับบริษัท และทุ่มเทสร้างสรรค์พัฒนา การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม

2. การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อการบริการ

บริษัทมุ่งมั่นในการสนับสนุนให้มีนวัตกรรมเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงของกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการสร้างประโยชน์ต่อสังคมโดยมุ่งเน้นการนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ มาใช้เพื่อให้สามารถใช้งานได้ง่ายและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด

3. การจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทยึดหลักในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงจริยธรรมทางการค้า ความโปร่งใส เป็นธรรมต่อคู่ค้า รวมถึงรักษาและสืบสานความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้า และปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้า โดยบริษัทได้จัดให้มีคำสั่งว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องมีการวางแผนกิจกรรมการจัดซื้อ โดยจัดทำแผนงานโครงการและงบประมาณประจำปีนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และเมื่อได้รับอนุมัติงบประมาณแล้ว หน่วยงานที่ขอจัดซื้อจัดจ้างต้องจัดทำใบขอซื้อที่สอดคล้องกับแผนงานและงบประมาณนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติตามวงเงินอนุมัติที่กำหนด จากนั้นจะเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อีกทั้งบริษัทจะไม่ทำธุรกรรมใด ๆ กับคู่ค้าที่มีชื่ออยู่ในฐานข้อมูลของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน นอกจากนี้ บริษัทยังประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่ค้าหรือคู่แข่ง

4. โครงสร้างพื้นฐาน

บริษัทได้ดูแล พัฒนา ปรับปรุงระบบงานสำคัญ ๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และมีประสิทธิภาพ ได้แก่ ระบบการประเมินทางการแพทย์ ระบบคอมพิวเตอร์เทคโนโลยีระบบข้อมูลในการบริหาร ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบข้อมูลของลูกค้า ระบบบัญชีและการเงิน ระบบข้อมูลการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบการสื่อสารทั้งภายในบริษัท และกับผู้รับบริการ เป็นต้น

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทได้มีการพิจารณาวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียใน (Value Chain) อย่างรอบด้านเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่อุปทาน โดยสรุปได้ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	- การจัดประชุมผู้ถือหุ้น - การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส - การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน	- ผลตอบแทนที่ดี - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง	- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ - จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม - เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส - จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน - การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมสถานประกอบการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส - มีระบบการบริหารความเสี่ยง - มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านทางช่องทางสื่อสาร และมีความถี่ตามความเหมาะสม - การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน - การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ผลตอบแทนที่ดี มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงความมั่นคงของบริษัท - สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน - มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน - มีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง - การทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน - การกำหนดนโยบายและแผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร - กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ลูกค้า/ผู้รับบริการ	<ul style="list-style-type: none"> - การเข้าพบลูกค้า - ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน - การแจ้งค่าบริการล่วงหน้าอย่างครบถ้วน ก่อนการทำหัตถการ - การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า - การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับข้อมูลของการบริการอย่างถูกต้อง - ค่าบริการมีความเหมาะสม - การแข่งขันของราคามีความโปร่งใส - ได้รับบริการที่มีคุณภาพ - สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็ว - รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ - มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน - มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า - พัฒนาการให้บริการให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า - การกวดขันเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> - การทำสัญญาการซื้อขายสินค้าและบริการที่ชัดเจน - การประเมินความพึงพอใจของคู่ค้า - การทำกิจกรรมร่วมกับคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงร่วมกัน - ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใสเป็นธรรม และเท่าเทียม - รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - การกวดขันเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
สังคมและชุมชน	- การรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัท	- ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ - มีความปลอดภัยในการให้บริการตามมาตรฐานความปลอดภัยที่กำหนด - ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ	- ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน - เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทยึดถือนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการทำงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- บริษัทดำเนินธุรกิจโดยมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน
- บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ
- บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานอย่างเป็นธรรม ให้มีความเป็นอยู่ที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน และการจัดให้มีสวัสดิการพนักงานในระดับต่าง ๆ ครอบคลุมประกันสุขภาพ การคุ้มครองและประกันภัย อีกทั้งบริษัทยังส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพ โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทรวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว เสริมสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพ ปลอดภัย และ อาชีวอนามัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ความสามารถเติบโตในสายอาชีพได้อย่างยั่งยืน
- บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกันไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อำนาจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ ยังส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการ



มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควร

- บริษัทจะปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเข้าใจ รวมถึงรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าเพื่อแก้ไขปรับปรุงอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า
- บริษัทคำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สร้างสรรค์ และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของบริษัท
- บริษัทจัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทและบริเวณพื้นที่ให้บริการเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว
- บริษัทจะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มิชอบ
- บริษัทจะปฏิบัติต่อชุมชนและสังคมด้วยความจริงใจ เสริมสร้างการมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาชุมชนให้สอดคล้องกับบริบทชุมชนในด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และวัฒนธรรม ส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนด้านการศึกษา วัฒนธรรมชุมชน และสุขภาพที่ดีภายในชุมชน สร้างชุมชนและสังคมโดยรอบให้ปลอดภัยและน่าอยู่ ให้ข้อมูลที่ถูกต้องสร้างความเข้าใจ และรับฟังปัญหา พร้อมให้ความร่วมมือ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1. พนักงานและแรงงาน

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน ข้อกฎหมายในการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การฝึกอบรมและดูแลพนักงาน สภาพแวดล้อมการทำงาน รวมทั้งการจัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี และการจัดให้มีเครื่องอุปโภคบริโภคในสถานที่ปฏิบัติงาน เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจัดหลักสูตรเพื่ออบรมพนักงานทั้งจากภายในบริษัท และจากภายนอกบริษัท โดยแต่ละปีจะมีการกำหนดช่วงเวลาการอบรม งบประมาณ และผู้ที่ต้องรับการอบรม เพื่อให้พนักงานมีพัฒนาศักยภาพการทำงาน ความปลอดภัย ความรู้และความสามารถส่วนบุคคลของพนักงานเอง เช่น การจัดอบรมการกู้ชีพเบื้องต้น เพื่อทบทวนและความรู้ให้แก่บุคลากรของบริษัทเพื่อสามารถนำไปใช้กู้ชีพช่วยเหลือผู้ป่วยโดยวิธี CPR ได้เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน เป็นต้น

2. ลูกค้า

บริษัทพัฒนาการให้บริการอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม โดยในปี 2566 บริษัทได้รับผลตอบรับจากแบบสอบถามความพึงพอใจจากลูกค้า จำนวน 120 ราย โดยส่วนใหญ่ลูกค้ามีความพึงพอใจจำนวนมาก



3. กิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบบริษัท โดยในปี 2565 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม รวมถึงบริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคม ดังนี้

- 1) บริษัทได้ส่งทีมแพทย์เข้าร่วมบรรยายในงานประชุมแพทย์นานาชาติ PAAFPRS (Pan Asia Academy of Facial Plastic and Reconstructive Surgery) ครั้งที่ 11 เมื่อวันที่ 18 - 24 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประเทศสิงคโปร์ เพื่อร่วมแลกเปลี่ยนองค์ความรู้กับศัลยแพทย์ตกแต่งใบหน้าจากทั่วโลก



- 2) บริษัทได้จัดกิจกรรมแบ่งปันความสุข ณ วันที่ 9 มีนาคม 2566 เนื่องในวัน “ฉลองชัยชนะสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช” ครบรอบ 256 ปี โดยมีการแจกจ่ายอาหารแห้ง และเครื่องดื่ม จำนวน 257 ชุด ให้แก่ประชาชนโดยรอบเพื่อช่วยเหลือและพัฒนาความสัมพันธ์อันดีของบริษัทกับชุมชน



- 3) ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 บริษัทได้จัดกิจกรรมแจกจ่ายอาหาร น้ำดื่ม และสิ่งจำเป็นต่อการใช้ชีวิต ให้แก่ประชาชนและหน่วยงานต่างๆ อาทิเช่น โรงพยาบาลตากสิน สำนักงานเขตคลองสาน วัดพิชยญาติการาม เป็นต้น เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ได้รับผลกระทบ



- 4) บริษัทได้จัดกิจกรรม ธีรพร บันน้ำใจ เต็มสุข เป็นโครงการเพื่อสังคมที่ธีรพรทำอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกปี เพื่อให้การดูแลและรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนรอบข้างอย่างยั่งยืน ด้วยการบริจาคเครื่องอุปโภค บริโภคและสิ่งของที่จำเป็นต่อการดำรงชีวิตให้กับประชาชนผู้พักอาศัยในย่านคลองสาน โดยร่วมกับสำนักงานเขตคลองสาน นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญการทะนุบำรุงพระพุทธศาสนาในโอกาสต่างๆ อย่างต่อเนื่อง



3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทยึดถือนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการทำงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- บริษัทส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพเหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสารให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- บริษัทมุ่งมั่นปฏิบัติ ควบคุม ปกป้อง ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินกิจกรรมของบริษัท
- บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับทุกกระบวนการทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมรวมทั้งขยายผลไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัท
- บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ด้านสิ่งแวดล้อม เช่น การฝึกอบรม การประชาสัมพันธ์ และอื่น ๆ เป็นต้น เพื่อช่วยกระตุ้นจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมของพนักงาน สังคมและชุมชน รวมถึงการอนุรักษ์ ป้องกัน และลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยอาจร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานท้องถิ่นหรือหน่วยงานอื่น ๆ
- บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ข้างต้นเป็นประจำและต่อเนื่อง



3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศโลกอันเกิดจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุให้เกิดภาวะโลกร้อน ดังนั้น บริษัท จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยบริษัทให้คำมั่นว่าจะดำเนินการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงจะทำงานร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้มากที่สุด โดย ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีการอนุมัติใช้นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เรื่อง การปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) เพื่อประโยชน์ร่วมกันของพนักงานทุกระดับในองค์กรรวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้บริษัทได้มีการกำหนดเป้าหมายลดค่า Carbon Intensity ลง 10% จากปีฐาน

ในปี 2564 บริษัทมีการจัดทำรายงานการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรเป็นครั้งแรกเพื่อใช้สำหรับเป็นข้อมูลพื้นฐาน ซึ่งอาศัยการเก็บรวบรวมข้อมูลย้อนหลังเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2564 มีบริษัท บูโร เวิร์ทส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ทวนสอบซึ่งเป็นหน่วยงานทวนสอบประเภทนิติบุคคลที่อยู่ในระบบขึ้นทะเบียนผู้ประเมินภายนอกสำหรับการขอเครื่องหมายรับรองประเภทคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก(องค์กรมหาชน)

โดยรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม ปี 2564 ปี 2565 และปี 2566 อ้างอิงตามมาตรฐาน ISO 14064-1 มีรายละเอียดดังนี้

ขอบเขตการดำเนินงาน	รายการแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของปี (tonCO ₂ e)		
		2564(ปีฐาน)	2565	2566
ขอบเขตที่ 1 การปล่อยและดูดกลับ ก๊าซเรือนกระจกทางตรง ขององค์กร	1. การเผาไหม้ของน้ำมัน Gasohol 95 ในรถยนต์	1.04	7.07	1.72
	2. การรั่วไหลของสารทำความเย็น (R-410)	-	-	-
	3. การรั่วไหลของสารทำความเย็น (R-32)	-	-	-
	4. การรั่วไหลของมีเทนจากระบบบำบัดน้ำเสียขององค์กร	7.97	7.48	8.35
	รวมขอบเขตที่1	9.01	14.55	10.07
	ตัวเลขที่นำไปคำนวณค่า Carbon Intensity	10	15	11
ขอบเขตที่ 2 การปล่อยก๊าซเรือน กระจกทางอ้อมจากการ ใช้พลังงาน	1. การใช้ไฟฟ้า	86.11	111.68	129.19
	รวมขอบเขตที่2	86.11	111.68	129.19
	ตัวเลขที่นำไปคำนวณค่า Carbon Intensity	87	112	130
ขอบเขตที่ 3 การปล่อยก๊าซเรือน กระจกทางอ้อมอื่นๆ	1. การเดินทางติดต่อของพนักงาน	47.25	73.22	69.38
	2. การได้มาของวัตถุดิบในองค์กร	5.58	10.36	-
	3. การใช้พลังงานไฟฟ้า/เชื้อเพลิงที่เกี่ยวข้องกับองค์กร	-	23.01	25.76
	รวมขอบเขตที่3	52.83	106.59	95.14
	ตัวเลขที่นำไปคำนวณค่า Carbon Intensity	53	107	96

ขอบเขตการดำเนินงาน	รายการแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของปี (tonCO ₂ e)		
		2564(ปีฐาน)	2565	2566
อื่นๆ การปล่อย GHG โดย ตรงที่ทำการรายงานแยก	1. การรั่วไหลของสารทำความเย็นชนิด R-22			7.04
	2. การเผาไหม้ของน้ำมัน Gasohol 95			0.12

ความเข้มข้นในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Intensity)	ปริมาณ			หน่วย
	2564(ปีฐาน) ¹	2565 ¹	2566	
ขอบเขตที่ 1	10	15	11	Ton CO ₂ e
ขอบเขตที่ 2	87	112	130	Ton CO ₂ e
ขอบเขตที่ 3	53	107	96	Ton CO ₂ e
ผลรวมขอบเขตที่ 1+2	97	127	141	Ton CO ₂ e
ผลรวมขอบเขตที่ 1+2+3	150	234	237	Ton CO ₂ e
รายได้รวมประจำปี	427.76	854.07	713.02	ล้านบาท
Carbon Intensity (ขอบเขตที่ 1+2)	0.2268	0.1487	0.1977	Ton CO ₂ e / ล้านบาท
%การเพิ่มขึ้น(ลดลง)จากปีฐาน		(34.42%)	(12.79%)	
Carbon Intensity (ขอบเขตที่ 1+2+3)	0.3507	0.2740	0.3324	Ton CO ₂ e / ล้านบาท
%การเพิ่มขึ้น(ลดลง)จากปีฐาน		(21.87%)	(5.21%)	

หมายเหตุ ปรับการคำนวณและการปัดเศษในปี 2564 (ปีฐาน) และปี 2565 ให้เหมือนกับปี 2566 เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบ

จากการจัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกของปี พ.ศ. 2566 เทียบกับการรายงานปริมาณก๊าซเรือนกระจกของปีฐานปี พ.ศ. 2564 พบว่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง(ขอบเขตที่1) ปี 2566 มีปริมาณเพิ่มขึ้นจากปีฐานเล็กน้อยคือ 1.06 Ton CO₂e สำหรับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม(ขอบเขตที่2)จากการใช้ไฟฟ้ามีปริมาณเพิ่มขึ้น 43.08 Ton CO₂e ดังนั้นปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ในปี พ.ศ.2566 เมื่อเทียบกับปีฐาน พ.ศ.2564 ในภาพรวมขององค์กรเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเข้ามาใช้บริการของลูกค้าขององค์กรที่มากขึ้น ทำให้มีการใช้น้ำมันรถยนต์ และการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น

นอกจากนี้การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ ได้แก่ การให้บริการรถรับส่งลูกค้า การได้มาของพลังงานไฟฟ้าและเชื้อเพลิงที่ใช้ในองค์กร การจัดการของเสียจากกิจกรรมในองค์กร และการเดินทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ได้มีการเพิ่มแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพิ่มเติมจากปีฐาน เพื่อให้สอดคล้องกับกิจกรรมที่เกิดขึ้น รวมทั้งในปีที่รายงานมีการเลือกรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ เฉพาะตัวที่มีนัยสำคัญมากคือ การได้มาของพลังงานไฟฟ้าและเชื้อเพลิงที่ใช้ในองค์กร และการเดินทางของพนักงานที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีพนักงานเพิ่มจากปีฐาน จึงทำให้ค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ(ขอบเขตที่3) มีค่าสูงขึ้นเท่ากับ 42.30 Ton CO₂e เมื่อเทียบกับปีฐานฯ ที่มีค่าการปล่อยอยู่ที่ 52.84 Ton CO₂e

โดยในปี 2564(ปีฐาน) ปี 2565 และปี 2566 บริษัทมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกประจำปี เท่ากับ 147.95 Ton CO₂e 232.82 Ton CO₂e และ 235.33 Ton CO₂e โดยการปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เพิ่มขึ้นจากปีฐาน สอดคล้องกับกิจกรรมที่เกิดขึ้นภายในองค์กร และสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ดีขึ้นในปี 2565 และปี 2566 ส่งผลให้บริษัทมีกิจกรรมมากขึ้น และมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้น อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาพร้อมกับความเข้มข้นในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก



ภายในปี (Carbon Intensity) ซึ่งจะพิจารณาจากผลผลิตของบริษัท(รายได้รวม) และปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก พบว่าในปี 2565 และปี 2566 บริษัทมีความเข้มข้นในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกภายในปี (Carbon Intensity) ที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2564 แสดงให้เห็นถึงการบริหารจัดการควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ดีของบริษัท ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจเป็นสถานพยาบาล การดำเนินธุรกิจของบริษัทจึงไม่ส่งผลกระทบต่อมากนักเมื่อเทียบกับภาคโรงงานอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม บริษัทได้คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมอย่างมาก จึงมีแนวทางลดการใช้ไฟฟ้าเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และมีแนวทางนำพลังงานแสงอาทิตย์มาใช้มากขึ้น โดยมีแผนที่จะติดตั้งโซลาร์เซลล์ (Solar Cell) บนอาคารโรงพยาบาลที่กำลังก่อสร้าง ซึ่งจะสามารถช่วยลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้

ทั้งนี้ บริษัทเริ่มทำการเปิดเผยรายงานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐาน ISO 14064-1 หรือมาตรฐาน อวก. หรือมาตรฐานสากลอื่นหรือเทียบเท่า รวมถึงดำเนินการให้มีการทวนสอบความถูกต้องของข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญภายนอกเป็นประจำทุกปีเริ่มตั้งแต่ปี 2564 และใช้ข้อมูลปี 2564 เป็นข้อมูลปีฐานเพื่อกำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานและทรัพยากรต่างๆ ของบริษัททั้งนี้บริษัทได้ตั้งเป้าหมายในการลด Carbon Intensity 10%จากปีฐาน(ปี 2564) ซึ่งในปี 2565 บริษัทสามารถลดได้ในขอบเขตที่ 1+2 เท่ากับ 34.42% ขอบเขตที่ 1+2+3 เท่ากับ 12.79% ในปี 2566 บริษัทสามารถลดได้ในขอบเขตที่ 1+2 เท่ากับ 21.87% ขอบเขตที่ 1+2+3 เท่ากับ 5.21% เมื่อรวมขอบเขต 3 แล้วลดได้น้อยลงเนื่องจากมีพนักงานเพิ่มขึ้นการใช้น้ำมันสำหรับการเดินทางของพนักงานเพิ่มขึ้น นอกจากนี้บริษัทได้สร้างความรู้ให้พนักงานเพื่อสร้างจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเรื่องการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ผ่านมา

บริษัทประกอบกิจการสถานพยาบาลด้านคลินิกเวชกรรมภายใต้ชื่อ “ธีรพรคลินิก” เพื่อให้บริการศัลยกรรมความงามบนใบหน้าแก่บุคคลทั่วไป โดยทีมแพทย์ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางที่มีประสบการณ์และเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวางในอุตสาหกรรม เช่น การผ่าตัดตึงหน้า (Face-Lift) การผ่าตัดตาสองชั้น การผ่าตัดเสริมจมูก หัตถการอื่นๆ และบำรุงผิวพรรณ เป็นต้น

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 427.64 ล้านบาท 853.64 ล้านบาท และ 707.83 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้น(ลดลง) ร้อยละ 93.01 ร้อยละ 99.61 และร้อยละ (17.08) เทียบกับงวดเดียวกัน ตามลำดับ และมีกำไรสุทธิ 112.68 ล้านบาท 270.27 ล้านบาท และ 192.56 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 26.34 ร้อยละ 31.64 และร้อยละ 27.01 ตามลำดับ โดยในช่วงปี 2564 – ปี 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากบริษัทมีการให้บริการอย่างมีคุณภาพด้วยทีมแพทย์ที่มีความเชี่ยวชาญ และการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องของบริษัทส่งผลให้บริษัทมีชื่อเสียงและมีผู้มาใช้บริการมากขึ้น ซึ่งในช่วงไตรมาส 4 ปี 2564 รัฐบาลได้มีการผ่อนคลายมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ได้แก่ มาตรการปิดเมือง (Lockdown) ที่จำกัดการเคลื่อนย้ายบุคคล และปิดสถานที่ซึ่งเสี่ยงต่อการติดต่อกับโรคเป็นการชั่วคราว เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในประเทศที่ดีขึ้น ทำให้ตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2564 มีผู้มาใช้บริการมากขึ้น รวมถึงในปี 2565 ประชาชนเริ่มได้รับวัคซีนป้องกัน COVID-19 เข็มที่ 3 และ 4 มากขึ้น ส่งผลให้ประชาชนกลับมาดำเนินชีวิตตามปกติ ร่วมกับชื่อเสียงที่เพิ่มขึ้นของบริษัท ส่งผลให้มีผู้มาใช้บริการในปีเพิ่มขึ้นเป็นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า อาจเป็นผลสืบเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจถดถอย (Economic Recession) และสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศที่ยังไม่แน่นอน รวมถึงช่วงปี 2564 – 2565 ประชาชนยังไม่สามารถเดินทางไปท่องเที่ยวได้อย่างเต็มที่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในต่างประเทศ จึงทำให้มีโอกาสน้อยลงใช้เวลาในการทำศัลยกรรมมากขึ้น ในขณะที่ในปี 2566 การท่องเที่ยวเริ่มกลับมาเป็นปกติ ส่งผลให้ประชาชนเลือกที่จะใช้เวลาและเงินในการท่องเที่ยวมากกว่าการทำศัลยกรรม จึงส่งผลให้มีผู้มาใช้บริการน้อยลง



ในปี 2564 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 100.00 ล้านบาท เป็น 130.00 ล้านบาท โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) เพื่อรองรับการขยายกิจการ โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นซึ่งได้แก่ นาวาโทหญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น. และครอบครัว สละสิทธิการเพิ่มทุนตามสัดส่วนที่ตนได้รับ ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นได้รับสิทธิในการซื้อเพิ่มทุนเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ราคาที่เสนอขายเป็นราคายุติธรรมที่ได้รับการประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ส่งผลให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 159.12 ล้านบาท

ในปี 2565 บริษัทได้ซื้อที่ดินมูลค่ารวม 306.26 ล้านบาท เพื่อใช้สำหรับการก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ โดยมีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินกู้ระยะยาวคงเหลือเท่ากับ 109.54 ล้านบาท และ ณ วันที่ 18 ตุลาคม 2566 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินเต็มจำนวนก่อนกำหนดเป็นจำนวนเงินรวม 96.85 ล้านบาท โดยไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมใดๆ และได้ไถ่ถอนหลักประกันทั้งหมดแล้ว

ในปี 2566 บริษัทมีการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท โดยหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญ จำนวนหุ้นที่ตราไว้ 13.00 ล้านหุ้น เปลี่ยนเป็นจำนวนหุ้น 260.00 ล้านหุ้น รวมถึงบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 130 ล้านบาทเป็น 175 ล้านบาทเพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก และได้มีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรสะสมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตราหุ้นละ 1.027 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 267.02 ล้านบาท ซึ่งเงินปันผลดังกล่าวมีกำหนดจ่ายภายในวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยใช้เงินสดหมุนเวียนของบริษัท เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท จำนวน 350 ล้านหุ้น รวมเงินปันผลทั้งสิ้น 35 ล้านบาท กำหนดจ่ายวันที่ 8 ธันวาคม 2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิ สำหรับปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท จำนวน 350 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 105 ล้านบาท

4.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน อ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2565 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดโครงสร้างรายได้ดังต่อไปนี้

โครงสร้างรายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้าน บาท	ร้อยละ	ล้าน บาท	ร้อยละ	ล้าน บาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ						
1.บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัด	396.46	92.68	796.07	93.21	657.79	92.25
2.บริการให้ยาระงับความรู้สึก	18.06	4.22	36.61	4.29	30.53	4.28
3.บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด ¹	13.12	3.07	20.96	2.45	19.51	2.74
รวมรายได้จากการให้บริการ	427.64	99.97	853.64	99.95	707.83	99.27
รายได้อื่น ²	0.12	0.03	0.43	0.05	5.20	0.73
รายได้รวม	427.76	100.00	854.07	100.00	713.03	100.00

หมายเหตุ: ¹ บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด เช่น การให้บริการฉีดสารเติมเต็มรีร้อยและปรับรูปหน้า (Filler) การฉีดสารต้านรีร้อยและปรับรูปหน้า (Botox) การให้วิตามินทางน้ำเกลือ เป็นต้น

² รายได้อื่น เช่น ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร กำไรจากการขายสินทรัพย์ เป็นต้น



4.2.1 รายได้จากการให้บริการ

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 427.64 ล้านบาท 853.64 ล้านบาท และ 707.83 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 93.01 ร้อยละ 99.61 และร้อยละ (17.08) เทียบกับงวดเดียวกัน ตามลำดับ รายละเอียดรายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2564 – 2566 แสดงได้ดังนี้

ประเภทรายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ						
1. บริการหัตถการเกี่ยวกับผ่าตัด	396.46	92.71	796.07	93.26	657.79	92.93
- ศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า	272.24	63.66	541.15	63.39	436.95	61.73
- ศัลยกรรมผ่าตัดตา	93.25	21.81	174.55	20.45	133.03	18.79
- ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก	14.54	3.40	44.57	5.22	38.96	5.50
- ศัลยกรรมอื่นๆ ¹	16.43	3.84	35.80	4.20	48.85	6.90
2. บริการให้ยาระดับความรู้สึก	18.06	4.22	36.61	4.29	30.53	4.31
3. บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด ²	13.12	3.07	20.96	2.45	19.51	2.76
รวมรายได้จากการให้บริการ	427.64	100.00	853.64	100.00	707.83	100.00

หมายเหตุ: ¹ศัลยกรรมอื่นๆ เช่น การผ่าตัดคิ้ว การผ่าตัดคาง การผ่าตัดตึงคอ เป็นต้น

²บริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด เช่น การให้บริการฉีดสารเติมเต็มรีร้อยและปรับรูปหน้า (Filler) การฉีดสารต้านรีร้อยและปรับรูปหน้า (Botox) การให้วิตามินทางน้ำเกลือ เป็นต้น

รายได้จากบริการที่เกี่ยวข้องกับการผ่าตัด

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด 396.46 ล้านบาท 796.07 ล้านบาท และ 657.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนของรายได้จากการให้บริการ ร้อยละ 92.71 ร้อยละ 93.26 และร้อยละ 92.93 ตามลำดับ โดยรายได้หลักคือรายได้จากศัลยกรรมตึงหน้า ศัลยกรรมผ่าตัดตา และศัลยกรรมผ่าตัดจมูก

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด 396.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 92.71 ของรายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วยศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า 272.24 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดตา 93.25 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก 14.54 ล้านบาท และศัลยกรรมอื่นๆ 16.43 ล้านบาท โดยรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัดในปี 2564 เพิ่มขึ้น 208.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 111.38 จากปี 2563 สาเหตุหลักมาจากการสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 เริ่มคลี่คลาย รัฐบาลประกาศผ่อนคลายมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในช่วงเดือนกันยายน 2564 ประกอบกับในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 บริษัทมีการทำการตลาดออนไลน์อย่างจริงจังทำให้ผู้ใช้บริการได้ศึกษาและรู้จักบริษัทมากขึ้น รวมถึงแพทย์และพนักงานของบริษัทได้พัฒนาคุณภาพการให้บริการทุกระดับ ส่งผลให้ผู้ใช้บริการ

ในปี 2564 มากกว่าปี 2563 โดยรายได้ส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นได้แก่ 1) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตึงหน้า เพิ่มขึ้น 160.80 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 144.29 จากปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้บริการผ่าตัดตึงหน้าสองช่วงซึ่งมีค่าบริการสูง 2) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตาเพิ่มขึ้น 34.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 58.48 จากปี 2563 มีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้บริการการผ่าตัดรักษากล้ามเนื้อตาอ่อนแรง (Ptosis) ซึ่งมีค่าบริการเฉลี่ยต่อครั้งสูงกว่าการ

ผ่าตัดตาสองชั้นทั่วไป

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด 796.07 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 93.26 ของรายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วยศัลยกรรมผ่าตัดตาดังหน้า 541.15 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดตา 174.55 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก 44.57 ล้านบาท และศัลยกรรมอื่นๆ 35.80 ล้านบาท โดยรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัดเพิ่มขึ้น 399.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 100.79 จากปี 2564 สาเหตุหลักมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 คลี่คลายลง และประชาชนเริ่มได้รับวัคซีนป้องกันโรค COVID-19 เข็มที่ 3 และ 4 มากขึ้น ส่งผลให้ประชาชนกลับมาดำเนินชีวิตตามปกติ และบริษัทมีแพทย์เพิ่มขึ้นเป็น 26 คน (ปี 2564: 21 คน) ทำให้สามารถให้บริการแก่ผู้มาใช้บริการได้มากขึ้น รวมถึงบริษัทเป็นที่รู้จักมากขึ้นจากคุณภาพการให้บริการและการทำโฆษณาอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้มีผู้เข้าใช้บริการเพิ่มขึ้นอย่างมาก โดยรายได้ส่วนใหญ่มิได้เพิ่มขึ้นได้แก่ 1) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตาดังหน้า เพิ่มขึ้น 268.91 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 98.78 จากปี 2564 จากการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้บริการผ่าตัดตาดังหน้าสองช่วงซึ่งมีค่าบริการสูงเพิ่มมากขึ้น

2) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตาเพิ่มขึ้น 81.30 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 87.20 มีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้บริการผ่าตัดรักษากล้ามเนื้อตาอ่อนแรง (Ptosis) ซึ่งมีค่าบริการเฉลี่ยต่อครั้งสูงกว่าการผ่าตัดตาสองชั้นทั่วไป

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด 657.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 92.93 ของรายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วยศัลยกรรมผ่าตัดตาดังหน้า 436.95 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดตา 133.03 ล้านบาท ศัลยกรรมผ่าตัดจมูก 38.96 ล้านบาท และศัลยกรรมอื่นๆ 48.85 ล้านบาท โดยรายได้จากบริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัดลดลง 138.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 17.37 จากงวดเดียวกันในปี 2565 อาจเป็นผลสืบเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจถดถอย (Economic Recession) และสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศที่ยังไม่แน่นอน รวมถึงช่วงปี 2563 – 2565 ประชาชนยังไม่สามารถเดินทางไปท่องเที่ยวได้อย่างเต็มที่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในต่างประเทศ จึงทำให้มีโอกาสน้อยลงใช้เวลาในการทำศัลยกรรมมากขึ้น ในขณะที่ในปี 2566 การท่องเที่ยวเริ่มกลับมาเป็นปกติ ส่งผลให้ประชาชนเลือกที่จะใช้เวลาและเงินในการท่องเที่ยวมากกว่าการทำศัลยกรรม จึงส่งผลให้มีผู้มาใช้บริการน้อยลง โดยรายได้ส่วนที่ลดลงได้แก่ 1) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตาดังหน้า ลดลง 104.20 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 19.26 จากงวดเดียวกันปี 2565 จากการลดลงของผู้ใช้บริการผ่าตัดตาดังหน้าสองช่วงซึ่งมีค่าบริการสูง 2) รายได้จากการศัลยกรรมผ่าตัดตาลดลง 41.52 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 23.79 จากการลดลงของผู้ใช้บริการศัลยกรรมตัดหนังตาเพื่อรักษาหนังตาตกลดลง ทั้งนี้ การให้บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัดศัลยกรรมอื่นๆ ยังคงเพิ่มขึ้น 13.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 36.45 จากงวดเดียวกันในปี 2565 จากการเพิ่มขึ้นของผู้ใช้บริการศัลยกรรมตาดังหน้าผาก ศัลยกรรมผ่าตัดใต้คิ้ว ศัลยกรรมผ่าตัดยกคิ้ว และการฉีดไขมัน (Fat Stem Cell)

รายได้จากบริการให้ยาระงับความรู้สึก

การให้บริการที่เกี่ยวกับการผ่าตัดบางหัตถการอาจต้องใช้ยาช่วยระงับความรู้สึกร่วมด้วย เช่น การผ่าตัดตาดังหน้า การผ่าตัดตาสองชั้น เป็นต้น หรือกรณีการผ่าตัดอื่นๆ ที่ผู้ให้บริการจำเป็นต้องใช้ยาช่วยระงับความรู้สึก เช่น ผู้ใช้บริการที่มีอายุมาก หรือผู้ให้บริการที่มีโรคประจำตัว ซึ่งจะให้บริการโดยการฉีดยาช่วยระงับความรู้สึกในปริมาณที่พอเหมาะผ่านทางหลอดเลือดดำ ก่อนการผ่าตัด เพื่อให้ผู้เข้ารับบริการรู้สึกสบาย หลับในระดับที่พอดี สามารถหายใจได้ด้วยตัวเอง ซึ่งจะปลอดภัยกว่าการดมยาสลบ เนื่องจากมีผลข้างเคียงที่น้อยกว่า โดยรายได้จากการให้บริการให้ยาระงับความรู้สึกจะเพิ่มขึ้นหรือลดลงแบบแปรผันตรงกับรายได้จากการให้บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการให้ยาระงับความรู้สึกเท่ากับ 18.06 ล้านบาท 36.61 ล้านบาท และ 30.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนรายได้จากการให้บริการให้ยาระงับความรู้สึกต่อรายได้จากการบริการทั้งหมดเท่ากับร้อยละ 4.22 ร้อยละ 4.29 และร้อยละ 4.28 ตามลำดับ



รายได้จากบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด

รายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัด ได้แก่ การให้บริการฉีดสารเติมเต็มริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Filler) การฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox) และการให้บริการด้านผิวพรรณอื่นๆ โดยลูกค้าบางส่วนของการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดมาจากลูกค้าที่ใช้บริการหัตถการเกี่ยวกับการผ่าตัด

ในปี 2563 – 2565 และ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดเท่ากับ 13.12 ล้านบาท 20.96 ล้านบาท และ 19.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนรายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดต่อรายได้จากการให้บริการทั้งหมดเท่ากับร้อยละ 3.07 ร้อยละ 2.45 และร้อยละ 2.74 ตามลำดับ โดยรายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดในปี 2564 ลดลงจากปี 2563 เท่ากับ 9.84 ล้านบาท เนื่องจากมีรายได้จากการให้บริการฉีดสารเติมเต็มริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Filler) ลดลง อย่างไรก็ดี ในปี 2565 มีรายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดเพิ่มขึ้น 7.84 ล้านบาท เนื่องจากมีการให้บริการฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox) เพิ่มขึ้น สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากการบริการที่ไม่เกี่ยวกับการผ่าตัดลดลง 1.45 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 6.92 จากงวดเดียวกันในปี 2565 เนื่องจากการให้บริการฉีดสลายไขมันส่วนเกินต่างๆ ของร่างกาย (Babi Neo One) และบริการฉีดสารต้านริ้วรอยและปรับรูปหน้า (Botox) ลดลง

4.2.2 รายได้อื่น

ในปี 2564 – 2565 และ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 0.12 ล้านบาท 0.43 ล้านบาท และ 5.20 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.03 ร้อยละ 0.05 และร้อยละ 0.73 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยช่วงระหว่างปี 2564-2565 เป็นดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร ส่วนปี 2566 มาจากการนำเงินฝากธนาคารประเภท เงินฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 1,000 ล้านบาท ครบกำหนดในเดือน พฤษภาคม 2567

4.2.3 ต้นทุนการให้บริการ ค่าไรซ์นัตัน และอัตราค่าไรซ์นัตัน

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	427.64	100.00	853.64	100.00	707.83	100.00
ต้นทุนการให้บริการ ¹	207.71	48.57	380.51	44.58	319.45	45.13
กำไรขั้นต้น	219.93	51.43	473.13	55.42	388.38	54.87
กำไรสุทธิ	112.68	26.36	270.27	31.65	192.56	27.20

หมายเหตุ : ¹ต้นทุนการให้บริการนี้ มีมูลค่าไม่ตรงกับมูลค่าที่แสดงในรายงานงบการเงินประจำปี 2564 - 2565 เนื่องจากบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassification) อย่างไรก็ดี ผลรวมของต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารนี้ยังคงมีผลรวมเท่าเดิม

ต้นทุนการให้บริการ

โครงสร้างต้นทุนบริการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนค่าแพทย์	170.91	82.28	329.49	86.59	267.65	83.78
ยา เวชภัณฑ์และวัสดุอื่นๆ	10.27	4.95	18.71	4.92	16.98	5.32
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	14.37	6.92	17.57	4.62	19.27	6.03
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	6.49	3.12	6.26	1.65	7.25	2.27
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2.40	1.16	2.69	0.71	2.78	0.87
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.27	1.57	5.79	1.52	5.52	1.73
รวมต้นทุนบริการ	207.71	100.00	380.51	100.00	319.45	100.00
สัดส่วนต้นทุนบริการต่อ รายได้จากการให้บริการ	48.57		44.58		45.13	

ในปี 2564 – 2565 และ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 207.71 ล้านบาท 380.51 ล้านบาท และ 319.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต้นทุนต่อรายได้จากการให้บริการเท่ากับร้อยละ 48.57 ร้อยละ 44.58 และร้อยละ 45.13 ตามลำดับ โดยต้นทุนหลักของการให้บริการ ได้แก่ ต้นทุนค่าแพทย์ ต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 207.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.57 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 84.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 68.36 จากปี 2563 โดยต้นทุนการให้บริการหลักประกอบไปด้วย ต้นทุนค่าแพทย์ 170.91 ล้านบาท ต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ 10.27 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 14.37 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนของรายได้จากการให้บริการเท่ากับร้อยละ 39.97 ร้อยละ 2.40 และร้อยละ 3.36 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของต้นทุนการให้บริการส่วนใหญ่มาจากต้นทุนค่าแพทย์ที่เพิ่มขึ้น 80.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 89.49 จากปี 2563 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการ รวมถึงค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น 5.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 54.38 จากการที่บริษัทมีพนักงานเพิ่มขึ้นในปี 2564

ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 380.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44.58 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 172.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 83.19 จากปี 2564 โดยต้นทุนการให้บริการหลักประกอบไปด้วย ต้นทุนค่าแพทย์ 329.49 ล้านบาท ต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ 18.71 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 17.57 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนของรายได้จากการให้บริการเท่ากับร้อยละ 38.60 ร้อยละ 2.19 และร้อยละ 2.06 ตามลำดับ ส่วนสาเหตุการเพิ่มขึ้นของต้นทุนการให้บริการส่วนใหญ่มาจากค่าธรรมเนียมแพทย์ที่เพิ่มขึ้น 158.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 92.79 จากปี 2564 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการ รวมถึงต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ ที่เพิ่มขึ้น 8.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 82.07 ซึ่งเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับรายได้จากการให้บริการ



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 319.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.13 ของรายได้จากการให้บริการ ลดลง 61.06 ล้านบาทจากงวดเดียวกันในปี 2565 โดยต้นทุนการให้บริการหลักประกอบด้วย ต้นทุนค่าแพทย์ 267.65 ล้านบาท ต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ 16.98 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 19.27 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนของรายได้จากการให้บริการเท่ากับร้อยละ 37.81 ร้อยละ 2.40 และร้อยละ 2.72 ตามลำดับ โดยสาเหตุการลดลงของต้นทุนการให้บริการเกิดจากต้นทุนค่าแพทย์ ซึ่งลดลงไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการให้บริการ

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ในปี 2564 - 2566 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการเท่ากับ 219.93 ล้านบาท 473.13 ล้านบาท และ 388.38 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 51.43 ร้อยละ 55.42 และร้อยละ 54.87 ตามลำดับ

ในปี 2564 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 219.93 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 51.43 เพิ่มขึ้น 121.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 123.99 จากปี 2563 สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น 206.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 93.01 จากปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 คลี่คลายลงมากเมื่อเทียบกับปี 2563 รวมถึงบริษัทมีการทำการตลาดทำให้บริษัทเป็นที่รู้จักมากขึ้นส่งผลให้มีผู้ใช้บริการมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้น 84.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 68.36 จากปี 2563 โดยต้นทุนบริการเพิ่มขึ้นเช่นเดียวกับรายได้แต่เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากบริษัทสามารถบริหารต้นทุนยา เวชภัณฑ์และวัสดุอื่นๆ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานได้ดีขึ้น

ในปี 2565 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 473.13 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 55.42 เพิ่มขึ้น 253.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 115.13 จากปี 2564 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น 426.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.61 จากปี 2564 สืบเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 คลี่คลายลง และประชาชนได้รับวัคซีนป้องกันโรค COVID-19 เข็มที่ 3 และ 4 มากขึ้น ประกอบกับในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 บริษัทมีการทำการตลาดออนไลน์อย่างจริงจังทำให้ผู้ใช้บริการได้ศึกษาและรู้จักบริษัทมากขึ้น รวมถึงแพทย์และพนักงานของบริษัทได้พัฒนาคุณภาพการให้บริการทุกระดับ นอกจากนี้ บริษัทมีต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้น 172.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 83.19 จากปี 2564 โดยต้นทุนบริการเพิ่มขึ้นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น แต่เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากบริษัทสามารถบริหารต้นทุนยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่นๆ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานได้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 388.38 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 54.87 หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ (17.91) จากงวดเดียวกันในปี 2565 สอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่ลดลง ซึ่งคาดว่าจะเกิดจากช่วงปี 2563 – 2565 ประชาชนยังไม่สามารถเดินทางไปท่องเที่ยวได้อย่างเต็มที่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในต่างประเทศ จึงเลือกทำกิจกรรมในช่วงวันหยุดยาว ในขณะที่ในปี 2566 การท่องเที่ยวเริ่มกลับมาเป็นปกติส่งผลให้ประชาชนบางส่วนเลือกที่จะท่องเที่ยวมากกว่ากิจกรรม จึงมีผู้มาใช้บริการน้อยลง นอกจากนี้ บริษัทมีต้นทุนการให้บริการลดลง 61.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ (16.05) จากงวดเดียวกันในปี 2565 ซึ่งลดลงในทิศทางเดียวกับรายได้ โดยบริษัทมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปี 2565



4.2.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 77.50 ล้านบาท 131.24 ล้านบาท และ 148.12 ล้านบาทหรือคิดเป็น ร้อยละ 18.12 ร้อยละ 15.37 และร้อยละ 20.93 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสามารถอธิบายได้ดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2564 – 2566 สามารถแสดงได้ดังนี้

โครงสร้างค่าใช้จ่ายในการขาย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ¹	39.18	68.93	57.84	64.78	69.26	69.90
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	12.05	21.19	26.48	29.66	28.66	28.93
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ ²	4.52	7.95	3.88	4.34	0.77	0.78
ค่าใช้จ่ายอื่น ³	1.10	1.93	1.08	1.22	0.39	0.39
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย ⁴	56.85	100.00	89.28	100.00	99.08	100.00
สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการให้บริการ	13.29		10.46		13.99	

หมายเหตุ: ¹ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ได้แก่ ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และค่านายหน้า เป็นต้น

²ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ ได้แก่ ค่าที่ปรึกษาทางการตลาด ค่าที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์ และค่าที่ปรึกษาในการสร้างแบรนด์ เป็นต้น

³ค่าใช้จ่ายในการขายอื่น ได้แก่ ค่าจ้างขับรถ และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เป็นต้น

⁴ค่าใช้จ่ายในการขายนี้ มีมูลค่าไม่ตรงกับมูลค่าที่แสดงในรายงานงบการเงินประจำปี 2563 - 2565 เนื่องจากบริษัท ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassification) อย่างไรก็ดี ผลรวมของต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารนี้ยังคงมีผลรวมเท่าเดิม

ปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย 56.85 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.29 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 19.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 50.34 จากปี 2563 โดยมีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายที่เพิ่มขึ้น 9.00 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.82 จากปี 2563 เนื่องจากบริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการทำการตลาดออนไลน์จากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จึงได้มีการทำการตลาดออนไลน์เพิ่มขึ้นอย่างจริงจัง จึงเป็นเหตุให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น 7.56 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 168.40 จากปี 2563 จากค่านายหน้าของพนักงานที่เพิ่มขึ้นตามรายได้



ปี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย 89.28 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.46 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 32.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 57.06 จากปี 2564 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายที่เพิ่มขึ้น 18.65 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 47.16 เนื่องจากบริษัททำการตลาดมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายการตลาดที่เพิ่มขึ้น 14.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 119.85 จากการเพิ่มขึ้นของพนักงานฝ่ายการตลาดระดับหัวหน้า และ ค่านายหน้าของพนักงานที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการ

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย 99.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.99 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 9.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 10.98 จากงวดเดียวกันในปี 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นมาจาก ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย จากการทำการตลาดเพื่อโฆษณาผ่านสื่อต่างๆ ทั้งออนไลน์และออฟไลน์ 26.74 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น 1.43 ล้านบาท และ การลดลงของค่านายหน้าซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้ 14.57 ล้านบาท และ การลดลงของ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ 3.8 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าเสื่อมราคา และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่น โดยในปี 2564 – 2566 สามารถแสดงได้ดังนี้

โครงสร้างค่าใช้จ่ายในการบริหาร	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	6.26	30.31	16.89	40.25	19.36	39.47
ค่าธรรมเนียมธนาคาร ¹	5.47	26.39	9.01	21.47	8.72	17.78
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ ²	1.99	9.63	4.44	10.59	2.97	6.06
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	2.40	11.62	2.61	6.23	2.75	5.61
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1.13	5.46	1.90	4.50	2.69	5.49
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.40	16.49	7.12	16.96	12.55	25.59
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร ³	20.65	100.00	41.96	100.00	49.04	100.00
สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการให้บริการ	4.83		4.92		6.93	

หมายเหตุ: ¹ค่าธรรมเนียมธนาคาร ส่วนใหญ่เป็นค่าธรรมเนียมที่บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบแทนลูกค้าที่ชำระเงินผ่านบัตรเครดิต

²ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพส่วนใหญ่ได้แก่ ค่าสอบบัญชี และค่าตรวจสอบภายใน เป็นต้น

³ค่าใช้จ่ายในการบริหารนี้ มีมูลค่าไม่ตรงกับมูลค่าที่แสดงในรายงานงบการเงินประจำปี 2564 - 2565 เนื่องจากบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassification) อย่างไรก็ดี ผลรวมของต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารนี้ยังคงมีผลรวมเท่าเดิม

ในปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 20.65 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.83 ของรายได้จากการให้บริการ โดยหลักประกอบไปด้วยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 6.26 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมธนาคาร 5.47 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคา 3.53 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการบริหารมีสาเหตุหลักมาจากค่าธรรมเนียมธนาคารที่เพิ่มขึ้นตามยอดของผู้เข้ารับบริการที่เลือกช่องทางการชำระเงินผ่านบัตรเครดิตซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของรายได้ และค่าใช้จ่ายพนักงานฝ่ายบริหารที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้น

ในปี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 41.96 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.92 ของรายได้จากการให้บริการ โดยหลักประกอบไปด้วยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 16.89 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมธนาคาร 9.01 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคา 4.51 ล้านบาท สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการบริหารมาจากค่าใช้จ่ายพนักงานฝ่ายบริหาร ซึ่งในปี 2565 บริษัทมีการเพิ่มพนักงานและผู้บริหารเพื่อรองรับการขยายตัวของบริษัท และเตรียมความพร้อมในการดำเนินการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงค่าธรรมเนียมธนาคารที่เพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มขึ้นตามยอดของผู้เข้ารับบริการที่เลือกช่องทางการชำระเงินผ่านบัตรเครดิตซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของรายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 49.04 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.93 ของรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 7.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 16.87 จากงวดเดียวกันในปี 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานและผู้บริหาร เพื่อรองรับการขยายตัวของบริษัท และค่าใช้จ่ายเตรียมความพร้อมในการดำเนินการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

4.2.5 ต้นทุนทางการเงิน

ปี 2564 – 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 1.25 ล้านบาท 2.79 ล้านบาท และ 1.89 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 0.29 ร้อยละ 0.33 และร้อยละ 0.27 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินของบริษัทประกอบด้วยดอกเบี้ยจากสัญญาเช่า และดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน วันที่ 18 ตุลาคม 2566 บริษัทฯได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวยาวจากสถาบันการเงินทั้งหมด ทำให้ต้นทุนทางการเงินลดลง

4.2.6 กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 112.68 ล้านบาท 270.27 ล้านบาท และ 192.56 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 26.34 ร้อยละ 31.64 และร้อยละ 27.01 ตามลำดับ

ปี 2565 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 จากร้อยละ 26.34 เป็นร้อยละ 31.64 โดยบริษัทมีรายได้ที่เพิ่มมากขึ้นจากผู้ให้บริการมากขึ้นเนื่องจากประชาชนเริ่มได้รับวัคซีนป้องกัน COVID-19 ทำให้เริ่มกลับมาดำเนินชีวิตตามปกติ ประกอบกับบริษัทเป็นที่รู้จักมากขึ้นจากการทำโฆษณาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการบริหารต้นทุนที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้นทุนที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากค่าธรรมเนียมแพทย์และค่านายหน้าที่ใช้แปรผันตามรายได้ ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น นอกจากนี้บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น โดยส่วนใหญ่เป็นค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย ค่านายหน้า ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้บริษัทยังมีอัตรากำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้น



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันปี 2565 จากร้อยละ 31.64 เป็นร้อยละ 27.01 โดยบริษัทมีรายได้ที่ลดลง คาดว่าเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศที่ยังไม่แน่นอน รวมถึงจากการท่องเที่ยวที่กลับมาเป็นปกติหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ประชาชนบางส่วนเลือกที่จะท่องเที่ยวมากกว่าซื้อสินค้า นอกจากนี้ สำหรับปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจากการทำการตลาดเพื่อโฆษณาผ่านสื่อออนไลน์-ออฟไลน์ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิลดลง

4.3 การวิเคราะห์งบแสดงฐานะทางการเงิน

4.3.1 สินทรัพย์

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	329.27	70.02	354.43	44.15	255.30	14.22
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	0.90	0.19	3.84	0.48	6.18	0.34
สินค้าคงเหลือ	2.84	0.60	3.54	0.44	3.35	0.18
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	1,000.00	55.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	0.23	0.03	1.35	0.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	333.01	70.81	362.04	45.10	1,266.18	70.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	90.46	19.23	90.02	11.21	89.58	4.99
ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ สุทธิ	10.05	2.14	319.35	39.78	390.23	21.73
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	-	-	-	29.98	1.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	1.55	0.33	2.44	0.30	2.73	0.15
สินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิ	32.15	6.84	24.91	3.10	13.25	0.74
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.01	0.00	0.13	0.02	0.00	0.00
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์	-	-	0.73	0.09	0.45	0.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.06	0.65	3.19	0.40	3.06	0.17
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	137.28	29.19	440.77	54.90	529.28	29.48
รวมสินทรัพย์	470.29	100.00	802.81	100.00	1,795.46	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 470.29 ล้านบาท 802.81 ล้านบาท และ 1,795.46 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หลักของบริษัท ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และสินทรัพย์สิทธิการใช้ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้



เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเท่ากับ 329.27 ล้านบาท 354.43 ล้านบาท และ 255.30 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 70.02 ร้อยละ 44.15 และร้อยละ 14.22 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เท่ากับ 272.18 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 476.77 โดยส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของกำไรก่อนภาษีเงินได้จากปี 2563 เท่ากับ 94.93 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น รวมถึงมีเงินสดรับจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนในปีเท่ากับ 189.12 ล้านบาท (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ 4.4 “การวิเคราะห์กระแสเงินสด”)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 25.16 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.64 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรก่อนภาษีเงินได้จากปี 2564 เท่ากับ 198.23 ล้านบาท และการรับเงินจากการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเท่ากับ 118.00 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ใช้เงินไปกับการซื้อที่ดินเพื่อการก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่เท่ากับ 306.26 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 99.13 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 27.97 เนื่องจากบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลเท่ากับ 267.02 ล้านบาท ในช่วงไตรมาส 2/2566 และ จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล หัก 0.10 บาท รวมเป็นเงิน 35 ล้านบาทในไตรมาส 4/2566

การเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเกิดจากผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของเงินสดสุทธิของบริษัทจากการได้มาหรือที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ 4.4 “การวิเคราะห์กระแสเงินสด”)

ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้าน บาท	ร้อยละ	ล้าน บาท	ร้อยละ	ล้าน บาท	ร้อยละ
ที่ดิน	-	-	306.26	95.90	306.26	78.48
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	4.99	49.60	4.42	1.38	2.50	0.64
เครื่องมือแพทย์	2.55	25.42	2.53	0.80	2.27	0.58
อุปกรณ์และเครื่องใช้					4.92	1.27
สำนักงาน	2.51	24.98	5.56	1.74		
ยานพาหนะ	-	-	0.00	0.00	1.85	0.47
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	-	-	0.58	0.18	72.42	18.56
รวม ที่ดิน ส่วนปรับปรุง อาคารเช่าและอุปกรณ์ สุทธิ	10.05	100.00	319.35	100.00	390.23	100.00



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ เท่ากับ 10.05 ล้านบาท 319.35 ล้านบาท และ 390.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.14 ร้อยละ 39.78 และร้อยละ 21.73 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า และอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 309.30 ล้านบาท จากการซื้อที่ดินเนื้อที่ 2-2-83 ไร่ บริเวณถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงสำเหร่ เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร มูลค่า 306.26 ล้านบาท วัตถุประสงค์สำหรับการก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการรองรับจำนวนผู้ใช้บริการที่เพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า และอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 70.88 ล้านบาท จาก ยานพาหนะ และ สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งโรงพยาบาลแห่งใหม่ซึ่งกำลังดำเนินการก่อสร้าง

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเท่ากับ 90.46 ล้านบาท 90.02 ล้านบาท และ 89.58 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 19.23 ร้อยละ 11.21 และร้อยละ 4.99 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยเป็นที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 0-3-85 ไร่ บริเวณถนนลาดหญ้า มูลค่า 90.46 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ได้มาซึ่งทรัพย์สินฝ่ายบริหารของบริษัทมีความตั้งใจที่จะรื้ออาคารและก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ แต่เนื่องจากรายได้เติบโตมากขึ้น ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 จึงมีมติให้ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเนื่องจากมีพื้นที่น้อยเกินไป และทำการซื้อที่ดินใหม่ซึ่งมีเนื้อที่มากกว่าและทำเลที่เหมาะสมกว่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิเท่ากับ 31.06 ล้านบาท 32.15 ล้านบาท 24.91 ล้านบาท และ 13.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.82 ร้อยละ 6.84 ร้อยละ 3.10 และร้อยละ 0.74 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยอาคารสำนักงานและยานพาหนะ อายุสัญญาเช่าประมาณ 5 – 6 ปี ซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS 16)



4.3.2 หนี้สิน

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41.13	8.75	45.60	5.68	49.98	2.78
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระในปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	16.92	2.11	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.97	1.91	9.76	1.22	9.91	0.55
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	15.60	3.32	18.66	2.32	18.44	1.02
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	22.46	4.77	32.84	4.09	23.17	1.30
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	0.73	0.09	3.55	0.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน	88.16	18.75	124.51	15.51	105.05	5.85
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	92.32	11.50	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	22.18	4.72	13.48	1.68	3.75	0.21
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.06	0.22	2.55	0.32	3.81	0.21
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	1.19	0.01
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.62	0.07	3.06	0.17
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	23.24	4.94	108.97	13.57	11.81	0.66
รวมหนี้สิน	111.40	23.69	233.48	29.08	116.86	6.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	470.29	100.00	802.81	100.00	1,795.46	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 111.40 ล้านบาท 233.48 ล้านบาท และ 116.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.69 ร้อยละ 29.08 และร้อยละ 6.51 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ โดยหนี้สินหลักของบริษัท ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า และหนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้



เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 41.13 ล้านบาท 45.60 ล้านบาท และ 49.98 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 8.75 ร้อยละ 5.68 และร้อยละ 2.78 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ โดยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นส่วนใหญ่ได้แก่ ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย เจ้าหนี้การค้าค่ายาและเวชภัณฑ์ และค่านายหน้าค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 41.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 เท่ากับ 24.93 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่แล้วเพิ่มจากค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่ายในเดือนธันวาคม 2564 ซึ่งต้องจ่ายชำระให้แพทย์ในต้นเดือนถัดไป เนื่องจากในเดือนธันวาคม 2563 ประชาชนยังไม่กล้าออกมาใช้บริการจากสถานการณการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย ณ สิ้นงวดปี 2563 น้อยกว่าปี 2564 โดยบริษัทมีค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 เท่ากับ 11.75 ล้านบาท และ 31.22 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 45.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 4.47 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่แล้วเพิ่มจากค่าโฆษณาค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 49.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2565 เท่ากับ 4.38 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่แล้วเพิ่มจากค่าโฆษณาค้างจ่าย

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

บริษัทกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในปี 2565 วัตถุประสงค์เพื่อการซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินเท่ากับ 109.24 ล้านบาท แบ่งเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเท่ากับ 16.92 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวสุทธิจากส่วนที่เกินจากที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเท่ากับ 92.32 ล้านบาท และ เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2566 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนกำหนด และได้ถอนหลักประกันทั้งหมดแล้ว

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยหนี้สินตามสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน ยานพาหนะ และเครื่องใช้สำนักงาน อายุสัญญาเช่าประมาณ 4 – 6 ปี ซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS 16) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่า 31.16 ล้านบาท 23.24 ล้านบาท และ 13.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.63 ร้อยละ 2.90 และร้อยละ 0.76 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ แบ่งเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเท่ากับ 8.97 ล้านบาท 9.76 ล้านบาท และ 9.91 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเท่ากับ 22.19 ล้านบาท 13.48 ล้านบาท และ 3.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2564 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการต่อสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและมีการเช่ายานพาหนะและเครื่องใช้สำนักงานเพิ่ม ส่วนในปี 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจากการจ่ายชำระค่าเช่าตามปกติ และจากยานพาหนะที่ครบกำหนดตามสัญญาเช่าแล้ว



หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาประกอบด้วยเงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าบริการและรายได้ค่าบริการรอรับรู้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาเท่ากับ 15.60 ล้านบาท 18.66 ล้านบาท และ 18.44 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 3.32 ร้อยละ 2.32 และร้อยละ 1.02 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาในแต่ละปีส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าบริการที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทเป็นที่รู้จักมากขึ้นทำให้ลูกค้าสนใจมาใช้บริการ ส่วน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีหนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาลดลงเล็กน้อยจากการมีผู้ให้บริการน้อยลง

4.3.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u>						
ทุนเรือนหุ้น – หุ้นสามัญ	130.00	27.64	130.00	16.19	175.00	9.75
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	130.00	27.64	130.00	16.19	175.00	9.75
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	159.12	33.83	159.12	19.82	1,332.84	74.23
กำไรสะสม						
- จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	8.36	1.78	11.60	1.45	17.50	0.97
- ยังไม่ได้จัดสรร	61.41	13.06	268.64	33.46	153.29	8.54
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(0.03)	(0.00)	(0.03)	(0.00)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	358.89	76.31	569.33	70.92	1,678.60	93.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	470.29	100.00	802.81	100.00	1,795.46	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 358.89 ล้านบาท 569.33 ล้านบาท และ 1,678.60 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 76.31 ร้อยละ 70.92 และร้อยละ 93.49 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ส่วนเกินมูลค่าหุ้น และกำไรสะสมทั้งที่เป็นกำไรสะสมสำรองตามกฎหมายและกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร



ปี 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 358.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 219.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 158.23 จากปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยในระหว่างปี 2564 บริษัทมีการจ่ายเงินปันผล จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และเพิ่มทุนจดทะเบียน ดังนี้

- เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จำนวน 36.00 ล้านบาท คิดเป็นเงินปันผลจ่าย 3.60 บาทต่อหุ้น รวมถึงตั้งสำรองตามกฎหมายในปีเป็นจำนวน 1.90 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลปี 2564 จำนวน 45.40 ล้านบาท คิดเป็นเงินปันผลจ่าย 4.54 บาทต่อหุ้น รวมถึงตั้งสำรองตามกฎหมายในปีเป็นจำนวน 2.40 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2564 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100.00 ล้านบาท เป็น 130.00 ล้านบาท โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) เพื่อรองรับการขยายกิจการ โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นซึ่งได้แก่นาวาโทหญิงสุวรรณี จิระยังยืน ร.น. และครอบครัว สละสิทธิการเพิ่มทุนตามสัดส่วนที่ตนได้รับ ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นได้รับสิทธิในการซื้อเพิ่มทุนเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ราคาที่เสนอขายเป็นราคายุติธรรมที่ได้รับการประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ส่งผลให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 159.12 ล้านบาท

ปี 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 569.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 210.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 58.64 จากปี 2564 เนื่องจากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น โดยในระหว่างปี 2565 บริษัทมีการจ่ายเงินปันผล ดังนี้

- เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 จำนวน 59.80 ล้านบาท คิดเป็นเงินปันผลจ่าย 4.60 บาทต่อหุ้น รวมถึงตั้งสำรองตามกฎหมายในปีเป็นจำนวน 3.25 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,678.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,109.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 194.84 จากปี 2565 เนื่องจาก ในระหว่างวันที่ 10 – 12 ตุลาคม 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ได้รับหุ้นสามัญจำนวน 350 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนโดยเริ่มทำการซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2566 ภายใต้กลุ่มบริการ โดยใช้ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า “TRP”



4.4 การวิเคราะห์กระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเท่ากับ 329.27 ล้านบาท 354.43 ล้านบาท และ 255.30 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 70.02 ร้อยละ 44.15 และร้อยละ 14.22 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

โดยการเปลี่ยนแปลงในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสามารถพิจารณาได้จากตารางสรุปข้อมูลกระแสเงินสด ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	178.14	301.66	208.09
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4.20)	(314.84)	(1,102.96)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	98.24	38.34	795.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ	272.18	25.16	(99.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	57.09	329.27	354.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	329.27	354.43	255.30

ในปี 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวดเท่ากับ 57.09 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 178.14 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากกำไรก่อนภาษี 141.30 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับจากการดำเนินงาน 14.10 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 33.49 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้และดอกเบี้ยจ่ายเท่ากับ 10.75 ล้านบาท ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบจาก 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 24.02 ล้านบาท 2) หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้น 9.32 ล้านบาท 3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 0.98 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้ใช้เงินสดไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 4.20 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ใช้ไปในการซื้อเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน นอกจากนี้ บริษัทได้รับเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินเป็นจำนวน 98.24 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 189.12 ล้านบาท รวมถึงมีการใช้เงินสดในการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้น 81.40 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 8.32 ล้านบาท จากการได้มาหรือใช้ไปของกระแสเงินสดจากทุกกิจกรรมที่กล่าวไปในข้างต้น ทำให้บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิในปี 2564 เพิ่มขึ้น 272.18 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเพิ่มขึ้นเป็น 329.27 ล้านบาท

ในปี 2565 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวดเท่ากับ 329.27 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 301.66 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากกำไรก่อนภาษี 339.53 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับจากการดำเนินงาน 17.70 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 3.40 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้และดอกเบี้ยจ่ายเท่ากับ 58.97 ล้านบาท ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบจาก 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 4.18 ล้านบาท 2) หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้น 3.06 ล้านบาท 3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 2.94 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้ใช้เงินสดไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 314.84 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ใช้ไปในการซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการรองรับจำนวนผู้ใช้บริการที่มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทได้รับเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินเป็นจำนวน 38.34 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง 118.00 ล้านบาท เพื่อซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ และได้จ่ายชำระบางส่วนแล้วเท่ากับ 8.46 ล้าน



+



บาท รวมถึงมีการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้น 59.80 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 8.37 ล้านบาท จากการได้มาหรือใช้ไปของกระแสเงินสดจากทุกกิจกรรมที่กล่าวไปในข้างต้น ทำให้บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิในปี 2565 เพิ่มขึ้น 25.16 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเพิ่มขึ้นเป็น 354.43 ล้านบาท

ในปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวดเท่ากับ 354.43 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 208.09 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการไถ่ถอนภาษี 243.55 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับจากการดำเนินงาน 18.61 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 5.28 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้และดอกเบี้ยจ่ายเท่ากับ 59.34 ล้านบาท ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบจาก 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 2.31 ล้านบาท 2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 2.34 ล้านบาท 3) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 2.82 ล้านบาท 4) หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 2.45 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทได้ใช้เงินสดไปในกิจกรรมลงทุน 1,102.96 ล้านบาท โดยนำเงินไปลงทุนในเงินฝากประจำ 6 เดือน และ เพื่อใช้ในการดำเนินการก่อสร้างโรงพยาบาล รวมถึงได้ใช้เงินไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 795.74 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับเนื่องจาก บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นเท่ากับ 302.01 ล้านบาท และจากการคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทั้งจำนวน เท่ากับ 109.54 ล้านบาท จากการได้มาหรือใช้ไปของกระแสเงินสดจากทุกกิจกรรมที่กล่าวไปในข้างต้น ทำให้บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลง 99.13 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดลดลงเป็น 255.30 ล้านบาท

4.5 การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

4.5.1 อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 3.78 เท่า 2.91 เท่า และ 12.05 ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เนื่องจากบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มมากขึ้นจากการออกหุ้นเพิ่มทุนในปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจากปี 2564 เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่

สำหรับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปี 2565 จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 45 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 130 ล้านบาท เป็น 175 ล้านบาท โดยระหว่างวันที่ 10-12 ตุลาคม 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน



นอกจากนี้ หากพิจารณาจากวงจรเงินสด (Cash Cycle) ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีวงจรเงินสดเท่ากับ (44) วัน (39) วัน และ (30) วัน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย ดังนี้

รายการ (หน่วย: วัน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
		2564	2565	2566
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย		1	0	0
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย		5	3	4
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย		50	42	54
วงจรเงินสด (Cash Cycle)		(44)	(39)	(50)

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 1 วัน เนื่องจากโดยปกติผู้ให้บริการส่วนใหญ่จะจ่ายค่าบริการก่อนได้รับบริการ ทำให้บริษัทมีลูกหนี้การค้าจำนวนน้อย และบริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยในปี 2564 – 2566 เท่ากับ 5 วัน 3 วัน และ 4 วัน ตามลำดับ จากอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น ตามการเพิ่มของต้นทุนการให้บริการซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในปี 2564 – 2566 เท่ากับ 50 วัน 42 วัน และ 54 วัน ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีวงจรเงินสดอยู่ที่ (50) วัน จากอัตราส่วนข้างต้น แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีสภาพคล่องและความสามารถในการบริหารเงินทุนหมุนเวียนได้เป็นอย่างดี

4.5.2 อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	51.43	55.42	54.87
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	26.34	31.64	27.23
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	45.27	58.23	17.13

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2564 – 2566 เท่ากับ ร้อยละ 51.43 ร้อยละ 55.42 และร้อยละ 54.87 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นในปี 2564 -2565 มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 คลี่คลายลง รวมถึงชื่อเสียงของบริษัทที่มากขึ้นจากคุณภาพการให้บริการและการทำการตลาดมากขึ้น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการลดลง ต้นทุนการให้บริการก็ลดลงไปในทิศทางเดียวกัน จึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงเล็กน้อย จากปี 2565

บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิสำหรับปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 26.34 ร้อยละ 31.64 และร้อยละ 27.23 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเป็นไปในทิศทางเดียวกับกำไรขั้นต้น ถึงแม้ว่าบริษัทจะมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น แต่ก็เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้นมากจากจำนวนผู้ใช้บริการที่มากขึ้น อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรสุทธิ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงเนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมากขึ้น



บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 เท่ากับ ร้อยละ 45.27 ร้อยละ 58.23 และร้อยละ 17.13 ตามลำดับ โดยอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2564 เพิ่มขึ้นเนื่องจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจาก 37.15 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 112.68 ล้านบาทในปี 2564 อย่างไรก็ดี ในปี 2564 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 100.00 ล้านบาท เป็น 130.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 3.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 159.12 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นแต่เพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่ากำไรสุทธิ สำหรับปี 2565 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นเนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเป็น 270.27 ล้านบาท รวมถึงในปีไม่มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากกำไรสะสมแต่เพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่ากำไรสุทธิ ทำให้มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 17.13 ลดลงจากปี 2565 จากกำไรสุทธิที่ลดลง แต่มีส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้น ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 1,332.84 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 45 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 130 ล้านบาท เป็น 175 ล้านบาท โดยระหว่างวันที่ 10-12 ตุลาคม 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

4.5.3 อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	42.77	53.78	18.89
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	92.05	98.17	42.89
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.28	1.34	0.55

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 42.77 ร้อยละ 53.78 และ ร้อยละ 18.89 ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถนำสินทรัพย์ไปสร้างกำไรสุทธิได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2564 อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2563 เนื่องจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ดี ในปี 2564 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียน ส่งผลให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นแต่เพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่ากำไรสุทธิ ส่วนในปี 2565 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เนื่องจากบริษัทมีกำไรสุทธิที่เพิ่มมากขึ้น รวมถึงมีสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อที่ดินแปลงใหม่เพื่อรองรับการก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่แต่เพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่ากำไรสุทธิ สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากปี 2565 เนื่องจากกำไรสุทธิที่ลดลงและมีส่วนของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นมาจากการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท



4.5.4 อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.31	0.41	0.07
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	123.98	117.48	157.53
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	4.97	2.69	19.10
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	72.24	22.13	1.57

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2565 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.31 เท่า 0.41 เท่า และ 0.07 เท่า ตามลำดับ ในปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงโดยหลักมาจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 100.00 ล้านบาทเป็น 130.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 3.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 159.12 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น ส่วนในปี 2565 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็น 0.41 เท่า เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินเพิ่มขึ้นจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการซื้อที่ดินเพื่อก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ ทั้งนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้ข้อหนึ่ง ได้แก่ การดำรงสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.50 เท่า จากอัตราส่วนข้างต้นแสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถปฏิบัติตามภาระข้อนี้ได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเนื่องจากบริษัทมีจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 45 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 130 ล้านบาท เป็น 175 ล้านบาท โดยระหว่างวันที่ 10-12 ตุลาคม 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน ทำให้ ณ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้น เท่ากับ 1,332.84 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2565 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเท่ากับ 123.98 เท่า 117.48 เท่า และ 157.53 เท่า ตามลำดับ สะท้อนถึงความสามารถของบริษัทในการชำระหนี้ดอกเบี้ยที่ดี โดยดอกเบี้ยจ่ายในปี 2564 ส่วนใหญ่เป็นดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและยานพาหนะ ซึ่งในปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยสูงกว่าในปี 2563 เนื่องจากบริษัทมีกำไรมากขึ้น ส่วนในปี 2565 บริษัทมีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในช่วงกลางปี วัตถุประสงค์เพื่อการซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ ทำให้บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มมากขึ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นเนื่องจากช่วงเดือน ตุลาคม 2566 บริษัทได้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินทั้งหมด ทำให้ดอกเบี้ยจ่ายลดลง



4.6 ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินในอนาคต

ผลกระทบจากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเท่ากับ 130.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 260.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนในครั้งนี้ จำนวนหุ้นของบริษัทจะเพิ่มขึ้นจากที่มีจำนวนหุ้น 260.00 ล้านหุ้น เป็น 350.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท หรือเพิ่มขึ้นจำนวน 90.00 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 25.71 ของทุนชำระแล้วภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว ซึ่งจะทำให้อัตราส่วนต่างๆ ที่เปรียบเทียบกับสัดส่วนของผู้ถือหุ้น หรือจำนวนหุ้นของบริษัทลดลงในอนาคต เนื่องจากจำนวนหุ้นที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณเพิ่มขึ้น (Dilution Effect) เช่น กำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings per Share) อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on Equity) เป็นต้น

อย่างไรก็ดี ในระยะยาวบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เนื่องจากบริษัทวางแผนนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรกเพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่ ชำระคืนเงินกู้ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจ นอกจากนี้ จากการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ จะช่วยสนับสนุนภาพลักษณ์ของบริษัท รวมทั้งช่วยให้บริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนที่มีความหลากหลายและมีต้นทุนต่ำกว่าเดิมได้ ซึ่งจากปัจจัยทั้งหมดนี้จะช่วยสนับสนุนการเติบโตของผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทในระยะยาว ซึ่งคาดว่าจะสามารถชดเชยผลกระทบจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นได้

ผลกระทบจากการสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่

บริษัทมีแผนเปลี่ยนจากคลินิกเวชกรรมทั่วไปเป็นโรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก โดยจะสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่บริเวณถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงสำเหร่ เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาส 4 ปี 2567 การสร้างโรงพยาบาลแห่งใหม่จะทำให้บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น เช่น ค่าตกแต่งสถานที่ และค่าจ้างพนักงานใหม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าจะการเติบโตของรายได้และผลการดำเนินงานจะเพิ่มขึ้น จากการมีพื้นที่รองรับผู้ป่วยบริการที่มากขึ้น ซึ่งจะชดเชยผลกระทบจากค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นในช่วงแรกได้

4.7 ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

เพื่อประกอบคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ผู้ลงทุนควรพิจารณางบการเงินของบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 – 2565 (ตรวจสอบแล้ว) และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) ตามที่ปรากฏอยู่ในเอกสารแนบของเอกสารฉบับนี้ตามลำดับ

4.7.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

รายชื่อผู้สอบบัญชีและรายงานของผู้สอบบัญชีจากงบการเงินของบริษัท สามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชี
งบการเงินของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ เลขทะเบียน 4712 บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด ลงวันที่ 31 มีนาคม 2565



งบการเงิน	ผู้สอบบัญชี
งบการเงินของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ เลขทะเบียน 4712 บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566
งบการเงินของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ เลขทะเบียน 4712 บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด ลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินในรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้นำมาตรฐานรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติในการจัดทำแทนมาตรฐานรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ทั้งนี้ ความเห็นของผู้สอบบัญชีไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเหตุการณ์ดังกล่าว

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินในรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินในรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ผู้สอบบัญชีได้สอบทานงบการเงินของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



4.7.2 ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงิน					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	329.27	70.02	354.43	44.15	255.30	14.22
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.90	0.19	3.84	0.48	6.18	0.34
สินค้าคงเหลือ	2.84	0.60	3.54	0.44	3.35	0.18
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น					1,000.00	55.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	0.23	0.03	1.35	0.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	333.01	70.81	362.04	45.10	1,266.18	70.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	90.46	19.23	90.02	11.21	89.58	4.99
ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	10.05	2.14	319.35	39.78	390.23	21.73
สุทธิ						
เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง					29.98	1.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	1.55	0.33	2.44	0.30	2.73	0.15
สินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิ	32.15	6.84	24.91	3.10	13.25	0.74
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.01	-	0.13	0.02	0.00	0.00
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์	-	-	0.73	0.09	0.45	0.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.06	0.65	3.19	0.40	3.06	0.17
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	137.28	29.19	440.77	54.90	529.28	29.48
รวมสินทรัพย์	470.29	100.00	802.81	100.00	1,795.46	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41.13	8.75	45.60	5.68	49.98	2.78
ส่วนของหนี้สินเงินกู้ระยะยาวจากสถาบัน						
การเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	16.92	2.11		
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	8.97	1.91	9.76	1.22	9.91	0.55
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	15.60	3.32	18.66	2.32	18.44	1.02



งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงิน					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	22.46	4.77	32.84	4.09	23.17	1.30
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	0.73	0.09	3.55	0.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน	88.16	18.75	124.51	15.51	105.05	5.85
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	92.32	11.50		
หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	22.18	4.72	13.48	1.68	3.75	0.21
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.06	0.22	2.55	0.32	3.81	0.21
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	1.19	0.01
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.62	0.07	3.06	0.17
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	23.24	4.94	108.97	13.57	11.81	0.66
รวมหนี้สิน	111.40	23.69	233.48	29.08	116.86	6.51
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ	130.00	27.64	130.00	16.19	175.00	9.75
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	130.00	27.64	130.00	16.19	175.00	9.75
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	159.12	33.83	159.12	19.82	1,332.84	74.23
กำไรสะสม						
- จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	8.36	1.78	11.60	1.45	17.50	0.97
- ยังไม่ได้จัดสรร	61.41	13.06	268.64	33.46	153.29	8.54
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(0.03)	(0.00)	(0.03)	(0.00)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	358.89	76.31	569.33	70.92	1,678.60	93.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	470.29	100.00	802.81	100.00	1,795.46	100.00

หมายเหตุ : งบแสดงฐานะทางการเงินปี 2563 อ้างอิงจากงบการเงินฉบับตรวจสอบปี 2564 (ปรับปรุงใหม่)



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงิน					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว		ตรวจสอบแล้ว	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการ	427.64	100.00	853.64	100.00	707.83	100.00
ต้นทุนบริการ ⁵	207.71	48.57	380.51	44.58	319.45	45.13
กำไรขั้นต้น	219.93	51.43	473.13	55.42	388.38	54.87
รายได้อื่น	0.12	0.03	0.43	0.05	5.19	0.73
ค่าใช้จ่ายในการขาย ⁵	(56.85)	(13.29)	(89.28)	(10.46)	(99.08)	(14.00)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ⁵	(20.65)	(4.83)	(41.96)	(4.92)	(49.04)	(6.93)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	142.55	33.34	342.32	40.09	245.45	34.68
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1.25)	(0.29)	(2.79)	(0.33)	(1.89)	(0.27)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	141.30	33.05	339.53	39.76	243.55	34.41
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(28.62)	(6.69)	(69.26)	(8.11)	(50.99)	(7.20)
กำไรสุทธิสำหรับปี	112.68	26.36	270.27	31.65	192.56	27.20
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง:						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผู้						
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้-สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	(0.03)	(0.00)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	112.68	26.36	270.24	31.65	192.56	27.20
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.44		1.04		0.69	
(บาท/หุ้น)						
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	255.50		260.00		278.99	
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.43		1.04		0.74	
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด (ล้านหุ้น)	260.00		260.00		260	
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.32		0.77		0.55	
จำนวนหุ้นสามัญหลังการเสนอขายในครั้งนี้	350.00		350.00		350.00	
(ล้านหุ้น)						



+



+

หมายเหตุ:

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จปี 2563 อ้างอิงจากงบการเงินฉบับตรวจสอบปี 2564 (ปรับปรุงใหม่)
2. กำไรต่อหุ้นคำนวณจากกำไรสุทธิในแต่ละงวดหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันสิ้นงวดบัญชีปรับปรุงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ให้เป็นมูลค่าเดียวกันเพื่อการเปรียบเทียบข้อมูลต่อหุ้น โดยปรับปรุงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ปี 2563 – 2565 จาก 10.00 บาทต่อหุ้นเป็น 0.50 บาทต่อหุ้น
3. กำไรต่อหุ้นคำนวณจากกำไรสุทธิในแต่ละงวดหารด้วยจำนวนหุ้นก่อนการออกและเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) 260.00 ล้านหุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น เพื่อแสดงผลกระทบต่อกำไรต่อหุ้น (Fully Earning Per Share Dilution)
4. กำไรต่อหุ้นคำนวณจากกำไรสุทธิในแต่ละงวดหารด้วยจำนวนหุ้นหลังการออกและเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) 350.00 ล้านหุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น เพื่อแสดงผลกระทบต่อกำไรต่อหุ้น (Fully Earning Per Share Dilution)
5. ต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารนี้ มีมูลค่าไม่ตรงกับมูลค่าที่แสดงในรายงานงบการเงินประจำปี 2564 - 2565 เนื่องจากบริษัท ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassification) อย่างไรก็ดี ผลรวมของต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารนี้ยังคงมีผลรวมเท่าเดิม

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	งบการเงิน		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	141.30	339.53	243.55
<u>รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน</u>			
- ค่าเสื่อมราคา	3.52	4.24	4.78
- ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	8.89	8.88	9.99
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.01	0.24	0.41
- ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์	-	0.10	0.27
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(0.01)	0.02	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.44	1.45	1.26
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1.25	3.07	1.58
ค่าตัดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	-	(0.30)	0.30
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่ายประมาณการรื้อถอน			0.02
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	155.40	357.23	262.16



งบกระแสเงินสด	งบการเงิน		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	0.98	(2.94)	(2.33)
สินค้าคงเหลือ	(0.06)	(0.71)	0.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	(0.22)	(0.07)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.77)	(1.31)	0.14
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	24.02	4.18	2.31
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	9.32	3.06	(0.23)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	0.73	2.82
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	0.61	2.45
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	188.89	360.63	267.44
ดอกเบี้ยจ่าย	(0.08)	-	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(10.67)	(58.97)	(59.34)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	178.14	301.66	208.09
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>			
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			(1,000.00)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(2.56)	(312.88)	(71.24)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	0.16	0.00	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง			(29.98)
เงินสดจ่ายมัดจำซื้อทรัพย์สิน			(1.05)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.08)	(1.13)	(0.69)
เงินสดจ่ายซื้อสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์	-	(0.83)	-
เงินสดจ่ายมัดจำค่าเช่าสิทธิการใช้สินทรัพย์	(0.72)	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้ใช้ใน กิจกรรมลงทุน	(4.20)	(314.84)	(1,102.96)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>			
จ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(8.32)	(8.37)	(9.77)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1.16)	(0.90)	(0.66)
รับเงินจากการเพิ่มทุน	189.12	-	1,218.72
เงินปันผลจ่าย	(81.40)	(59.80)	(302.01)



+



+

งบกระแสเงินสด	งบการเงิน		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	118.00	-
เงินสดจ่ายกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(8.46)	(109.54)
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(2.13)	(1.00)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	98.24	38.34	795.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	272.18	25.16	(99.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	57.09	329.27	354.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	329.27	354.43	255.30



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
ลักษณะธุรกิจ	: กิจการสถานพยาบาลด้านคลินิกเวชกรรมภายใต้ชื่อ “ธีรพรคลินิก” เพื่อให้บริการ ศัลยกรรมความงามบนใบหน้าแก่บุคคลทั่วไป เช่น การผ่าตัดตึงหน้า(Face-Lock) การผ่าตัดตาสองชั้น การผ่าตัดเสริมจมูก และบำรุงผิวพรรณ เป็นต้น
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107566000020
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 2 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600
โทรศัพท์	: 02-026-3265
เว็บไซต์บริษัท	: www.teerapornclinic.com
ทุนจดทะเบียน	: 175,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 175,000,000 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 02-229-2800
โทรสาร	: 02-359-1259

ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	: บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 8/4 ชั้น 1,3 ซอยวิภาวดีรังสิต 44 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์	: 02-941-3584
โทรสาร	: 02-678-0661

ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	: บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 973 อาคารเพรซิเดนซ์ ทาวเวอร์ ชั้น 6 ห้อง 6 จี ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุม วัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	: 02-656-0606



ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน

ชื่อบริษัท : บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 304/9 ซอยลาดพร้าว 87 (จันทราสุข) ถนนลาดพร้าว แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์
เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ : 02-932-2990

ที่ปรึกษาทางการเงิน

ชื่อบริษัท : บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นสเพลส ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ : 02-672-5999
โทรสาร : 02-687-7055

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- ไม่มี -

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ
- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทรัพย์สินของบริษัทเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5.4 ตลาดรอง (ในต่างประเทศ)

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ(เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

- ไม่มี -



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท จดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท จดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดเพื่อช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ และยังทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอื่นจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก โดยบริษัทมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท 8 ประการ ดังนี้ หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

● หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ



- หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริต ต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อ บริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

- หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขต การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธาน เจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการ ทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความ รับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขต หน้าที่ของคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่าย จัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการ ประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของ องค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการ เห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการ บุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ



จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การจัดการ (execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง

การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายต่าง ๆ เช่น นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมเป็นประโยชน์ต่อสังคม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

• หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัท มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสมสามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสาร ให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (vision and values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (principles and purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัท และลูกค้า (value proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัท ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียได้

2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อ

ผลการกระทำ (accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจ และการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร



- หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัท สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้ คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยง ต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมาย หลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท ไว้ ชัดเจน เพื่อให้บริษัท สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
- (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงาน องค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตาม ความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็น การสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการจะ พิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมาย ที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)

2.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการ ตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดค่านิยม วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินธุรกิจ โดย มีการทบทวนตามความเหมาะสมรวมทั้งมีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและเข้าใจทั่วทั้งองค์กร รวมทั้ง คณะกรรมการมีการกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตาม กลยุทธ์และแผนงานประจำปี



หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

● หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถ เข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน

3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกัน อย่างเหมาะสม โดย

- ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
- ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบน website ของบริษัท

● หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

3.2.2 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้ชัดเจน บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ



- (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

● หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

3.3.1 คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานควรเป็นกรรมการอิสระ

3.3.2 คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และจัดทำความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.3 คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน ควรมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

● หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 คำตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราคำตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคำตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งคำตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น คำตอบแทนประจำปีประชุม) และคำตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น



3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

- หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้มีอย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท

3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

- หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

- (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งตั้งแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของบริษัท คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
- (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
- (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้มีตามมาตรฐานและกำหนดเวลา



- หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

3.7.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยควรประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการ ร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

3.7.2 ในการประเมินผลการทำงาน ควรประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (self-evaluation) หรือคณะกรรมการอาจพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (cross evaluation) ร่วมด้วยก็ได้ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการด้วยก็ได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ

- หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี

- หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์

3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได



3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

ปัจจุบันบริษัทมีคณะกรรมการบริษัทจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เพื่อทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ซึ่งกรรมการมีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ และความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็น และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด อีกทั้ง ประธานกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระ มีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ และได้มีการกำกับดูแลให้องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการคณะต่างๆ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเป็นบุคคลที่ไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ จึงทำให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

รวมทั้ง คณะกรรมการบริษัททุกท่านทราบถึงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และมีการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับ อีกทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงานและเข้าร่วมประชุมตามที่กำหนด และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยเป็นการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานของกรรมการให้เป็นไปตามข้อกำหนดในกฎบัตร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะนำผลที่ได้รับจากการประเมินผลดังกล่าวมาพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนต่อไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะทำงานบริหารความเสี่ยง คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ และคณะทำงานรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยและคณะทำงานแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยและคณะทำงานไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

● หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย



- 4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อย คณะกรรมการหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะมีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

- หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทน และการประเมินผลที่เหมาะสม

- 4.2.1 คณะกรรมการโดยคำแนะนำของคณะกรรมการบริหารจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัท ในระยะยาว

- 4.2.2 คณะกรรมการจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องหลักการประเมินดังกล่าว

- 4.2.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

- หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

- 4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครบถ้วนไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

- 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

- 4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

- หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

- 4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

- 4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง



โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ให้ความเห็นชอบบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงจัดให้มีการพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย รวมทั้งจัดให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและมีการประเมินผลที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน สอดคล้องกับความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงาน และมีการอนุมัติคำตอบแทนประจำปี อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญกับความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ดูแลและกำกับให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ จัดให้มีการจัดทำแผนการพัฒนามูลค่าเพื่อพัฒนาทักษะและความรู้ความสามารถตามบทบาทหน้าที่ และจัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

● หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิจัยคิดค้นนวัตกรรมในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

● หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า



- (3) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้ลูกค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลลูกค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยบริษัท อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

● หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (business model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

5.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนา ดูแล การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 4 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

● หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย



5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

- (1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- (2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- (3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
- (4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ

6.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น

6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา

6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล



6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประโยชน์ระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1–6.1.7 ด้วย

- หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

- หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำการรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น



- หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับเรื่องร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง E-mail ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร และได้มีการกำหนดคู่มือการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง การประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้น ตลอดจนการจัดลำดับความเสี่ยงและวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงจัดให้มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดองค์ประกอบและคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งและขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการพิจารณาการทำการระหว่างกัน หรือรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำการเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดให้มีการจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยสื่อสารไปยังบุคลากรในทุกระดับ เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการจัดให้มีช่องทางสื่อสารให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ในการสอบถาม แจ้งข้อมูล ร้องเรียน หรือข้อสงสัยในรายงานการเงิน ผ่านช่องทาง เว็บไซต์บริษัท และกำหนดนโยบายแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย



- (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

- หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมี การรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณ บ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการ ชำระหนี้

- หลักปฏิบัติ 7.3

ในกรณีที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนใน การแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแล ให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่ง รวมถึงเจ้าหน้าที่ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วย วิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

- หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิ มนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือใน ระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของ บริษัท



7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นสิ่งที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัท

- (1) วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัท
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่างๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ special purpose enterprises/vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับของบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง



(14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัตินี้ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

(15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ

(16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบ การจัดทำรายงานทางการเงิน และเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ติดตามและประเมินสภาพคล่องทางการเงินของกิจการ และรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำการประเมินผล ติดตาม ความเสี่ยงทางการเงิน และวิธีกำจัด/วิธีควบคุมความเสี่ยงและรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา พร้อมทั้งช่วยดูแลการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายการประจำปี และรายงานประจำปี และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

● หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อน

วันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุม

ผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อยสิบสี่ (14) วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย



8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย

ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- (1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
- (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
 - ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง
 - ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
- (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

● หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกและความปลอดภัยในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ



8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

● หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
- (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
- (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

คณะกรรมการบริษัทและบริษัทให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้น โดยมุ่งมั่นดำเนินการให้เกิดความมั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน และผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน โดยดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อคณะกรรมการในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น โดยอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน และดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง จัดให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุม ผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนด

6.2 จริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัท

คณะกรรมการมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นแนวทางการบริหารดำเนินงานด้วยความสุจริต โปร่งใส ตามหลักคุณธรรมจริยธรรม บริษัทจึงได้กำหนด “จริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Business Ethics and Code of Conduct)” ของบริษัท เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดี พร้อมทั้งมีการสื่อสารให้กรรมการและพนักงานทุกคนทราบโดยทั่วกัน และให้คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องพิจารณาและอนุมัติหลักการและนโยบายอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ฝ่ายบริหารได้มีการดูแลและติดตามให้พนักงานที่อยู่ใต้บังคับบัญชาทุกคนปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ อย่างเคร่งครัด กรณีพนักงานไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทได้เผยแพร่ไว้ในเอกสารแนบ 5

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (บริษัทมหาชน) ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และคณะกรรมการบริษัทมี



กระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าว ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจทั้งในด้านของ ลักษณะการประกอบธุรกิจ ขนาดองค์กร ฐานะการเงิน และการนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัท มีการเปลี่ยนแปลง และทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ ระบบการกำกับดูแลกิจการ และกฎบัตรคณะกรรมการดังต่อไปนี้

1. แผนผังองค์กร
2. อำนาจอนุมัติและการสั่งการในระดับต่างๆ
3. อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ และ เลขานุการบริษัท
4. อนุมัตินโยบายดังต่อไปนี้
 - 4.1 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
 - 4.2 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 4.3 นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในบริษัท
 - 4.4 หลักการกำกับดูแลกิจการ 8 หมวด (Good Governance) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 4.5 ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจ
 - 4.6 นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
 - 4.7 นโยบายบริหารความเสี่ยง
 - 4.8 นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
 - 4.9 นโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่ง
 - 4.10 นโยบายและวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส
 - 4.11 นโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 4.12 นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
 - 4.13 นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 4.14 นโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure)
 - 4.15 นโยบายการนำส่งงบการเงินรวม
 - 4.16 นโยบายการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน
 - 4.17 นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน
 - 4.18 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร
 - 4.19 นโยบายการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

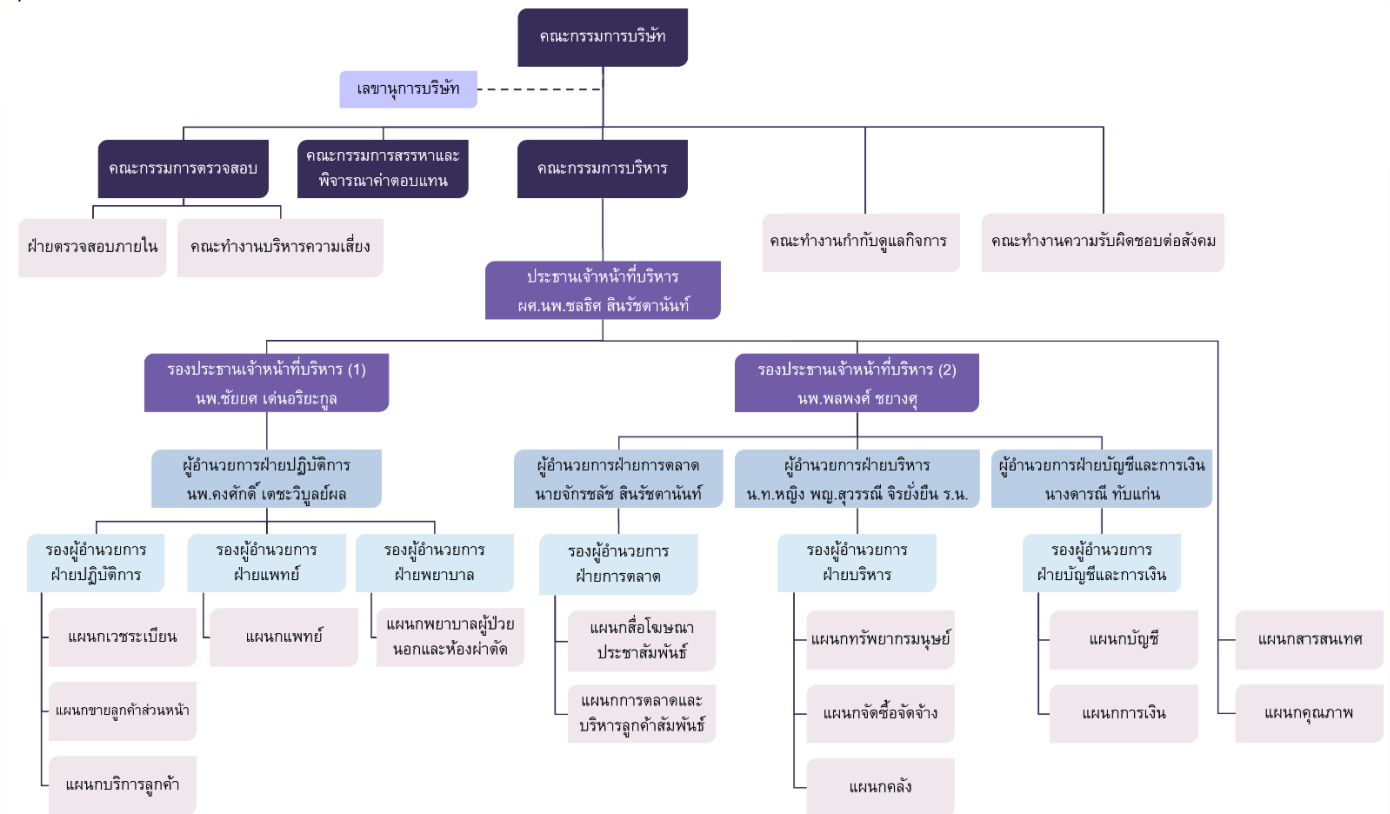


7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการและอื่น ๆ

(โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ)

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีโครงสร้างการจัดการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้



หมายเหตุ: บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมี นายทนต์ศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

- องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีข้อกำหนดดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นฐานอยู่ในประเทศไทย และประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน หรือควรมีไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด
- 2) ผู้ถือหุ้น เป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท
- 3) ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท

- 4) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนโดยการพิจารณาจากผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 33.33 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน (ร้อยละ 66.67 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) โดยปัจจุบันมีกรรมการซึ่งเป็นเพศหญิงจำนวน 1 ท่าน และเพศชายจำนวน 8 ท่าน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 33.33 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยข้อมูลรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง และประวัติกรรมการปรากฏในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท”

ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2	นายสมบุญ วงศ์ศรีมี	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
3	นายเกริกชัย ชัยธรรม	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
4	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	กรรมการบริษัท
5	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	กรรมการบริษัท
6	นายจักรชลัย สินรัชตานันท์	กรรมการบริษัท
7	นายแพทย์ชัยยศ เด่นอริยะกุล	กรรมการบริษัท
8	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	กรรมการบริษัท
9	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	กรรมการบริษัท

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริษัทได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566

โดยบริษัทมีนางดารณี ทับแก่น เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566

- กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น. ลงลายมือชื่อร่วมกับผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์หรือนายจักรชลัย สินรัชตานันท์ รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท



- ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566

ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดสำคัญของขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
- 2) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
- 3) จัดให้มีการทำงานแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 4) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้กรรมการท่านหนึ่งหรือหลายท่าน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด แทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้ผู้ดำเนินการมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้ดำเนินการ ซึ่งการมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้ดำเนินการสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย(ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

- 5) กำหนดนโยบาย แนวทาง แผนงาน และงบประมาณของบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของผู้ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการของบริษัท ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- 6) พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งผู้ดำเนินการและคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
- 7) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ
- 8) กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 9) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้เพิ่มขึ้น หรือลดลง ไม่ว่ากับในบริษัท หรือบริษัทในเครือ



- ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีรายละเอียดสำคัญ ดังนี้

- 1) การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท โดยรวมเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติของคณะกรรมการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำหนดกลยุทธ์และแผนการทางธุรกิจเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ และแผนการทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 3) ดำเนินการและปฏิบัติการกิจตามที่คณะกรรมการมอบหมาย และตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท
- 4) สั่งการ ออกระเบียบ ประกาศ บัญชีก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท
- 5) อนุมัติและ/หรือมอบอำนาจการดำเนินการเพื่อผูกพันบริษัทสำหรับธุรกรรมปกติของบริษัท รวมถึงธุรกรรมที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการแทน ทั้งนี้ ให้รวมถึงธุรกรรมใดๆ ที่ไม่เป็นการผูกพันทรัพย์สินของบริษัทโดยตรง
- 6) ประสานงานผู้บริหารและพนักงานเพื่อให้ปฏิบัติตามนโยบายและทิศทางการธุรกิจที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) แสวงโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเพิ่มรายได้และกำไรให้แก่บริษัท
- 8) พิจารณาการนำสิทธิและทรัพย์สินของบริษัทไปก่อการผูกพันใดกับบุคคล บริษัท ห้าง ร้าน หรือสถาบันการเงิน เพื่อนำเสนอคณะกรรมการอนุมัติ
- 9) พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติตามวงเงินที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
- 10) พิจารณาอนุมัติการลงทุนในตราสารและหลักทรัพย์ เพื่อบัญชีบริษัทในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
- 11) อนุมัติในหลักการการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในที่ประชุมคราวถัดไป
- 12) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- 13) ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบต่าง ๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาล ในการทำธุรกิจ
- 14) ส่งเสริมพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กรโดยรวม
- 15) พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท
- 16) พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้าด้วยราคาลด การคิดค่าธรรมเนียมบริการในอัตราค่าธรรมเนียมปกติ และการให้เครดิตทอมเหมือนลูกค้าทั่วไป เป็นต้น ทั้งนี้ภายใต้ นโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 17) อนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างพนักงานระดับผู้บริหาร
- 18) ดำเนินกิจการงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่เงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญของบริษัท และ/หรือรายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติ



ทางการค้าที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้อนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น ในการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อยแล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว

- 19) ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วงและ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ และคณะทำงานชุดย่อย

บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ 1) คณะกรรมการตรวจสอบ 2) คณะกรรมการบริหาร

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะทำงานชุดย่อย จำนวน 3 ชุด ได้แก่ 1) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง 2) คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ และ 3) คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม

7.3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และคณะทำงานชุดย่อย

- ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดสำคัญ ดังนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหารหรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี ต้องจัดให้มีขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



- 7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารบริษัทในรายงานสำคัญที่ต้องเสนอสาธารณะชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
 - 8) ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาผลงาน การแต่งตั้ง การถอดถอน และการกำหนดค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายใน
 - 9) รับเรื่องการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน อันเกิดจากคนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริง และเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 10) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร
 - 1) จัดทำวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจอนุมัติของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - 2) พิจารณากลับกรองข้อเสนองานของฝ่ายจัดการในการกำหนดนโยบายการลงทุน การขยายกิจการ การประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณรวมทั้งงบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล และการลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
 - 3) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัทและกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
 - 4) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
 - 5) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอ ก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
 - 6) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการที่เป็นธุรกรรมปกติของธุรกิจของบริษัท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - 7) ศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ๆ และมีอำนาจพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมประมูลงานต่างๆ ตลอดจนเข้าดำเนินงานโครงการต่างๆ ตามที่เห็นสมควร รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ
 - 8) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
 - 9) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุน หรือร่วมทุนกับบุคคลอื่น เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการประชุมครั้งถัดไป
 - 10) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน การทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับสนับสนุนการทำธุรกิจตามปกติ เช่น การเปิดบัญชีธนาคาร การปิดบัญชีธนาคาร การจัดหางเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัทตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับ



อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการประชุมครั้งถัดไป และกรณีที่
ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทเป็นหลักประกัน ต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท

- 11) พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และนำเสนอขออนุมัติจ่ายปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี
ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 12) กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การ
กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส พนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
ขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 13) มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาหรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนด
ค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวก และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของประธานที่ปรึกษา ที่ปรึกษา หรือ
คณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
- 14) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 15) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ
หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือ
บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศ
คณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่น
ใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้
อนุมัติไว้

- ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

การสรรหา

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของ
จำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ
บริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่ง
ว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม
- 3) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 4) ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดของบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณา
อนุมัติ

การกำหนดค่าตอบแทน

- 1) จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอต่อ
คณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2) กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดย
การกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน
และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้
คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ



- 3) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามกับคำตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- 5) ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 6) โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
 - 1) พิจารณาและระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัท กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการลงทุน และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้เห็นชอบ โดยให้สอดคล้องและเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
 - 2) กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วมในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
 - 3) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - 4) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่บริษัทจะยอมรับได้
 - 5) กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์
 - 6) ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
 - 7) ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง
 - 8) มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
 - 9) รายงานผลเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน สถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
 - 10) จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
 - 11) ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบต่อบริษัท
 - 12) จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
 - 13) ประเมินผลและจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
 - 14) จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
 - 15) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



- ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
 - 1) เสนอแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 2) ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้บริหาร ให้เป็นไปตามวิธีปฏิบัติในการกำกับกิจการของบริษัทและวิธีปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนวิธีปฏิบัติที่เป็นสากล
 - 3) พิจารณา ทบทวน และแก้ไขปรับปรุงนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ให้สอดคล้องกับแนวทางในระดับสากลและข้อเสนอแนะของฝ่ายส่งเสริมธรรมาภิบาลและพันธมิตร สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง
 - 4) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติงานกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทโดยให้ข้อคิดเห็นแนวทางและข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงตามความเหมาะสม
 - 5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต้องจัดประชุมตามความจำเป็นและความเหมาะสมอย่างน้อยปีละสองครั้ง และรายงานผลการประชุม ต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 6) จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะรวบรวมไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
 - 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

● ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม

- 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย แนวปฏิบัติ และแผนงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
 - 2) ส่งเสริมมีส่วนร่วมของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
 - 3) กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท
 - 4) ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทอย่างสม่ำเสมอทุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม
 - 5) ทบทวนและเสนอปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทเป็นประจำตามความเหมาะสม และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้มีการพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง
 - 6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับด้านความรับผิดชอบต่อสังคมตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 - 7) เปิดเผยข้อมูลด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท ต่อผู้มีส่วนได้เสียและสาธารณชน
- 7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย

● คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	นายสมบุรณ์ วงศ์รัตน์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวาธร	กรรมการตรวจสอบ
3	นายเกริกชัย ชัยธรรม	กรรมการตรวจสอบ



โดยมี นายสมบุรณ์ วงศ์รัศมี เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน กรุณาข้อมูลประสบการณ์ของ นายสมบุรณ์ วงศ์รัศมี ในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท” และนางดารณี ทับแก่น ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

● คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2	นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	กรรมการบริหาร
3	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	กรรมการบริหาร
4	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.	กรรมการบริหาร
5	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	กรรมการบริหาร
6	นางดารณี ทับแก่น	กรรมการบริหาร
7	นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	กรรมการบริหาร

● คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	นายสมบุรณ์ วงศ์รัศมี	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2	นายเกริกชัย ชัยธรรม	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



● คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยคณะทำงานจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	ประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
2	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
3	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยัณีน ร.น.	คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
4	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

● คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยคณะทำงานจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	นายสมบูรณ์ วงศ์ศรีศรี	ประธานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ
2	นายเกริกชัย ชัยธรรม	คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ
3	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยัณีน ร.น.	คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

● คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยคณะทำงานจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	ประธานคณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม
2	นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม
3	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม
4	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม
5	นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม



7.4 ผู้บริหาร

7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีผู้บริหารตามคำนิยาม “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง1
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นายแพทย์ชัยยศ เด่นอริยะกุล	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (1)
3	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (2)
4	นายแพทย์กชศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการและคุณภาพ
5	นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
6	นางดารณี ทับแก่น ²	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO)
7	นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด

หมายเหตุ : 1. ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่ (4) รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ (4) ทุกราย และให้ความหมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัท ปรากฏตาม เอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”

7.4.2 นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยพิจารณาถึงเป้าหมายขององค์กร และผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร ทั้งนี้ การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนดไว้

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน เป็นจำนวนรวม 8.30 ล้านบาท และจำนวนรวม 9.31 ล้านบาท ตามลำดับ โดยอยู่ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัสและค่าตอบแทนอื่น ๆ เช่น สวัสดิการพนักงานอื่นๆ ค่าคอมมิชชั่น และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

- ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -



7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2564 – 2566 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมแพทย์และผู้บริหาร) ทั้งหมด จำนวน 54 คน 64 คน และ 75 คน ตามลำดับ ซึ่งแบ่งตามสายงานได้ ดังต่อไปนี้

แผนก / ฝ่าย	จำนวนพนักงาน (คน)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566
ฝ่ายปฏิบัติการ	17	20	21
ฝ่ายพยาบาล	14	15	15
ฝ่ายการตลาด	12	11	15
ฝ่ายบริหาร	4	8	11
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	7	8	11
แผนกสารสนเทศ	-	1	1
แผนกคุณภาพ	-	1	1
ฝ่ายแพทย์	-	-	-
รวม	54	64	75

โดยบริษัทจ้างแพทย์ที่เป็นบุคลากรภายนอก (Outsource) เพื่อให้บริการหัตถการ โดยบริษัทจัดทำข้อตกลงเป็นลายลักษณ์อักษรภายใต้ “หนังสือสัญญาแบ่งผลประโยชน์จากการประกอบโรคศิลปะ” ร่วมกับแพทย์ทุกท่าน โดยวัตถุประสงค์ของสัญญาเพื่อให้แพทย์ใช้สถานที่ และอุปกรณ์ เครื่องมือแพทย์ รวมทั้งบริการต่างๆ ของคลินิกเวชกรรมเท่าที่จำเป็นและเพียงพอ เพื่อให้การประกอบโรคศิลปะเป็นไปตามมาตรฐานและกฎระเบียบของการประกอบโรคศิลปะ โดยให้ถือว่าแพทย์เป็นผู้ประกอบวิชาชีพอิสระและการให้บริการ บริษัทและแพทย์ตกลงแบ่งผลประโยชน์กันตามสัดส่วนของรายได้ที่แพทย์ได้รับ

โดยแพทย์ไม่ได้มีสถานะเป็นพนักงานของบริษัท ทั้งนี้แพทย์เป็นผู้มอบหมายให้บริษัทเก็บค่ารักษาพยาบาลจากคนไข้หรือผู้ป่วยเจ็บ ทั้งนี้บริษัทจะหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้นร่วมกันด้านการใช้สถานที่ เครื่องมือแพทย์และอุปกรณ์ต่างๆ ก่อน(ถ้ามี) แล้วรวบรวมจ่ายส่วนแบ่งค่าตรวจรักษาให้แพทย์ตามสัดส่วนที่ได้ตกลงกันไว้

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีแพทย์ซึ่งให้บริการหัตถการ และทำข้อตกลงดังกล่าวร่วมกับบริษัท จำนวน 27 ท่าน โดยเป็นแพทย์ที่สะดวกประจำการที่บริษัทจำนวน 8 ท่าน

ทั้งนี้ สำหรับแพทย์ที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยาม “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งได้แก่ 1) ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ 2) นพ.ชัยยศ เต็นนริยะกุล 3) นพ.พลพงศ์ ชยางกูร 4) นพ.คงศักดิ์ เตชะ-วิบูลย์ผล และ 5) น.ท.พญ. สุวรรณี จิรยงยืน ร.น. จะมีการทำสัญญาพนักงานประจำ (Full-time) เพิ่มเติม



7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในช่วงปี 2564 - 2566 บริษัทมีการขยายทีมบุคลากรเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น ตลอดจนการรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในภายภาคหน้า โดยในปี 2564 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมแพทย์และผู้บริหาร) เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 27 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 45.95 และในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 10 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 18.52 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 11 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 17.19 โดยฝ่ายงานที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญได้แก่ ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบริหาร และฝ่ายบัญชีและการเงิน ซึ่งสอดคล้องกับการขยายตัวของบริษัท

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมแพทย์และผู้บริหาร) เป็นจำนวน 52.64 ล้านบาท และจำนวน 53.60 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปของเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และค่าตอบแทนอื่น ๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น สวัสดิการพนักงานอื่น ๆ ค่าอบรมสัมมนา เงินเกษียณอายุ เงินสมทบประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนพนักงาน	ปี 2565 (ล้านบาท)	ปี 2566 (ล้านบาท)
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	30.29	35.31
โบนัส	2.45	1.66
ค่าตอบแทนอื่น	19.90	16.63
รวม	52.64	53.60

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทมีความประสงค์ที่จะส่งเสริมการออมของพนักงานเพื่อเป็นหลักประกันในอนาคตให้แก่พนักงานและครอบครัวของพนักงาน รวมถึงเพื่อจูงใจให้พนักงานมีความรักความผูกพันกับองค์กร ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อเป็นสวัสดิการให้แก่พนักงานเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2566 โดยแต่งตั้งให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด เป็นผู้จัดการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพทิสโก้ มาสเตอร์ร่วมทุน” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว โดยมีอัตราการจ่ายเงินสะสมในส่วนของลูกจ้างร้อยละ 2 ถึง 5 ของค่าจ้าง และอัตราการจ่ายเงินสมทบในส่วนของนายจ้างร้อยละ 2 ถึง 5 ของค่าจ้าง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทรวม 53 คนหรือคิดเป็น 70%ของพนักงานทั้งหมด ได้เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

-ไม่มี-

7.5.6 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญกับบุคลากรองค์กรทุกระดับชั้นของตำแหน่งตามโครงสร้างองค์กร หรือตามที่ได้รับมอบหน้าที่ต่าง ๆ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้อง เพื่อการควบคุมและกำกับดูแล ดังนี้

นโยบายการบริหารงานบุคคล

- (1) หลักความเป็นธรรมและเสมอภาค โดยมุ่งเน้นระบบคุณธรรม การปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรมในเรื่องการจ้างงาน การเลื่อนตำแหน่ง การจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน รวมตลอดถึงการป้องกันการกระทำอันไม่เป็นธรรมในทุกระดับ



- (2) หลักความซื่อสัตย์สุจริต ให้ความสำคัญและยึดมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานทุกระดับชั้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์ของส่วนรวมเป็นสำคัญ
- (3) หลักความเคารพการเป็นปัจเจกบุคคลของพนักงาน ให้ความสำคัญและยอมรับความแตกต่างทางความคิด ความเชื่อ และแนวทางการดำรงชีวิตของพนักงาน โดยที่การพิจารณากำหนดกฎระเบียบ ตลอดจนแนวทางในการแก้ปัญหาต่าง ๆ จะพิจารณาโดยคำนึงถึงความแตกต่างทางความคิด ความเชื่อ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างให้เกียรติและให้ความสำคัญกับความเคารพนับถือตนเองของพนักงานในฐานะปัจเจกบุคคลเป็นสำคัญด้วย
- (4) การให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิต รวมถึงการยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงานให้ดียิ่งขึ้น เนื่องจากมีความตระหนักว่า คุณภาพชีวิตมีส่วนสำคัญต่อประสิทธิภาพของงานและเป็นแรงจูงใจในการทำงานของพนักงาน ซึ่งความหมายของคุณภาพชีวิตนั้นหมายรวมถึง ความพึงพอใจในงาน ดุลยภาพในชีวิตงานและชีวิตส่วนตัว สภาวะความเครียดจากการทำงานการมีความหลากหลายในชั้นงานเพื่อลดความจำเจ รวมถึงสนับสนุนให้มีการมอบหมายอำนาจตัดสินใจที่เหมาะสมตามความสามารถของพนักงาน
- (5) การสร้างสภาพการทำงานที่ดี การจัดสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัย สะดวกสบาย และเป็นสถานที่ที่น่าภาคภูมิใจสำหรับการทำงาน

ในปี 2566 ที่ผ่านมามีพนักงานของบริษัทมีสถิติการลางาน การเกิดอุบัติเหตุ และการเจ็บป่วยจากการทำงาน ดังนี้

ประเภทรายการ	จำนวน (วัน)		จำนวนวัน (เฉลี่ยต่อคน)	
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566
การลาของพนักงาน				
ลากิจ	76	58	2.06	2
ลาป่วย	852	441	14.44	7.47
อัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
อัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

นโยบายการจ้างงานและการคัดเลือกพนักงานใหม่

บริษัทมีการจ้างงานที่โปร่งใส เป็นธรรม และให้โอกาสผู้ที่มีความรู้ความสามารถตรงกับความต้องการของสำนักงานอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

- 1) กระบวนการสรรหาเป็นกระบวนการที่โปร่งใสและตรวจสอบได้
- 2) การคัดเลือกพนักงาน คำนึงถึงการมีค่านิยมร่วม ความสามารถหลัก (Core Competency) ความสามารถเฉพาะทาง (Functional Competency) และความจำเป็นของงานในเวลานั้น ๆ เป็นหลัก
- 3) การจ้างงาน (การรับพนักงานหรือลูกจ้าง) เป็นสัญญาต่างตอบแทน ดังนั้น ความผูกพันและเงื่อนไขข้อตกลงในเรื่องต่าง ๆ จึงจะต้องเป็นไปโดยความสมัครใจของทั้งสองฝ่าย



นโยบายการพัฒนาพนักงาน

บริษัทจัดหลักสูตรการพัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถ ตลอดจนทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ทั้งที่เป็นความจำเป็นในปัจจุบันและในอนาคตให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ นอกจากเพื่อเพิ่มระดับความสามารถในการทำงานแล้ว ยังเพื่อเพิ่มศักยภาพและความก้าวหน้าของพนักงานแต่ละคนด้วย โดย

- 1) เป็นหน้าที่เบื้องต้นของพนักงานในการเฝ้าหาความรู้และพัฒนาตนเองตลอดเวลา
- 2) บริษัทมีหน้าที่ให้การสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาพนักงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานปัจจุบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้การส่งเสริมพัฒนาศักยภาพของพนักงานเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการทำงานในอนาคต ทั้งนี้ โดยเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทเห็นว่าเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญด้วย
- 3) บริษัทมีการพัฒนาภาวะผู้นำและทักษะการบริหารที่จำเป็นต่อประสิทธิภาพการบริหารจัดการโดยรวมของบริษัท
- 4) เป็นภาระหน้าที่ของผู้บริหารที่ต้องกำหนดและพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพเพื่อทำหน้าที่แทนตน เพื่อรองรับความต่อเนื่องทางการบริหาร

การพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน

บริษัทสนับสนุนให้มีการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานตั้งแต่เริ่มเข้าทำงาน ในวันปฐมนิเทศพนักงานใหม่ บริษัทจะจัดอบรมแบบเดี่ยว และแบบกลุ่ม แล้วแต่กรณีพนักงานเข้าใหม่ และภายหลังจากเข้ามาปฏิบัติงานแล้ว บริษัทจะจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกแผนกเพิ่มเติม ในหลายๆ ด้าน

การปฐมนิเทศพนักงานใหม่	หัวข้อการอบรม
วันแรกของการเริ่มงาน	<p><u>พนักงานใหม่ทุกคน</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ Core Value คติพจน์บริษัท 2. ระเบียบวินัย ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน สวัสดิการ สิทธิประโยชน์ต่างๆ 3. จริยธรรมองค์กร (หมายรวมถึง นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี) จรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน 4. วัฒนธรรมการบริการ 5. การใช้ระบบ HR Application <p><u>เฉพาะฝ่ายพยาบาลอบรมเพิ่มเติม</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 6. พฤติกรรมบริการ พัฒนาบุคลิกภาพ และการแต่งกาย 7. การส่งตรวจทางห้องปฏิบัติการ 8. การบริหารยาในคลินิก 9. บันทึกการพยาบาล ประเด็นคุณภาพ กฎหมาย และจริยธรรม 10. การประเมิน และการดูแลผู้ป่วย 11. การเข้าถึงและความต่อเนื่องของการดูแล 12. การใช้เครื่องมือแพทย์ให้ถูกวิธี 13. การรายงานเหตุไม่พึงประสงค์แก่ผู้อำนวยการฝ่าย 14. การช่วยชีวิตขั้นพื้นฐาน
เทคนิคการขายแบบมืออาชีพ	<p><u>แผนกขาย แอดมิน การตลาด</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. วิเคราะห์ข้อมูลวิธีการขายผ่าน Admin Chat และ Sale หน้าร้าน 2. การนำเสนอบทวิเคราะห์เพื่อแก้ไข ปรับปรุง พัฒนาการขายผ่าน Chat ของแอดมิน และ Sale หน้าร้าน



<p>การบริหารข้อร้องเรียนของ ลูกค้าอย่างเป็นระบบ</p>	<p>3. การนำเสนอการวิเคราะห์รูปแบบของแผนการสอนเบื้องต้นก่อนนำไปเตรียมเนื้อหาจริง สำหรับนำไปใช้ในการขายจริง</p> <p>4. บริการจัดทำ Sale Script สำหรับธุรกิจคลินิกเสริมความงาม</p> <p>5. เทคนิคการสอน การนำเสนอแบบ Workshop ลงมือปฏิบัติ ที่ทำให้ผู้เรียนเกิดทักษะ ทันที</p> <p><u>แผนคุณภาพ</u></p> <p>1. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้า</p> <p>2. สามารถประยุกต์ความรู้ที่ได้ มาปฏิบัติงานจริงอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>3. เพื่อสร้างภาพลักษณ์ ลดความไม่พอใจจากการร้องเรียน เพิ่มจำนวนลูกค้าประจำให้กับ บริษัทจากการจัดการกับความไม่พอใจและข้อร้องเรียนที่มีประสิทธิภาพ</p>
---	--

นอกจากนั้นแล้วบริษัทยังจัดการประชุมประจำปีทุกปี ในเดือนกันยายน โดยเชิญประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผศ.นพ. ชลธิศ สินรัช
ตานันท์ พบพนักงานเพื่อสื่อสารกับพนักงานทราบถึงเป้าหมายขององค์กรและแจ้งผลประกอบการของแต่ละไตรมาส

การพัฒนาความรู้ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยของพนักงาน
บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ของพนักงานในคลินิก ที่มีโอกาสได้สัมผัสเชื้อโรคต่างๆ ดังนั้นในปี 2566 บริษัท
ได้ส่งเสริม และจัดการอบรมให้ความรู้บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ให้ความรู้ ความเข้าใจในหัวข้อที่เกี่ยวกับความปลอดภัย สุขอนามัย
ของบุคลากร โดยแบ่งเป็นหลักสูตร ดังนี้

ผู้เข้าอบรม	ชื่อหลักสูตร
พนักงานทุกแผนก (วันที่ 23 ธันวาคม 2566)	การฝึกอบรมการดับเพลิงขั้นต้นและฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ
แผนกพยาบาลผู้ป่วยนอกและห้องผ่าตัด	การใช้เครื่องมือแพทย์ให้ถูกวิธี(กำหนดในหลักสูตรปฐมนิเทศพนักงานใหม่)
แผนกพยาบาลผู้ป่วยนอกและห้องผ่าตัด	การช่วยชีวิตขั้นพื้นฐาน (กำหนดในหลักสูตรปฐมนิเทศพนักงานใหม่)
ฝ่ายปฏิบัติการ	Code ต่างๆ ในคลินิก
แผนกคุณภาพ	การบริหารข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างเป็นระบบ

นโยบายการประเมินผล

บริษัทจัดให้มีระบบการประเมินผลในแนวทางที่จะสะท้อนความสามารถและประสิทธิผลของงาน อย่างเป็นธรรม โดยเป็น
การประเมินผลสำเร็จของงานซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักงาน

- 1) พนักงานต้องได้รับการประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาโดยตรงอย่างน้อยปีละครั้ง
- 2) ในขั้นตอนการประเมินผล ผู้บังคับบัญชาและพนักงานมีการสื่อสารระหว่างกัน เพื่อให้พนักงานได้รับทราบผลการ
ปฏิบัติงานในช่วงที่ผ่านมาเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดร่วมกัน รวมถึงได้รับทราบข้อมูลที่เป็นประโยชน์
กับการปฏิบัติงานในอนาคตและเป็นแนวทางการพัฒนาส่วนบุคคล
- 3) มีระบบและวิธีการประเมินที่สามารถเข้าใจได้ชัดเจน และผลการประเมินสะท้อนผลการปฏิบัติงานของผู้ถูก
ประเมินอย่างแท้จริง



นโยบายการเลื่อนตำแหน่ง

- 1) บริษัทจะพิจารณาผู้ที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมที่จะเข้าทำงานในตำแหน่งว่าง โดยคำนึงถึงความจำเป็นในงานของบริษัทเป็นหลัก และความก้าวหน้าในหน้าที่งานของพนักงานเป็นข้อพิจารณาต่อมา
- 2) การคัดเลือกพนักงาน จะพิจารณาจากบุคคลที่เหมาะสมภายในสำนักงานก่อน แต่หากเห็นว่าไม่สามารถหาผู้ที่เหมาะสมกับงานในช่วงเวลาหรือในภาวะนั้น ๆ ได้จึงจะสรรหาจากภายนอก
- 3) ปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณาความเหมาะสมของผู้ที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่ง ประกอบด้วย ความเห็นของผู้บังคับบัญชา ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา และความเหมาะสมกับคุณสมบัติของตำแหน่งงานนั้น ๆ
- 4) การเลื่อนตำแหน่งจะมีคณะกรรมการคัดเลือกตามที่บริษัทกำหนด โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาอย่างโปร่งใส และเหมาะสม

นโยบายการบริหารเงินเดือนค่าจ้าง

- 1) บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าจ้างตามโครงสร้างเงินเดือนที่กำหนดของแต่ละตำแหน่งงาน ความรู้ความสามารถ รายบุคคลในกรอบความรู้ความสามารถหลัก และ/หรือความรู้ความสามารถเฉพาะที่เป็นความจำเป็นและสอดคล้องกับภาระหน้าที่
- 2) โครงสร้างเงินเดือน/การจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท จะพิจารณาให้มีความทัดเทียมกับองค์กรที่คล้ายคลึงกัน หรือในระดับราคาตลาดที่มีการขึ้นเงินเดือนประจำปี

นโยบายการขึ้นเงินเดือนประจำปีจะกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามความเหมาะสมเป็นปี ๆ ไป ซึ่งจะมีการนำอัตราขึ้นเงินเดือนเฉลี่ยของตลาดการจ้างงานมาประกอบการพิจารณา และอัตราขึ้นเงินเดือนของพนักงานแต่ละคนจะขึ้นกับปัจจัยต่าง ๆ ประกอบด้วย ระดับเงินเดือนของพนักงาน และผลการปฏิบัติงาน (ทั้งในส่วน of ผลงานส่วนตนและผลงานของส่วนงาน)

นโยบายสวัสดิการ

นโยบายในการกำหนดสวัสดิการแก่พนักงาน จะคำนึงถึงข้อเท็จจริงของสภาพเศรษฐกิจ สังคม ภาวะตลาดแรงงาน ตลอดจนคุณค่าและการยอมรับของสังคมของพนักงานในฐานะที่เป็นพนักงานของบริษัท ซึ่งควรจะได้รับสวัสดิการอันสามารถดำรงอยู่ในสังคมได้ตามสมควรแก่ฐานะอย่างมีเกียรติ ศักดิ์ศรี รวมถึงมีความทัดเทียมหรือดีกว่าองค์กรที่ดำเนินกิจการคล้ายคลึงกัน

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

- 7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอัญชลี ดันตติณต ซึ่งดำรงตำแหน่งผู้จัดการแผนกบัญชี มาตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2561 คือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัท และมาตรฐานทางบัญชี โดยนางสาวอัญชลี ดันตติณต มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีมาไม่น้อยกว่า 3 ปี ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีปรากฏในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”



● เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติแต่งตั้ง นางดารณี ทับแก่น เป็นเลขานุการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”

● หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติแต่งตั้ง บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ประจำปี 2566 (ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรกเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2564 ในนามบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทภายนอก โดยมี นายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยนายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐานเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทได้แต่งตั้งนางดารณี ทับแก่น เป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อมาทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง ต่อมาเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ได้แต่งตั้ง นายอภิเชต มีแดนไผ่ เป็นนักลงทุนสัมพันธ์ ของบริษัท

ชื่อ : นายอภิเชต มีแดนไผ่
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 2 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600
อีเมล : investor@teerapornclinic.com
เว็บไซต์บริษัท : www.teerapornclinic.com
โทรศัพท์ : 064-260-8989

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

● ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบและสอบทานโดย นางสาว ชวนา วิวัฒน์พนชาติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4712 บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด

ณ วันที่ 16 มีนาคม 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 บริษัทได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัท โดยมีผู้สอบบัญชีอยู่ในรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4712 หรือ |
| 2. นางสาววันเพ็ญ อุ่นเรือน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7750 หรือ |
| 3. นางสาวพรทิพย์ อมรชัยเลิศพัฒนา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9589 หรือ |
| 4. นางสาวนันทิรา คุณงาม | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12707 หรือ |
| 5. นางสาวนัชชา ศรีอภัย | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11116 |



ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชี อนุญาตอื่นของบริษัท สำนักงานปิติเสวี จำกัด แทนได้

โดยบริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีสำหรับรอบปี 2565 และปี 2566 ดังต่อไปนี้

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภท	ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (บาท)	
			งวดปี 2565	งวดปี 2566
1	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)	ค่าตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีและไตรมาส	650,000	870,000
		ค่าจัดเตรียมที่เกี่ยวข้องกับ IPO	-	50,000 ต่อวัน กรณีที่ ต้องเข้าชี้แจงต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)			650,000	ขั้นต่ำ 870,000

● ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

ค่าบริการอื่น ได้แก่

1. ค่าเบี้ยเลี้ยงเจ้าหน้าที่ตรวจสอบบัญชีที่ปฏิบัติงานสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือในวันหยุดราชการ
2. ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง เรียกเก็บตามจริง
3. ค่าใช้จ่ายในการสังเกตการณ์ทำลายสินค้า

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้น มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนด เพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์ งบประมาณ และนโยบาย ตลอดจนติดตามรายงานผลการดำเนินงานและสถานะทางการเงินของบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจ และทำให้สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในอนาคต

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัท

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

➤ กรรมการอิสระและกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้จัดการแต่งตั้งในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 เพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยตามกฎหมาย บัตรคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีจำนวนอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นฐานอยู่ในประเทศไทยและประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน หรือควรมีไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
 2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. มีคุณสมบัติการเป็นกรรมการครบถ้วนตามที่พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับบริษัทกำหนดไว้รวมทั้ง ต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจ ให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
2. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล และเข้าใจลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. กรรมการบริษัททุกคนต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้โดยอิสระ สามารถใช้เวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ

➤ การสรรหากรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกำหนดคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

การสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม
3. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดของบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาอนุมัติ

การกำหนดคำตอบแทน

1. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้ง ที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงานและเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
3. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามกับคำตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัท



5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

➤ การสรรหากรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งได้กำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหาร และตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอื่นๆ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญของบริษัทต่อไปในอนาคต

1. ระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

พิจารณาสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา สำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร

สำหรับการสรรหาผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี สามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงาน ว่าในการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงที

2. ระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

พิจารณาสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา สำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร

สำหรับการสรรหาผู้บริหารระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี สามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และ



เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงาน ว่าในการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงที

3. ระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่าย

เมื่อตำแหน่งระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งในการสรรหา/คัดเลือก ทั้งนี้การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทระดับผู้บริหารมีกระบวนการดังนี้

- 3.1 วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัทในด้านกลยุทธ์ นโยบาย แผนการลงทุน และแผนงานการขยายตัว
- 3.2 ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- 3.3 กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคนโดยจะพัฒนาพนักงานหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนคนที่ออก
- 3.4 สร้างแผนสรรหาพนักงาน (Recruitment) และพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน (Employee Training and Development) ไว้ล่วงหน้าก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา
- 3.5 กำหนดคุณสมบัติ (Qualifications) และความสามารถ (Competencies) ซึ่งหมายถึง ความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพ และทัศนคติที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้นๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล (Individual Development Plan)
- 3.6 คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม
- 3.7 ใช้เครื่องมือทดสอบและประเมินบุคลากรเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของพนักงาน
- 3.8 ระบุผู้สืบทอดตำแหน่งจากการประเมินและวิเคราะห์ศักยภาพผลงาน โดยมีการแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้า เพื่อเตรียมรับมือและเรียนรู้งานและกำหนดหาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรอง
- 3.9 พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งว่าจะสามารถมีพัฒนาการและสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง กรณีไม่เป็นไปตามคาดหวัง ให้ดำเนินการดังนี้
 - 3.9.1 ดำเนินการคัดเลือกและวางแผนการสืบทอดตำแหน่งใหม่ หรือ
 - 3.9.2 พัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรองแทน(ถ้ามี) หรือ
 - 3.9.3 สรรหาและคัดเลือกจากบุคคลภายนอก

เมื่อผู้สืบทอดตำแหน่ง มีคุณสมบัติครบตามตำแหน่งที่มีหน้าที่รับผิดชอบสูงขึ้น และมีตำแหน่งงานว่างลง หรือมีตำแหน่งงานใหม่ที่สูงขึ้น ให้นำเสนอการปรับเลื่อนตำแหน่งและรักษาการ (Promotion & Acting) ตามนโยบายของบริษัทเรื่องโครงสร้างตำแหน่งงาน โดยหลักเกณฑ์การพิจารณาปรับเลื่อนตำแหน่งจะได้รับการพิจารณาอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานกรรมการบริหาร



➤ นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีแนวทางส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ และศักยภาพที่จำเป็นในการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและในอนาคต เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าบุคลากรเป็นส่วนสำคัญของบริษัท และต้องการให้บุคลากรเติบโตและก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัท โดยการสนับสนุนการฝึกอบรมและการสัมมนา ทั้งภายในองค์กร และสถาบันภายนอกที่มี การเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้นๆ ตามความเหมาะสม

ในปี 2564 และปี 2566 คณะผู้บริหารมีการเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการองค์กร อาทิ

รายชื่อผู้บริหาร	หลักสูตรการอบรม
ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวายธร	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022
นายสมบุญ วงศ์ศรีมี	- หลักสูตร Board Nomination & Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 14/2022
นายเกริกชัย ชัยธรรม2	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022
ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022
นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022
นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022
นาวาโทหญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 188/2021
นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022
นายจักรชลธิ์ สินรัชตานันท์	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 193/2022

➤ การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการประเมินประจำปีในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ ดังนี้

ผลการประเมิน	คะแนนเฉลี่ยรายคณะ		คะแนนเฉลี่ยรายบุคคล		เกณฑ์คะแนน
	2565	2566	2565	2566	
กรรมการบริษัท	3.95	3.83	3.96	3.83	ดีมาก
กรรมการตรวจสอบ	3.92	3.95	3.92	3.94	ดีเยี่ยม
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	3.78	3.98	3.97	4.00	ดีเยี่ยม
คณะกรรมการบริหาร	3.93	3.88	3.87	3.86	ดีมาก
คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ ¹	-	3.98			ดีเยี่ยม

ทั้งนี้ การพิจารณาผลการประเมินของผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) สำหรับปี 2566 ซึ่งดำรงตำแหน่งโดยผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.84 ผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก



+



8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

➤ การเข้าร่วมประชุม

ในปี 2565 และปี 2566 คณะกรรมการบริษัทมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุม	
		ปี 2565	ปี 2566
1	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ	5/5	6/6
2	นายสมบุญ วงศ์ศรีมี	6/6	6/6
3	นางวาทิหญิงแพทย์หญิงศิรินรา สิงหรา ณ อยุธยา ¹	5/6	-
4	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	5/6	5/6 ³
5	นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	6/6	6/6
6	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางสุ	5/6	5/6 ⁴
7	นางวาทิหญิงสุวรรณี จิระยังยืน ร.น.	6/6	6/6
8	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	6/6	6/6
9	นายจักรชลช สินรัชตานันท์	5/6	6/6
10	นายเกริกชัย ชัยธรรม ²	-	5/5

หมายเหตุ

¹ นางวาทิหญิงแพทย์หญิงศิรินรา สิงหรา ณ อยุธยา ติดภารกิจส่วนตัวทำให้ไม่ได้เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2565 และได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566

² นายเกริกชัย ชัยธรรม ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566 แทนนางวาทิหญิงแพทย์หญิงศิรินรา สิงหรา ณ อยุธยา ซึ่งเป็นกรรมการที่ลาออก

³ ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ ติดภารกิจส่วนตัวทำให้ไม่ได้เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2566

⁴ นายแพทย์พลพงศ์ ชยางสุ ติดภารกิจส่วนตัวทำให้ไม่ได้เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2566

➤ การจ่ายค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินและที่ไม่เป็นตัวเงิน โดยกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนนั้นต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและทัดเทียมกับมาตรฐานของธุรกิจเดียวกัน

การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยประจำปี 2566 โดยกำหนดค่าตอบแทนในรูปของเบี้ยประชุมเท่าเดิมตามที่ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566 โดยมีรายละเอียดเปรียบเทียบ ปี2565 ดังนี้

ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท		
	2566	2565
ประธานกรรมการ	10,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง	10,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง
กรรมการ	8,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง	8,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการชุดย่อย		
ประธานกรรมการ	10,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง	10,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง
กรรมการ	8,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง	8,000 บาท ต่อการประชุม 1 ครั้ง

โดยกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทจะไม่ได้รับค่าตอบแทนสำหรับการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2565 ค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลมีรายละเอียดดังนี้

	ชื่อ - สกุล	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) ปี 2565		
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน
1	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ	50,000	48,000	-
2	นายสมบูรณ์ วงศ์ศรีศรี	48,000	60,000	10,000
3	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงศิรินรา สิงหรา ณ อยุธยา ¹	40,000	40,000	-
4	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	40,000	-	-
5	นายแพทย์ชัยยศ เต็นนริยะกุล	48,000	-	-
6	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางกู	40,000	-	-
7	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	48,000	-	-
8	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	48,000	-	-
9	นายจักรชลธิ์ สินรัชตานันท์	40,000	-	-

หมายเหตุ

¹ นาวาโทหญิงแพทย์หญิงศิรินรา สิงหรา ณ อยุธยา ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566

ในปี 2566 ค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลมีรายละเอียดดังนี้

	ชื่อ - สกุล	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) ปี 2566			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	คณะทำงาน กำกับดูแล กิจการ
1	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ	60,000	32,000	-	-
2	นายสมบูรณ์ วงศ์ศรีศรี	48,000	50,000	10,000	20,000
3	นายเกริกชัย ชัยธรรม ¹	40,000	40,000	8,000	8,000
4	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	40,000	-	-	-

	ชื่อ - สกุล	คำตอบแทนกรรมการ (บาท) ปี 2566			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ
5	นายแพทย์ชัยยศ เต๋นอริยะกุล	48,000	-	-	-
6	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	40,000	-	-	-
7	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	48,000	-	-	-
8	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	48,000	-	-	-
9	นายจักรชลธิ์ สินรัชตานันท์	48,000	-	-	-

หมายเหตุ

¹ นายเกริกชัย ชัยธรรม ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566 แทนนาวาโทหญิง แพทย์หญิงศิริณ-ธรา สิงหรา ณ อยุธยา ซึ่งเป็นกรรมการที่ลาออก

คำตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

8.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุน ซึ่งรวมถึงการกำกับดูแลในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งตัวแทนของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลกิจการ และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่า การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ จะช่วยดูแลรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของบริษัท บริษัทจึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ นอกจากนี้การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

➤ การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ



ของบริษัทเป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้บริษัทมีความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ดังกล่าว

➤ การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงอำนาจการอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ ซึ่งในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

➤ การปฏิบัติตามนโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการใช้ข้อมูลภายในบริษัท เพื่อดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน โดยให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ ตลอดจนจัดทำและนำส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมถึงระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ เมื่อมีการลาออก จะห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัทที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและคู่ค้าของบริษัท และบริษัทจะกำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตน

➤ การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานและการดำเนินธุรกิจ ภายใต้หลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและโปร่งใส จึงกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขึ้นเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท หลีกเลี่ยงการกระทำอันใดที่อาจเป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อมแก่ตนเอง ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิดที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

➤ การรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (Whistleblowing)

บริษัทมีช่องทางในการให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Whistleblower Policy) ดังนี้



1. ร้องเรียนได้โดยตรงเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้ร้องเรียนควรส่งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตผ่านผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรง (ตั้งแต่ระดับผู้จัดการขึ้นไป) ในบริษัทซึ่งตนสังกัด อย่างไรก็ตาม หากอยู่ในสถานการณ์ที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สะดวก ผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเป็นอีเมลล์หรือส่งจดหมายมายังผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัท
2. ให้ผู้บังคับบัญชาที่ได้รับข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต แจ้งให้ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัททราบภายใน 7 วันเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง
3. ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยชื่อ ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจน เพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำที่เป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น
4. ช่องทางอื่นๆ เช่น

แจ้งคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทางโทรศัพท์ หรืออีเมลล์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบที่ whistleblower@teerapornclinic.com หรือ ทางเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.teerapornclinic.com>

ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับที่สุดโดยผู้ที่เกี่ยวข้องในการรับข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และผู้ร้องเรียนไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน เว้นแต่หากเปิดเผยตนเอง จะทำให้บริษัทสามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการและคณะทำงานชุดย่อย

8.2.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบและตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ในปี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งรวมถึงการประชุมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
			ปี 2565	ปี 2566
1	นายสมบุญ วงศ์ศรีศรี	ประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6	5/5
2	ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ	กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/5 ²
3	นางวาทิพญ์แพทย์หญิงศิริธร สิงหรา ณ อยุธยา	กรรมการตรวจสอบ	5/6	-
4	นายเกริกชัย ชัยธรรม ¹	กรรมการตรวจสอบ	-	5/5

หมายเหตุ ¹ นายเกริกชัย ชัยธรรม ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566 แทนนางวาทิพญ์แพทย์หญิงศิริธร สิงหรา ณ อยุธยา ซึ่งเป็นกรรมการที่ลาออก

2 ศาสตราจารย์คลินิกนายแพทย์อภิชาติ ศิวารุ ติดภารกิจทำให้ไม่ได้เข้าประชุมในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2566



คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วน ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

- 1) การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปี ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วว่าได้มีการจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้บริหาร ที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ที่มีวาระการพิจารณารับรองงบการเงิน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นและเชื่อได้ว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ นอกจากนี้ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อให้สามารถแลกเปลี่ยนข้อมูล และความคิดเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
- 2) การประเมินและสอบทานระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบควบคุมภายใน ทั้งจากการรับฟังรายงานการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รายงานผลการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบริษัทจากภายนอก คือ บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด และรายงานจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุม ภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผล และความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร อย่างสม่ำเสมอ เพื่อมั่นใจได้ว่ากระบวนการทำงานมี การควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ สามารถสนับสนุนให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้มีการพัฒนา และปรับปรุงคุณภาพของระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- 3) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการจัดจ้างบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด โดยมีนายทงศักดิ์ ประดิษฐาน เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายในซึ่งเป็นบริษัทจากภายนอกที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยประเมินจากความเพียงพอของจำนวนเจ้าหน้าที่ ประสบการณ์ ความรู้ความสามารถและความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานในแต่ละส่วนงานของบริษัทตามแนวทางการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้
- 4) การดูแลด้านการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ กฎหมายและนโยบาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมถึงกระบวนการรับข้อร้องเรียนทั้งด้านคุณภาพบริการ จรรยาบรรณ จริยธรรม การป้องกันและการรับแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน โดยรับฟังและให้ความเห็นตามรายงานของฝ่ายคุณภาพ รายงานจากผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และได้สอบทานการ ดำเนินงานของบริษัทฯ ว่าเป็นไปตามจรรยาบรรณ กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีความพร้อมต่อความเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง
- 5) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็น ต่อความเสี่ยงองค์กร ตลอดจนแผนบริหารความเสี่ยงและติดตามการรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส พร้อมทั้งสนับสนุนการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของบริษัทในด้าน ESG และมี การรายงานผลการวิเคราะห์และติดตามความเสี่ยงต่อ คณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ



- 6) การพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และให้ความเห็น เกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของ รายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขหลัก รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน เพียงพอตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) การพิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท คุณภาพงานและคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีรวมทั้งเปรียบเทียบกับข้อเสนอจากสำนักงาน สอบบัญชีอื่น เห็นควรเสนอแต่งตั้งบริษัท สำนักงานปิติ เสวี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี รวมทั้งเสนอ ค่าตอบแทนประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) การประเมินผลการปฏิบัติงานและการสอบทานกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินตนเองทั้งรายคณะ และรายบุคคล และสอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบกับคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- 9) คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการ ตรวจสอบและที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความระมัดระวังและเต็มความสามารถ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม เพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและสารสนเทศอย่างเพียงพอ รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพของระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

(นายสมบูรณ์ วงศ์ศรีชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

8.2.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารระดับสูง จำนวน 7 ท่าน ซึ่งในปี 2565 และปี 2566 คณะกรรมการบริหารมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ปี 2565	ปี 2566
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	12/12	12/12
2	นายแพทย์ชัยยศ เต็มอริยะกุล	12/12	12/12
3	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	12/12	11/12 ¹
4	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	12/12	12/12
5	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	12/12	12/12
6	นางดารณี ทับแก่น	12/12	11/12 ²
7	นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	12/12	12/12

หมายเหตุ

¹ นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ ติดภารกิจส่วนตัวทำให้ไม่ได้เข้าร่วมประชุมในการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 10/2566



² นางดารณี ทับแก่น ดิถการกิจส่วนตัวทำให้ไม่ได้เข้าประชุมในการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 10/2566

คณะกรรมการบริหารมุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน เพื่อประโยชน์โดยรวมต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม โดยมีสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและกำหนดนโยบาย แผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี สำหรับนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมไปถึงมีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งกำหนดทิศทางและข้อเสนอแนะต่อการบริหารจัดการของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขันในระยะยาว
2. คณะกรรมการได้มีการพิจารณาตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้ผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ และนำเสนอรายงานกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาการจัดสรรงบประมาณประจำปี และศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ๆ ตลอดจนการเข้าดำเนินโครงการต่างๆตามที่เห็นสมควร ผ่านการวิเคราะห์โอกาส อุปสรรค จุดแข็ง และจุดอ่อน ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและสร้างผลตอบแทนอย่างยั่งยืน
4. กำกับดูแลการบริหารจัดการของบริษัทฯให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มีจริยธรรม และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อป้องกันและลดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในองค์กร

คณะกรรมการบริหาร มีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างระมัดระวัง รอบคอบ และเต็มความสามารถ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมทั้งการสร้าง ความเชื่อมั่นต่อการดำเนินงาน และกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทที่จะนำไปสู่ความยั่งยืนทางธุรกิจต่อไป

8.2.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน และเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรของบริษัท

ในปี 2565 และ ปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ – สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ปี 2565	ปี 2566
1	นายสมบุรณ์ วงศ์ศรีศรี	1/1	1/1
2	นายชัยยศ เต็นอารยะกุล	1/1	-
3	นายเกริกชัย ชัยธรรม ¹	1/1	1/1
4	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.		1/1

หมายเหตุ ¹นายเกริกชัย ชัยธรรม ดำรงตำแหน่งแทนนายชัยยศ เต็นอารยะกุล เมื่อ 19 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เกี่ยวกับการจัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาความเหมาะสม ของจำนวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการ ดูแลจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูง และแผนพัฒนากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย



และกรรมการผู้อำนวยการ รวมทั้งการพิจารณาและจัดทำนโยบายการกำหนดอัตราค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติด้วย ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

- 1) พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยประจำปี ทั้งรายคณะและรายบุคคลของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 2) พิจารณาผลประเมินการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 3) พิจารณาอนุมัติแบบประเมินกรรมการ
- 4) พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อกรรมการ บริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ
- 5) พิจารณาลั่นกรอง เสนอการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2566 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและความเหมาะสมประการต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบก่อนเสนอให้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจและการเติบโตของรายได้อย่างระมัดระวัง เพื่อสร้างมูลค่าและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้อง โดยได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัทได้ทราบเป็นประจำ

(นายสมบุญ วงศ์ศรีมี)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

8.2.4 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อผลักดันการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ตามมาตรฐาน COSO ตามแนวทางที่กำหนดโดย The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission ซึ่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ในปี 2565 และปี 2566 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ – สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ปี 2565	ปี 2566
1	นายแพทย์ชัยยศ เด่นอริยะกุล	2/2	8/8
2	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางกูร	2/2	8/8
3	นางวาทิหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	2/2	8/8
4	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	2/2	8/8

➤ ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างละเอียดรอบคอบ ไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายใน พร้อมนำเสนอหลักการ แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันและแก้ไข ปัจจัยความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท
- พิจารณาดูแลและกำกับติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบาย รวมไปถึงการทบทวนนโยบายและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง
- รายงานผลเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน สถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม

8.2.5 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการทำหน้าที่ ผลักดันและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งประกอบด้วยกรรมการรวม จำนวน 3 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน นอกจากการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานของประเทศไทย และระดับสากล เพื่อสร้างการตระหนักรู้และสร้างความเข้าใจให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ผ่านช่องทางสื่อสารทั้งภายในและภายนอกของบริษัท ที่ www.teerapornclinic.com หัวข้อ การกำกับดูแลกิจการแล้ว คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการยังได้ ผลักดันให้นำนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวไปใช้ในกระบวนการดำเนินงานของบริษัท และในระหว่างปีก็มีการทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่ที่ประกาศใช้อีกด้วย ในปี 2566 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
			ปี 2566
1	นายสมบุญ วงศ์ศรีมี	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	2/2
2	นายเกริกชัย ชัยธรรม	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	2/2
3	นาวาโทหญิง แพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	2/2

ในปีที่ผ่านมาคณะทำงานกำกับดูแลกิจการได้ดำเนินการตามบทบาท หน้าที่อย่างครบถ้วน ดังนี้

- 1) พิจารณารับทราบกระบวนการดำเนินงานของบริษัทที่มุ่งพัฒนาสู่ความยั่งยืน
- 2) สนับสนุน ส่งเสริม และติดตามให้ฝ่ายบริหารจัดการบริหารงานโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม มี ความรับผิดชอบต่อสังคม และยึดหลักธรรมาภิบาล โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ของบริษัท และปรับใช้ให้อยู่ในกระบวนการทำงานปกติ เพื่อตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ
- 3) พิจารณาการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ
- 4) พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ จะยังคงยึดมั่นและพร้อมสนับสนุนให้กระบวนการทำงานของบริษัทตอบโจทยความต้องการของผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องเพื่อประโยชน์สูงสุด และเป็นบริษัทที่ได้รับความไว้วางใจอย่างยั่งยืน

(นายสมบูรณ์ วงศ์ศรีมี)

ประธานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

8.2.6 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม(CSR)

คณะกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม(Corporate Social Responsibility: CSR) เพื่อผลักดันและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน

ในปี 2565 และปี 2566 คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคมมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

	ชื่อ – สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ปี 2565	ปี 2566
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	-	4/4
2	นายแพทย์ชัยยศ เต็มอริยะกุล	-	4/4
3	นายแพทย์พลพงศ์ ชยางกูร	-	4/4
4	นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	-	4/4
5	นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	-	4/4

ทั้งนี้ ได้มีการสรุปรายงานการปฏิบัติงานของคณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

- พิจารณาให้มีการทบทวนกฎบัตรและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อสังคม(CSR)ที่ดีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับหลักพื้นฐานทางจริยธรรม ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานของบริษัทชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นถึงการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน
- พิจารณาให้มีการจัดหลักสูตรเพื่ออบรมพนักงานทั้งจากภายในบริษัท และจากภายนอกบริษัท โดยแต่ละปีจะมีการกำหนดช่วงเวลาการอบรม งบประมาณ และผู้ที่ต้องรับการอบรม เพื่อให้พนักงานมีพัฒนาศักยภาพการทำงาน ความปลอดภัย ความรู้และความสามารถส่วนบุคคลของพนักงานเอง เช่น การจัดอบรมการกู้ชีพเบื้องต้น เพื่อทบทวนและความรู้ให้แก่บุคลากรของบริษัทเพื่อสามารถนำไปใช้กู้ชีพช่วยเหลือผู้ป่วยโดยวิธี CPR ได้เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน เป็นต้น
- พิจารณาให้มีการจัดกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบบริษัท ซึ่งมีการจัดกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคม เช่น จัดกิจกรรมแบ่งปันความสุขโดยมีการแจกจ่ายอาหารแห้ง และเครื่องดื่ม ให้แก่ประชาชนโดยรอบเพื่อช่วยเหลือและพัฒนาความสัมพันธ์อันดีของบริษัทกับชุมชน เป็นต้น

พิจารณาการจัดกิจกรรมให้ความรู้ทางด้านวิชาการทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น ส่งทีมแพทย์เข้าร่วมบรรยายในงานประชุมแพทยนานาชาติ PAAFPS (Pan Asia Academy of Facial Plastic and Reconstructive Surgery) ที่ประเทศสิงคโปร์ เป็นต้น

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2566 โดยมีนายทงศักดิ์ ประดิษฐาน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยเห็นแล้วว่ามีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของบริษัท และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง

ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของบริษัท

ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึงจัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ (รายละเอียดเกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 2)

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดูแลการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ อีกทั้งเพื่อการป้องกันความเสี่ยงและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินที่ครบถ้วน ถูกต้องและน่าเชื่อถือ



นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ด้วยการประเมิน และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อนำไปถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและใช้ควบคุมความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในซึ่งได้สอบทานโดยบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบภายในของบริษัทที่เป็นหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยสามารถสรุปผลการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้

- 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- 4) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
- 5) การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

จากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท พบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสม และเพียงพอในการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีรายละเอียดแบบประเมินความเพียงพอการควบคุมภายใน

ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ผลการตรวจสอบภายใน และผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ในปี 2566 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในและได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณารับทราบแล้ว โดยมีขอบเขตการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในมีทั้งหมด 10 ระบบงานดังต่อไปนี้

- 1) วงจรรายได้ และการเรียกเก็บเงิน
- 2) วงจรจัดซื้อจัดหา และการจ่ายชำระเงิน
- 3) วงจรการบริหารและการคำนวณต้นทุน
- 4) วงจรการบริหารสินค้าคงคลัง
- 5) วงจรการบริหารสินทรัพย์ถาวร
- 6) วงจรการบริหารบุคลากร
- 7) วงจรการควบคุมและบริหารเงินสดและเงินทดรองจ่าย
- 8) IT General Control Reviews
- 9) COSO 2013 Internal Control and Corporate Governance (CG)
- 10) Compliance in SET, SEC Regulations and Laws



ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบข้อมูล และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรับทราบรายงานการติดตาม โดยมีรายละเอียดดังนี้

การรายงานผลการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ	ระยะเวลาข้อมูลตรวจสอบ	ระบบที่ตรวจสอบ	คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการตรวจสอบ
รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 1/2566	19 เมษายน 2566 ถึง 25 เมษายน 2566	1 มกราคม 2566 ถึง 31 มีนาคม 2566	ระบบที่ 1) 3) 5) 6) 7)	ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566
รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 2/2566	24 กรกฎาคม 2566 ถึง 4 สิงหาคม 2566	1 เมษายน 2566 ถึง 30 มิถุนายน 2566	ระบบที่ 1) 2) 3) 4) 5) 7)	ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566
รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2566	24 ตุลาคม 2566 ถึง 31 ตุลาคม 2566	1 กรกฎาคม 2566 ถึง 30 กันยายน 2566	ระบบที่ 1) 3) 5) 6) 7)	ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566
รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 4/2566	22 มกราคม 2567 ถึง 2 กุมภาพันธ์ 2567	1 ตุลาคม 2566 ถึง 31 ธันวาคม 2566	ระบบที่ 1) 2) 3) 4) 8) 9) 10)	ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567

โดยจากรายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 4/2566 ลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่พบประเด็นที่ตรวจสอบพบเพิ่มเติมและไม่พบประเด็นที่อยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไข



9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในรอบงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
1. ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (1) / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.92
3. นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (2) / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 1.15
4. นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 1.16
5. นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงยืน ร.น.	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 30.77
6. นายจักรชลช สินรัชตานันท์	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด / บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 15.38 (ทางตรงและทางอ้อมผ่านบริษัท सानฝันโฮลดิ้ง จำกัด)
7. นายธนจักร สินรัชตานันท์	บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 15.38 (ทางตรงและทางอ้อมผ่านบริษัท सानฝันโฮลดิ้ง จำกัด)
8. นายชลธร สินรัชตานันท์	บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 15.38 (ทางตรงและทางอ้อมผ่านบริษัท सानฝันโฮลดิ้ง จำกัด)
9. นางสาวสุวิมล จิรยงยืน	พี่น้องของ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 1.27



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
1. ผู้ช่วยศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นาวาโทหญิงแพทย์หญิงสุวรรณี จิรยงীন ร.น.	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 22.86
3. นายแพทย์ชัยยศ เด่นอริยะกุล	กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (1) / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.76
4. นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (2) / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.86
5. นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.86
6. นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด / บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ. สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.11
7. นายธนจักร สินรัชตานันท์	บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ. สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.11
8. นายชลธร สินรัชตานันท์	บุตรของ ผศ.นพ.ชลธิศ และ น.ท.หญิง พญ. สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.11
9. นางสาวสุวิมล จิรยงীন	พี่น้องของ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี / ผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.94



9.2.2 รายละเอียดรายการระหว่างกันประจำปี 2565 และปี 2566

รายการระหว่างกันที่บริษัทมีการเข้าทำรายการกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ										
		ปี 2565	ปี 2566											
ค่าธรรมเนียมแพทย์														
1. ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ 2. นพ.ชัยยศ เต่นอริยะกุล 3. นพ.พลพงศ์ ชยางศุ 4. นพ.คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล 5. น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิริยังยืน ร.น.	รวม ค่าธรรมเนียม แพทย์ รวม ค่าธรรมเนียม แพทย์ค่างจ่าย	168,166,134.50 14,308,781.25	116,300,933.01 8,386,619.00	<div>บริษัทมีความจำเป็นในการใช้ความสามารถและประสบการณ์ของแพทย์ทั้ง 5 ท่าน ในการทำหัตถการให้แก่ผู้เข้ารับบริการ ตามความเชี่ยวชาญในแต่ละด้านดังนี้</div> <table><tr><td>ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์</td><td>แพทย์ทำหัตถการ / ประเมินหลังทำหัตถการ</td></tr><tr><td>นพ.ชัยยศ เต่น อริยะกุล</td><td>แพทย์ทำหัตถการ</td></tr><tr><td>นพ.พลพงศ์ ชยางศุ</td><td>แพทย์ทำหัตถการ</td></tr><tr><td>นพ.คงศักดิ์ เตชะ วิบูลย์ผล</td><td>วิสัญญีแพทย์</td></tr><tr><td>น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิริยังยืน ร.น.</td><td>แพทย์ที่ปรึกษาด้านความ งามบนใบหน้า</td></tr></table> <div>โดยบริษัทชำระค่าธรรมเนียมแพทย์ให้ในอัตราเทียบเท่ากับแพทย์ท่านอื่นในบริษัท ตามนโยบายการกำหนดค่าธรรมเนียมแพทย์ ซึ่งบริษัทได้จัดทำและประกาศให้แพทย์ทุกท่านรับทราบแล้ว</div> <div>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</div> <div>รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าวในอัตราเทียบเท่ากับแพทย์ท่านอื่นในบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการกำหนดค่าธรรมเนียมแพทย์ อีกทั้งแพทย์แต่ละท่านได้รับค่าตอบแทนในจำนวนมูลค่าที่ใกล้เคียงกันกับแพทย์ท่านอื่นซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องหรืออาจมีความขัดแย้งกัน</div>	ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์	แพทย์ทำหัตถการ / ประเมินหลังทำหัตถการ	นพ.ชัยยศ เต่น อริยะกุล	แพทย์ทำหัตถการ	นพ.พลพงศ์ ชยางศุ	แพทย์ทำหัตถการ	นพ.คงศักดิ์ เตชะ วิบูลย์ผล	วิสัญญีแพทย์	น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิริยังยืน ร.น.	แพทย์ที่ปรึกษาด้านความ งามบนใบหน้า
ผศ.นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์	แพทย์ทำหัตถการ / ประเมินหลังทำหัตถการ													
นพ.ชัยยศ เต่น อริยะกุล	แพทย์ทำหัตถการ													
นพ.พลพงศ์ ชยางศุ	แพทย์ทำหัตถการ													
นพ.คงศักดิ์ เตชะ วิบูลย์ผล	วิสัญญีแพทย์													
น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิริยังยืน ร.น.	แพทย์ที่ปรึกษาด้านความ งามบนใบหน้า													
ค่านายหน้า														
1. นพ.คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล 2. นายธนจักร สินรัชตานันท์	รวมค่า นายหน้า	43,500.00	9,000	บริษัทได้ชำระค่านายหน้าให้แก่บุคคลดังกล่าว ซึ่งในระหว่างงวดได้แนะนำลูกค้าให้กับบริษัท โดยบริษัทได้										



+



บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2565	ปี 2566	
3. นางสาวสุวิมล จิรยั้งยืน				<p>จ่ายค่านายหน้าให้กับบุคคลดังกล่าว ในอัตราเช่นเดียวกับนายหน้าอื่นของบริษัท และไปเป็นตามนโยบายของบริษัทซึ่งได้ประกาศให้นายหน้าทุกคนรับทราบแล้ว</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>รายการดังกล่าว เป็นรายการที่บริษัททำกับนายหน้าของบริษัท ซึ่งมีมูลค่ารายการเป็นไปตามนโยบายของบริษัทที่ให้แก่นายหน้าเพื่อส่งเสริมการขายและการตลาดของบริษัท อย่างไรก็ตาม ใดๆก็ดี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรให้บริษัทพิจารณาปรับปรุงแก้ไขนโยบายที่เกี่ยวข้องกับค่านายหน้า โดยเสนอให้งดการจ่ายค่านายหน้าให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อกังขาใดๆ ที่อาจเป็นเหตุให้เชื่อว่ารายการดังกล่าวอาจก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยบริษัทได้พิจารณาข้อเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบและปฏิบัติตาม โดยจัดทำประกาศไม่ให้มีการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้กับกรรมการผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท โดยเริ่มมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป</p>
รายการค้ำประกัน				
น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.	การค้ำประกันสัญญาเงินกู้สถาบันการเงิน	118,000,000.00	-	<p>การค้ำประกันดังกล่าว เป็นการค้ำประกันสัญญาเงินกู้ที่ติดกับสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน การค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด โดยวันที่ 18 ตุลาคม 2566 บริษัทได้ดำเนินการชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยกับสถาบันการเงิน เพื่อปลดภาระค้ำประกันให้กับน.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น. ซึ่งธนาคารดำเนินการปลดภาระการค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การทำรายการดังกล่าวเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในกิจการ อีกทั้ง</p>



+



บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2565	ปี 2566	
				การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินดังกล่าว มีผู้ค้ำประกัน ได้แก่ น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิรยงยืน ร.น. เนื่องจากมี ความจำเป็นที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการ สนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนั้น การ เข้าทำรายการนี้ จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อ ประโยชน์สูงสุดของบริษัท



9.2.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัท เพื่อให้มีการทำรายการอย่างถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็นสมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระซึ่งบริษัทแต่งตั้ง เพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท
- กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- หากบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี
- ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญาหรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้



9.3 นโยบายและแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ และรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาตามนโยบายการอนุมัติตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อให้เป็นไปตามลักษณะของการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบหรืออ้างอิงกับเงื่อนไขราคาของบริษัท กระทำกับบุคคลภายนอก นอกเหนือจากการเข้าทำรายการระหว่างกันจะต้องผ่านการพิจารณาถึงความจำเป็น และความเหมาะสมของราคาโดยคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตามหากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในรายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 one report) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



ส่วนที่ 3

ข้อมูลทางการเงิน

และงบการเงิน



ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทเอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการกำกับดูแลข้อมูลทางการเงิน งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามกฎหมาย และปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมี

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| - นายสมบูรณ์ วงศ์รัมย์ | เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| - ศ.คลินิก นพ.อภิชาติ ศิวายธร | เป็นกรรมการตรวจสอบ |
| - นายเกริกชัย ชัยธรรม | เป็นกรรมการตรวจสอบ |

โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย รวมทั้งการพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่า ระบบควบคุมภายใน การรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทอยู่ในระดับเหมาะสมและเพียงพอที่สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัทเอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และกระแสเงินสด ได้อย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วน และเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

(ศ.คลินิก นพ. อภิชาติ ศิวายธร)

ประธานกรรมการบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี ต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมา เพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วยได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ต่อ) -2-

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (ต่อ)

ข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมทั้งวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่าบริการ

บริษัทฯ มีรายได้หลักจากการให้บริการทำศัลยกรรมความงามบนใบหน้าแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คิดเป็นร้อยละ 99.27 ของรายได้รวม และมีปริมาณของรายการเป็นจำนวนมากซึ่งมาจากการให้บริการแก่ลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมาก ราย รวมถึงมีการให้บริการศัลยกรรมและบริการหลังการผ่าตัดในแต่ละประเภทแตกต่างกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้สำหรับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับการรับรู้รายได้จากการให้บริการ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้า คือ

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เกี่ยวกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบในระดับปฏิบัติการ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่บริษัทฯ ออกแบบไว้
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรายได้ที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- ตรวจสอบตัดยอดการรับรู้รายได้
- ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึบบัญชีรายได้ในแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ
- สอบทานรายงานความเสี่ยงจากการให้บริการทางการแพทย์
- กระทบบยอดข้อมูลในระบบสารสนเทศของระบบรับลูกค้าของการให้บริการของแพทย์กับข้อมูลทางการเงินในการรับรู้รายได้ค่าบริการ
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้ตลอดระยะเวลาบัญชี

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และข้อ 18 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็น “บริษัทมหาชน” และได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้เดิมหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท อีกทั้งเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 130 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 175 ล้านบาท เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ซึ่งบริษัทฯ ได้นำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในวันที่ 24 ตุลาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ต่อ) -3-

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินดังกล่าวไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ต่อ) -4-

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน (ต่อ)

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับมีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไดวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ต่อ) -5-**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน (ต่อ)**

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ
เป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี
เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบ
งบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบ
บัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น
ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่าง
สมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



(นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4712

บริษัท สำนักงานพีดีเอสวี จำกัด
8/4 ชั้น 1, 3 ซอยวิภาวดีรังสิต 44
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	255,297,411.22	354,426,281.57
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	6,178,190.41	3,842,877.27
สินค้าคงเหลือ		3,352,813.13	3,543,039.30
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	1,000,000,000.00	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,354,154.91	224,198.55
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,266,182,569.67	362,036,396.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	9	89,580,287.84	90,021,730.42
ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	390,232,663.79	319,349,904.11
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	11	29,979,762.60	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	16.1	13,252,627.20	24,906,374.48
สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ - สุทธิ		452,702.54	726,818.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		2,725,719.75	2,444,372.11
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	-	128,904.84
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,052,351.30	3,191,750.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		529,276,115.02	440,769,854.80
รวมสินทรัพย์		1,795,458,684.69	802,806,251.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.2 และ 13	49,983,675.74	45,600,522.54
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระในปี			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	-	16,920,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16.2	9,911,668.97	9,756,156.22
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	15	18,434,321.39	18,664,099.09
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		23,168,109.15	32,844,137.35
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,550,153.04	725,576.62
รวมหนี้สินหมุนเวียน		105,047,928.29	124,510,491.82
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	14	-	92,323,980.04
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	16.2	3,747,870.75	13,483,040.69
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	3,804,948.96	2,549,499.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	1,194,339.72	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,066,631.62	611,907.68
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,813,791.05	108,968,427.41
รวมหนี้สิน		116,861,719.34	233,478,919.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



+



บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	18		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2566			
หุ้นสามัญ 260,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2565		175,000,000.00	130,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2566			
หุ้นสามัญ 260,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2565		175,000,000.00	130,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,332,842,476.51	159,121,990.84
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	19	17,500,000.00	11,603,663.96
ยังไม่ได้จัดสรร		153,287,992.04	268,635,180.66
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(33,503.20)	(33,503.20)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,678,596,965.35	569,327,332.26
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,795,458,684.69	802,806,251.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565 (จัดประเภทใหม่)
รายได้		
รายได้จากการให้บริการ	5.1	707,825,128.56
รายได้อื่น		5,198,150.59
รวมรายได้		713,023,279.15
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการให้บริการ	5.1 และ 28	319,454,844.43
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	28	99,077,690.05
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.1	49,044,217.57
รวมค่าใช้จ่าย		467,576,752.05
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		245,446,527.10
ต้นทุนทางการเงิน		(1,893,735.84)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		243,552,791.26
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.2	(50,991,643.84)
กำไรสุทธิสำหรับปี		192,561,147.42
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	12.2	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		192,561,147.42
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	21	<u>0.69</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



+



+

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
					กำไร(ขาดทุน)จาก การวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงาน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
19 และ 20	130,000,000.00	159,121,990.84	8,357,448.80	61,411,455.37	-	358,890,895.01
20	-	-	3,246,215.16	(3,246,215.16)	-	-
	-	-	-	(59,800,000.00)	-	(59,800,000.00)
	-	-	-	270,269,940.45	-	270,269,940.45
	-	-	-	-	(33,503.20)	(33,503.20)
	130,000,000.00	159,121,990.84	11,603,663.96	268,635,180.66	(33,503.20)	270,236,437.25
18	45,000,000.00	1,173,720,485.67	-	-	-	569,327,332.26
19 และ 20	-	-	5,896,336.04	(5,896,336.04)	-	1,218,720,485.67
20	-	-	-	(302,012,000.00)	-	-
	-	-	-	192,561,147.42	-	(302,012,000.00)
	175,000,000.00	1,332,842,476.51	17,500,000.00	153,287,992.04	(33,503.20)	192,561,147.42
						1,678,596,965.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		243,552,791.26	339,526,151.08
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิ			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	9 และ 10	4,778,180.11	4,242,581.42
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	16.1	9,992,724.37	8,878,590.33
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		413,572.36	240,430.10
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์		274,115.47	96,279.49
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		-	17,046.16
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	17	1,255,449.96	1,448,782.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		1,580,479.26	3,074,116.50
ตัดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง		296,019.96	(296,019.96)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่ายประมาณการรื้อถอน		17,236.62	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		262,160,569.37	357,227,957.12
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง :			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(2,335,313.14)	(2,938,630.47)
สินค้าคงเหลือ		190,226.17	(708,600.14)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(79,956.36)	(224,198.55)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		139,399.53	(1,305,508.98)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) :			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		2,312,049.58	4,179,770.73
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา		(229,777.70)	3,064,340.22
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,824,576.42	725,576.62
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,454,723.94	611,907.68
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		267,436,497.81	360,632,614.23
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล		(59,344,427.48)	(58,975,250.90)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		208,092,070.33	301,657,363.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	(1,000,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	10	(71,238,511.22)	(312,883,710.01)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		-	2,040.00
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	11	(29,979,762.60)	-
เงินสดจ่ายมัดจำซื้อทรัพย์สิน		(1,050,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(694,920.00)	(1,134,253.50)
เงินสดจ่ายซื้อสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์		-	(823,097.50)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(1,102,963,193.82)	(314,839,021.01)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	118,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	(109,540,000.00)	(8,460,000.00)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้ระยะยาว		(995,983.01)	(2,126,754.16)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	16.2	(9,769,995.28)	(8,370,841.25)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	16.2	(660,254.24)	(901,618.74)
รับเงินจากการเพิ่มทุน	18	1,218,720,485.67	-
จ่ายเงินปันผล	20	(302,012,000.00)	(59,800,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		795,742,253.14	38,340,785.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ			
		(99,128,870.35)	25,159,128.17
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		354,426,281.57	329,267,153.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		255,297,411.22	354,426,281.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2566	ปี 2565
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม			
1. รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
1.1 ซื้อสินทรัพย์โดยการก่อหนี้	10	2,129,624.99	232,290.00
1.2 โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นสินทรัพย์	10	1,851,361.00	-
1.3 สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่าใหม่	16	190,338.09	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			



+



+

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ซึ่งต่อไปเรียกว่า "บริษัทฯ" ได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย ทะเบียนเลขที่ 0105559065730 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจค้าปลีกเครื่องสำอางทุกประเภท ภายใต้ชื่อ "ธีรพรคลินิก" บริษัทฯ มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 2 ชั้น 1 ชั้น 3 และชั้น 4 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)" (เดิมชื่อ บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด) ทะเบียนเลขที่ 0107566000020 กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 และเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อวันที่ 10 ถึง 12 ตุลาคม 2566 และเริ่มทำการซื้อขายตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2566 ตามที่เปิดเผยรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ดังนี้

	สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ	
	ปี 2566	ปี 2565
บริษัท สานฝันโฮลดิ้ง จำกัด	34	46
นาวาโทหญิงสุวรรณี จิริงยี่น ร.น.	23	31

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นตามกฎหมายเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินนี้ นำเสนอตามเกณฑ์ที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง "การนำเสนองบการเงิน" และแสดงรายการตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง "กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562" ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งมีผลใช้บังคับสำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทมหาชนจำกัด ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป

งบการเงินนี้ แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ยกเว้นที่จะระบุเป็นอย่างอื่น



3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ระหว่างปี

3.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ระหว่างปี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ (ฉบับปรับปรุง 2565) จำนวนหลายฉบับโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

มาตรฐานดังกล่าวข้างต้นได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวให้กับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของเงินของบริษัท

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างปีแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชี ได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ (ฉบับปรับปรุง 2566) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน บริษัทฯ ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

การเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน :

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่สำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” โดยการแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาเรื่องนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญซึ่งเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจสำหรับผู้ใช้งบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด :

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชี กล่าวคือ ประมาณการทางบัญชีหมายถึง จำนวนที่เป็นตัวเงินในงบการเงินที่เปลี่ยนไปตามความไม่แน่นอนของการวัดค่า ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี กิจการจะรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ :

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียวกัน ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรก ที่มีมูลค่าของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และการผูกพันจากการรื้อถอน



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงิน ยกเว้น ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีแต่ละหัวข้อ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้อธิบายปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

ในกรณีที่มีการขายสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท องค์ประกอบของรายได้จะปันส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าหรือบริการที่ส่งมอบและภาระที่ต้องปฏิบัติในการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญา โดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้เมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้จากการให้บริการ รับรู้เมื่อให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

รายได้จากการดำเนินงานอื่น รับรู้เมื่อกิจการจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากผลสำเร็จของรายการนั้น

รายได้อื่นๆ และค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนทางการเงินจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารซึ่งเป็นเงินฝากกับสถาบันการเงินต่างๆ มีกำหนดไถ่ถอนไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีภาระผูกพันใดๆ และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมจะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ และมีการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าน้อยหรือไม่มีสาระสำคัญ รวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำที่มีกำหนดระยะเวลามากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน และไม่ติดภาระค้ำประกัน



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงด้วยมูลค่าสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ บริษัทฯ รับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการขายที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทฯ ตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.19.4 (ถ้ามี)

หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายเมื่อมีการขายและเบิกใช้

ราคาทุน ประกอบด้วย ต้นทุนในการซื้อสินค้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้า เช่น ค่าอากรขาเข้า ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงานรวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างหรือพัฒนาเพื่อเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในอนาคต

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืมของสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งเป็นที่ดินซึ่งยังไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ในการใช้งาน แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งเป็นอาคาร คิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ 14 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

การรวมรายจ่ายในภายหลังเข้าเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จะกระทำก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตในรายจ่ายนั้น และต้นทุนสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาทั้งหมดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดิน แสดงมูลค่าตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุน รวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเองรวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

รายจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มหรือทดแทน และรายจ่ายในการปรับปรุงสินทรัพย์ถาวรให้ดีขึ้นถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน ส่วนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาสินทรัพย์ถาวรถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

ค่าเสื่อมราคา คำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคabanที่กเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงและตกแต่งอาคาร	9 ปี
อุปกรณ์การแพทย์	5 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทฯ ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

4.8 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดจากเงินกู้ยืมที่นำไปใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมที่จะใช้หรือขาย ได้นำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมของบริษัทฯ



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดตัดจำหน่ายอย่างมีระบบโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นอาจเกิดการด้อยค่า ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

10 ปี

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงที่ซื้อมาจะเริ่มตัดจำหน่ายเมื่อโปรแกรมคอมพิวเตอร์นำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 3 ปี

4.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทฯ ประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ ประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้ พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

4.10.1 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีเป็นผู้เช่า

บริษัทฯ ใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.10 สัญญาเช่า (ต่อ)

4.10.1 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีเป็นผู้เช่า (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคารเช่า	6 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัท เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัท จะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัท จะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทฯ บันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

บริษัทฯ คัดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกรวบรวมค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าหรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.11 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์พนักงานซึ่งประกอบด้วยโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและโครงการผลประโยชน์พนักงานอื่น

4.11.1 ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ วัดมูลค่าโดยมิได้คิดลดกระแสเงินสดและบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.11 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

4.11.2 ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

4.11.2.1 โครงการสมทบเงิน (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

4.11.2.2 ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ)

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ คือ ผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับตามกฎหมายแรงงานไทยเมื่อเกษียณอายุซึ่งขึ้นอยู่กับอายุและจำนวนปีที่ทำงาน

หนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินโดยคิดจากมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่รายงาน และต้นทุนบริการในอดีต ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุถูกคำนวณขึ้นทุกปีโดยผู้ชำนาญทางสถิติอิสระโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการคิดลดกระแสเงินสดที่เข้ามาในอนาคตโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามพันธบัตรรัฐบาลที่ใช้สกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของภาระผูกพันและมีอายุการครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำไรขาดทุนทางสถิติที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ และการเปลี่ยนสมมติฐานทางสถิติถูกบันทึกเข้ากำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

4.12 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทฯ มีภาระผูกพันตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.13 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินในปีที่มีการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ สำหรับเงินปันผลระหว่างกาล และเมื่อมีการอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับเงินปันผลประจำปี

4.14 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจหรือรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ ในกรณีนี้ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ ตามลำดับ



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.14 ภาษีเงินได้ (ต่อ)

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัท ได้ดำเนินงานและเกิดรายได้ทางภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นปีๆ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ที่สามารถนำกฎหมายภาษีอากรไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับความดีความและจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากรหากคาดว่าจะต้องจ่ายชำระเจ้าหน้าที่ภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัท จะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ บริษัท ได้ตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยพิจารณาจากผลต่างชั่วคราว เว้นแต่บริษัท สามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นได้ภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัท มีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

บริษัท จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัท จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

4.15 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณขึ้นโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ของบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.17 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัท จะทำการทดสอบการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัท จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้รายการในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัท จะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่ค่าความนิยมที่บริษัท ได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าวบริษัท ต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่ค่าความนิยมที่บริษัท ได้รับรู้ในงวดก่อน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ จะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มี การปรับปรุงกลับรายการ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.18 ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานธุรกิจที่ทำหน้าที่จัดหาผลิตภัณฑ์หรือให้บริการโดยมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างไปจากความเสี่ยงและผลตอบแทนของผลิตภัณฑ์หรือบริการของส่วนธุรกิจอื่น ส่วนงานภูมิศาสตร์ทำหน้าที่จัดหาผลิตภัณฑ์หรือให้บริการในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างไปจากความเสี่ยงและผลตอบแทนของการดำเนินงานในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

4.19 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัท รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มียอดคงค้างเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

4.19.1 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัท จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวหมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งบริษัท ไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัท ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

4.19.2 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัท รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุน



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.19 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

4.19.3 การรับรู้และตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท รับรู้หรือตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินในวันที่เข้าทำรายการ ซึ่งเป็นวันที่บริษัท มีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น สำหรับการซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามปกติ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้นแม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัท ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้นหรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกัน ซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งและหนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.19.4 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

บริษัท รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัท คาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

วิธีการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัท วัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัท วัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท พิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณีบริษัท อาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.19 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

4.19.4 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

บริษัท ใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัท จึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

การประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน

การตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4.19.5 การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.20 การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัท ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัท จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัท จะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 : ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ไม่ต้องปรับปรุง)

ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 : ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.20 การกำหนดมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย บริษัทฯ วัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่ประมาณและตั้งข้อสมมติฐานไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในปีบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้ ยกเว้น การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

4.21.1 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ :

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกัน หรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกันก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ :

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.21.1 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ต่อ)

ในกรณีที่ลูกค้าไม่ชำระเงินตามสัญญา กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญา :

ในการบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเป็นสินทรัพย์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ารายจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนส่วนเพิ่มในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าหรือไม่ รวมถึงการกำหนดวิธีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าว

4.21.2 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

4.21.3 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ฝ่ายบริหารใช้วิธีพิจารณาจากรายได้โดยอ้างอิงจากการประเมินมูลค่ายุติธรรมในงวดปัจจุบัน และงวดก่อนโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

4.21.4 ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

4.21.5 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

4.21.6 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน และอัตราภาวะ เป็นต้น



4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.21.7 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กรณีเป็นผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่าฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัท มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับ บริษัท ในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้นภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล บริษัท จะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กรณีเป็นผู้เช่า

บริษัท ไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัท จะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึงโดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัท กำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัท มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัท ในการใช้สิทธิเลือกนั้นภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีบริษัท จะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

4.21.8 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่เปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองในการประเมินมูลค่าซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณอาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่เปิดเผยข้อมูลในงบการเงินและการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม



5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บุคคลเหล่านี้เกี่ยวข้องโดยการถือหุ้นและหรือการเป็นกรรมการร่วมกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ลักษณะ ความสัมพันธ์	การดำเนินการกิจการ		สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ ร้อยละ	
		ประเภทธุรกิจ	ประเทศ	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 65
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
นาวาโทหญิงสุวรรณี จิรยั้งยืน ร.น.	1	-	ไทย	22.86	30.77
นายแพทย์ชัยยศ เต่นอริยะกุล	2	-	ไทย	0.76	0.92
นายแพทย์พลพงศ์ ชยางศุ	2	-	ไทย	0.86	1.15
นายแพทย์คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล	2	-	ไทย	0.86	1.16
นายจักรชลัช สินรัชตานันท์	2	-	ไทย	0.11	0.15
นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์	3	-	ไทย	-	-
นายธนจักร สินรัชตานันท์	4	-	ไทย	0.11	0.15
นายชลธร สินรัชตานันท์	4	-	ไทย	0.11	0.15
น.ส. สุวิมล จิรยั้งยืน	4	-	ไทย	0.94	1.27
นางดารณี ทับแก่น	5	-	ไทย	-	-

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

1. เป็นกรรมการบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่
2. เป็นกรรมการบริหารและผู้ถือหุ้น
3. เป็นกรรมการบริหาร
4. เป็นบุคคลใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯ และเป็นผู้ถือหุ้น
5. เป็นผู้บริหารสายงานบัญชีและการเงิน



5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.1 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

		หน่วย : บาท	
		ปี 2566	ปี 2565
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้จากการให้บริการ :			
รายได้จากการทำหัตถการ	1	-	19,140.00
ต้นทุนการให้บริการ :			
ค่าธรรมเนียมแพทย์	2	116,300,933.01	168,166,134.50
ค่านายหน้า	3	9,000.00	43,500.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :			
ค่าที่ปรึกษา	3	-	150,000.00
นโยบายการกำหนดราคา			

1. อัตราตลาด
2. อัตราเดียวกันกับแพทย์อื่นๆ
3. อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการอื่น ค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการและผู้บริหาร และผลประโยชน์หลังออกจากงาน โดยสรุปได้ดังนี้

		หน่วย : บาท	
		ปี 2566	ปี 2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น		8,933,220.00	7,979,700.00
ผลประโยชน์ระยะยาวหลังออกจากงาน		373,346.86	317,837.00
รวม		9,306,566.86	8,297,537.00

5.2 ยอดคงเหลือของบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

		หน่วย : บาท	
		ปี 2566	ปี 2565
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น			
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น			
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย		8,386,619.00	14,308,781.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น		-	435,900.00
รวม		8,386,619.00	14,744,681.25

5.3 เรื่องอื่น

กรรมการท่านหนึ่งของบริษัทฯ จำประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเต็มวงเงิน (สิ้นสุดเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2566) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
เงินสดในมือ	1,593,951.39	904,424.39
เงินสดย่อย	20,000.00	20,000.00
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	254,615,950.59	353,829,472.77
- บัญชีกระแสรายวัน	42,100.00	42,000.00
ลูกหนี้บัตรเครดิต	600,000.00	940,100.00
เช็คจ่ายที่ถึงกำหนดชำระ	(1,574,590.76)	(1,309,715.59)
รวม	255,297,411.22	354,426,281.57

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
<u>ลูกหนี้การค้า</u>		
บริษัทและบุคคลอื่น	40,000.00	20,000.00
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u>		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,391,340.41	3,822,697.27
เงินทดรองจ่าย	-	180.00
ลูกหนี้อื่นๆ	3,746,850.00	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,138,190.41	3,822,877.27
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,178,190.41	3,842,877.27

ลูกหนี้การค้าดังกล่าวข้างต้นทั้งจำนวนเป็นลูกหนี้ที่ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน

8. สิทธิการทางเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินฝากธนาคารประเภทประจำ 6 เดือน จำนวน 1,000 ล้านบาท ได้รับดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.55 ต่อปี ครอบคลุมในเดือนพฤษภาคม 2567



9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

บริษัทฯ มีที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาทุนรวม 90.46 ล้านบาท โดย ณ วันที่ได้มาซึ่งทรัพย์สินฝ่ายบริหารของบริษัทมีความตั้งใจที่จะรื้ออาคารและก่อสร้างอาคารสำนักงานแห่งใหม่ จึงบันทึกราคาทุนทั้งจำนวนเป็นมูลค่าของที่ดิน ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการก่อสร้างใดๆ อีกทั้งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 มีมติให้ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว บริษัทฯ จึงแสดงรายการดังกล่าวเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	84,282,976.85	6,180,196.15	90,463,173.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(441,442.58)	(441,442.58)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	84,282,976.85	5,738,753.57	90,021,730.42
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(441,442.58)	(441,442.58)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	84,282,976.85	5,297,310.99	89,580,287.84

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาจากราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 105.40 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2566 การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่น่ามาใช้ ซึ่งผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโดยใช้วิธีคิดจากต้นทุน



10. ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท						
ราคาทุน		ส่วนปรับปรุง	เครื่องมือแพทย์	อุปกรณ์และ	สินทรัพย์	รวม
ที่ดิน	อาคารเช่า			เครื่องใช้สำนักงาน	ระหว่างติดตั้ง	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	10,199,747.59	9,167,028.98	6,527,663.39	-	25,894,439.96
บวก ค่าระหว่างปี	306,261,162.00	139,654.80	1,000,077.00	1,205,034.81	4,510,071.40	313,116,000.01
หัก ค่าระหว่างปี	-	-	(350,000.00)	(281,026.67)	-	(631,026.67)
รับเข้า(โอนออก)	-	960,337.55	-	2,970,863.85	(3,931,201.40)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	306,261,162.00	11,299,739.94	9,817,105.98	10,422,535.38	578,870.00	338,379,413.30
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	5,213,205.97	6,610,500.78	4,016,604.11	-	15,840,310.86
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,670,295.03	1,023,251.59	1,107,592.22	-	3,801,138.84
หัก ค่าระหว่างปี	-	-	(349,995.00)	(261,945.51)	-	(611,940.51)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	6,883,501.00	7,283,757.37	4,862,250.82	-	19,029,509.19
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	4,986,541.62	2,556,528.20	2,511,059.28	-	10,054,129.10
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	306,261,162.00	4,416,238.94	2,533,348.61	5,560,284.56	578,870.00	319,349,904.11

10. ทัดสินส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย (ต่อ)

		หน่วย : บาท					
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคารเข้า	เครื่องมือแพทย์	อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	306,261,162.00	11,299,739.94	9,817,105.98	10,422,535.38	-	578,870.00	338,379,413.30
บวก ชี้อระหว่างปี	-	-	602,827.35	921,517.48	-	71,843,791.38	73,368,136.23
บวก รับเข้า(โอนออก)	-	-	-	-	1,851,361.00	-	1,851,361.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	306,261,162.00	11,299,739.94	10,419,933.33	11,344,052.86	1,851,361.00	72,422,661.38	413,598,910.51
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	6,883,501.00	7,283,757.37	4,862,250.82	-	-	19,029,509.19
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,912,534.79	866,037.60	1,558,165.14	-	-	4,336,737.53
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	8,796,035.79	8,149,794.97	6,420,415.96	-	-	23,366,246.72
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	306,261,162.00	4,416,238.94	2,533,348.61	5,560,284.56	-	578,870.00	319,349,904.11
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	306,261,162.00	2,503,704.15	2,270,138.36	4,923,636.90	1,851,361.00	72,422,661.38	390,232,663.79
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย							หน่วย : บาท
							ปี 2566
							ปี 2565
ต้นทุนบริการ							2,778,572.39
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							1,558,165.14
รวม							4,336,737.53
							3,801,138.84

10. ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

บริษัทฯ ได้นำที่ดิน ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ทั้งนี้ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนหลักประกันสินเชื่อทั้งหมดแล้ว (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ประกอบ)

สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นระหว่างปีเกิดจากงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงพยาบาลธีรพร จำนวน 71.84 ล้านบาท โดยได้รวมต้นทุนกู้ยืมที่เกิดจากการกู้ยืมเงินสำหรับโครงการก่อสร้างดังกล่าวเป็นจำนวน 3.17 ล้านบาท โดยมีอัตราการจัดตั้งเป็นทุนเท่ากับ MLR-1.75 ต่อปี (ร้อยละ 6.45 - 6.85)

11. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง

บริษัทฯ ได้จ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าเป็นจำนวนเงิน 29.98 ล้านบาท ตามสัญญาจ้าง 2 ฉบับ ประกอบด้วย สัญญาจ้างก่อสร้างอาคาร มูลค่ารวม 189 ล้านบาท ระยะเวลาของสัญญาเริ่มตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 15 สิงหาคม 2567 และสัญญาจ้างงานระบบประกอบอาคารโรงพยาบาลธีรพร มูลค่ารวม 148.73 ล้านบาท ระยะเวลาของสัญญาเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 15 สิงหาคม 2567 เงินค่าจ้างล่วงหน้าดังกล่าวบริษัทฯ จะนำไปหักในอัตรา ร้อยละ 10 ของค่าก่อสร้างที่ต้องจ่ายในแต่ละงวดจนกว่าจำนวนเงินที่หักจะครบตามจำนวนเงินที่ได้จ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าไว้

12. สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	760,989.79	509,899.80
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,955,329.51)	(380,994.96)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,194,339.72)	128,904.84

12.1 รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	ณ วันที่ 1 ม.ค. 2566	บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	509,899.80	251,089.99	-	760,989.79
<u>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(321,790.97)	280,791.94	-	(40,999.03)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(59,203.99)	59,203.99	-	-
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	-	(1,204,299.87)	-	(1,204,299.87)
หนี้สินหมุนเวียน	-	(710,030.61)	-	(710,030.61)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(380,994.96)	(1,574,334.55)	-	(1,955,329.51)
รวม	128,904.84	(1,323,244.56)	-	(1,194,339.72)



12. สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

12.1 รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้ (ต่อ)

	หน่วย : บาท		
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565
	ณ วันที่ 1 ม.ค. 2565	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>			
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	211,767.60	289,756.40	8,375.80
<u>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(198,346.03)	(123,444.94)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(59,203.99)	-
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(198,346.03)	(182,648.93)	-
รวม	13,421.57	107,107.47	8,375.80

12.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี สรุปดังนี้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
<u>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	49,668,399.28	69,363,318.10
<u>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :</u>		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	1,323,244.56	(107,107.47)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	50,991,643.84	69,256,210.63

	หน่วย : บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	จำนวนเงิน ก่อนภาษี	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางภาษี	จำนวนเงิน สุทธิจากภาษี
<u>ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ :</u>			
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์			
พนักงานสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	41,879.00	(8,375.80)	33,503.20

12. สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

12.3 การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	ปี 2566		ปี 2565	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนเงินภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนเงินภาษี (บาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		243,552,791.26		339,526,151.08
จำนวนภาษีตามอัตราภาษี	20	48,710,558.25	20	67,905,230.22
ผลกระทบของอัตราภาษีปัจจุบันกับอัตราภาษี ที่ในอนาคตส่งผลกระทบต่อการค้าคำนวณ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		2,281,085.59		1,350,980.41
ภาษีเงินได้ (อัตราที่แท้จริง)	21	50,991,643.84	20	69,256,210.63

12.4 อัตราภาษี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสุทธิตามบัญชีภายหลังปรับปรุงด้วยรายการที่ไม่ถือเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายตามประมวลรัษฎากร

รายการปรับปรุงหลัก ได้แก่ ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน และรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ประมวลรัษฎากรกำหนด

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ถูกวัดมูลค่าด้วยอัตราภาษีร้อยละ 20 ซึ่งเป็นอัตราภาษีที่รัฐบาลกำหนด ณ วันที่รายงาน

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
บริษัทอื่น	2,119,044.72	2,702,025.24
<u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</u>		
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย	21,481,093.45	31,791,012.62
ค่านายหน้าค้างจ่าย	1,367,729.99	2,611,960.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	3,222,788.58	553,110.77
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	2,129,624.99	232,290.00
โบนัสค้างจ่าย	1,911,862.00	2,554,800.00
ค่าโฆษณาค้างจ่าย	6,577,513.39	2,323,324.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นๆ	633,339.97	1,060,202.85
เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า	7,938,681.68	857,598.31
อื่นๆ	2,601,996.97	914,198.15
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	47,864,631.02	42,898,497.30
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	49,983,675.74	45,600,522.54

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
เงินกู้ยืมระยะยาวยกมา	109,540,000.00	-
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างปี	-	118,000,000.00
<u>หัก</u> จ่ายชำระระหว่างปี	(109,540,000.00)	(8,460,000.00)
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	-	109,540,000.00
<u>บวก (หัก)</u> ส่วนปรับมูลค่าเงินกู้ยืมตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	-	(296,019.96)
<u>หัก</u> ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(16,920,000.00)
สุทธิ	-	92,323,980.04

บริษัทฯ กู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อวัตถุประสงค์ในการซื้อที่ดิน โดยมีรายละเอียดและเงื่อนไขการกู้ยืม ดังนี้

วงเงินกู้ (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	เงื่อนไขการชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ย	หน่วย : บาท	
			ปี 2566	ปี 2565
118	ปีที่ 1 MLR - 1.75	จ่ายชำระคืนงวดละ 1,410,000 บาท เริ่ม		
	ปีที่ 2 - 3 MLR - 1.50	ชำระงวดแรกในวันที่ 1 กรกฎาคม 2565		
	ปีที่ 4 - 7 MLR - 1.25		-	109,540,000.00

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ (ต่อ)

รายละเอียดเงื่อนไขการกู้ยืม มีดังนี้

1. ค่าประกันโดยการจำนองที่ดินของบริษัท
2. กรรมการท่านหนึ่งของบริษัทฯ ค่าประกันเต็มวงเงิน

บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขซึ่งได้กำหนดข้อปฏิบัติและข้อกำหนดบางประการดังนี้

1. บริษัทฯ ต้องก่อสร้างคลินิกศัลยกรรมบนที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัทภายในระยะเวลา 1 ปี 6 เดือน
2. กำหนดให้รองศาสตราจารย์นายแพทย์ชลธิศ สินรัชตานันท์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าทีมแพทย์ของคลินิกตลอดอายุสัญญาเงินกู้
3. ดำรงสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 2.5 : 1
4. ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นของครอบครัวสินรัชตานันท์ รวมถึงบริษัท สานฝันโฮลดิ้ง จำกัด ทั้งทางตรงและทางอ้อมไม่น้อยกว่าร้อยละ 55

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2566 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนกำหนด และได้ไถ่ถอนหลักประกันทั้งหมดแล้ว

15. หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
รายได้ค่าบริการรอรับรู้	6,021,499.36	6,047,355.06
เงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าบริการ	12,412,822.03	12,616,744.03
รวม	18,434,321.39	18,664,099.09

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

16.1 สิทธิทรัพย์สินการใช้ - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของสิทธิทรัพย์สินการใช้ สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	อาคารสำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,856,679.54	6,128,000.00	-	57,984,679.54
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มระหว่างปี	-	-	186,851.30	186,851.30
วัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,449,449.69	-	-	1,449,449.69
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	53,306,129.23	6,128,000.00	186,851.30	59,620,980.53
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	24,479,343.65	1,356,672.07	-	25,836,015.72
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	8,159,045.58	711,759.28	7,785.47	8,878,590.33
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	32,638,389.23	2,068,431.35	7,785.47	34,714,606.05
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	27,377,335.89	4,771,327.93	-	32,148,663.82
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	20,667,740.00	4,059,568.65	179,065.83	24,906,374.48

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ (ต่อ)

16.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (ต่อ)

	หน่วย : บาท			
	อาคารสำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	53,306,129.23	6,128,000.00	186,851.30	59,620,980.53
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มระหว่างปี	-	-	190,338.09	190,338.09
โอนออกเนื่องจากครบสัญญาเช่า	-	(3,669,000.00)	-	(3,669,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	53,306,129.23	2,459,000.00	377,189.39	56,142,318.62
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	32,638,389.23	2,068,431.35	7,785.47	34,714,606.05
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	9,213,041.00	713,144.02	66,539.35	9,992,724.37
โอนออกเนื่องจากครบสัญญาเช่า	-	(1,817,639.00)	-	(1,817,639.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	41,851,430.23	963,936.37	74,324.82	42,889,691.42
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	20,667,740.00	4,059,568.65	179,065.83	24,906,374.48
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,454,699.00	1,495,063.63	302,864.57	13,252,627.20

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
ต้นทุนบริการ	7,249,524.80	6,264,929.25
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,743,199.57	2,613,661.08
รวม	9,992,724.37	8,878,590.33

บริษัท เช่าอาคาร ยานพาหนะ และเครื่องใช้สำนักงานซึ่งอายุสัญญาเช่ามีระยะเวลา 4 - 6 ปี โดยการเช่าอาคาร บริษัท มีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

16.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญา	14,049,814.23	24,284,934.20
หัก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(390,274.51)	(1,045,737.29)
รวมมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำทั้งสิ้น	13,659,539.72	23,239,196.91
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,911,668.97)	(9,756,156.22)
สุทธิ	3,747,870.75	13,483,040.69

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ (ต่อ)

16.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ (ต่อ)

รายการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปี สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	23,239,196.91	31,156,933.67
<u>บวก</u> หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นระหว่างปี	195,168.00	522,394.20
ดอกเบี้ยรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างปี	(4,829.91)	(69,289.71)
<u>หัก</u> จ่ายชำระระหว่างปี	(9,769,995.28)	(8,370,841.25)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13,659,539.72	23,239,196.91

มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสินตามสัญญาสุทธิจากดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชีเป็นดังนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
จ่ายชำระ		
ไม่เกิน 1 ปี	9,911,668.97	9,756,156.22
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,747,870.75	13,483,040.69
รวม	13,659,539.72	23,239,196.91

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	9,992,724.37	8,878,590.33
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	660,254.24	901,618.74
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ	-	48,560.00



17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัท มีนโยบายจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิ์และอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิตและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

17.1 การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	2,549,499.00	1,058,838.00
รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปี		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,168,257.00	824,517.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	87,192.96	57,044.00
ต้นทุนในอดีตรับรู้ในปี	-	567,221.00
รวม	1,255,449.96	1,448,782.00
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		
ขาดทุนสะสมจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์		
ประกันภัยที่รับรู้	-	41,879.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,804,948.96	2,549,499.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 15 ปี

17.2 ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้น แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
ต้นทุนในการบริการ	687,023.62	489,515.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	448,633.39	879,087.00
ค่าใช้จ่ายในการขาย	119,792.95	80,180.00
รวม	1,255,449.96	1,448,782.00
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของประมาณการ		
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	41,879.00

17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน - สุทธิ (ต่อ)

17.2 ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้น แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้ (ต่อ)

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
สมมติฐานทางการเงิน	-	(169,935.00)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	211,814.00
รวม	-	41,879.00

17.3 ข้อสมมติฐานในการวัดมูลค่าใหม่ของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่รายงานประกอบด้วย

	ปี 2566	ปี 2565
* อัตราคิดลด (ร้อยละ)	3.42	3.42
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (ร้อยละ)	5.00	5.00
อายุเกษียณ (ปี)	60	60
** อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ)	0 - 25	0 - 25
*** อัตราการมรณะ (ร้อยละ)	100 TMO2017	100 TMO2017
* อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน		
** ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน		
*** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017 : Thai Mortality Ordinary Table of 2017)		

17.4 การวิเคราะห์ค่าความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่สำคัญที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจจะเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	3,435,398.00	2,285,436.00
ลดลง ร้อยละ 1	4,237,036.00	2,858,387.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน		
เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	4,290,199.00	2,866,498.00
ลดลง ร้อยละ 1	3,385,245.00	2,273,879.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน		
เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10	3,620,109.00	2,417,070.00
ลดลง ร้อยละ 10	4,011,899.00	2,697,472.00

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ



18. ทุนเรือนหุ้น

- 18.1 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท มีผลให้จำนวนหุ้นเปลี่ยนแปลงจาก 13 ล้านหุ้น เป็น 260 ล้านหุ้น บริษัทฯ จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566
- 18.2 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 45 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 130 ล้านบาท เป็น 175 ล้านบาท เพื่รองรับการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2566
- 18.3 ในระหว่างวันที่ 10 ถึง 12 ตุลาคม 2566 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เป็นจำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,260 ล้านบาท โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 1,173.72 ล้านบาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการเสนอขายและภาษีที่เกี่ยวข้องจำนวน 41.28 ล้านบาท)

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนและได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจากเดิมจำนวนเงิน 130 ล้านบาท (260 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็นจำนวนเงิน 175 ล้านบาท (350 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ในวันเดียวกัน และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ได้รับหุ้นสามัญจำนวน 350 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนโดยเริ่มทำการซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2566 ภายใต้กลุ่มบริการ โดยใช้ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า “TRP”

19. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมาย เพิ่มขึ้นจำนวน 5.90 ล้านบาท และ 3.25 ล้านบาท ตามลำดับ

20. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายปี 2566 มีรายละเอียดดังนี้

อนุมัติโดย	เงินปันผลจาก	จ่ายเมื่อวันที่	อัตราหุ้นละ (บาท)	หน่วย : ล้านบาท	
				เงินปันผล	สำรองตาม กฎหมาย
ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566	กำไรสะสม	31 มี.ค. 2566	1.027	267.02	1.40
ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566	เงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุด 30 กันยายน 2566	8 ธ.ค. 2566	0.10	35.00	-
				302.02	

20. เงินปันผลจ่าย (ต่อ)

เงินปันผลจ่ายปี 2565 มีรายละเอียดดังนี้

อนุมัติโดย	เงินปันผลจาก	จ่ายเมื่อวันที่	อัตราหุ้นละ (บาท)	หน่วย : ล้านบาท	
				เงินปันผล	สำรองตาม กฎหมาย
ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2565	กำไรสะสม	12 พ.ค. 2565	4.60	59.80	3.25
เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ					
ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565					
				59.80	

21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกในระหว่างปี

จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้คำนวณใหม่โดยรวมการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 โดยแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	ปี 2566	ปี 2565
กำไรสุทธิที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	192,561,147.42	270,269,940.45
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี (หุ้น)	278,986,304.37	260,000,000.00
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาทต่อหุ้น)	0.69	1.04

22. ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ คณะกรรมการของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจศัลยกรรมตกแต่งเสริมสร้างความงาม ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทฯ มีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทฯ มีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ดังนั้น รายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัทฯได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท

24. เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

บริษัท มีความเสี่ยงด้านการเงินในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านตลาด (ซึ่งประกอบด้วยความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนจากตลาดการเงินที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้โดยให้มีผลกระทบด้านลบต่อผลการดำเนินงานทางการเงินน้อยที่สุด

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัท มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

24.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงในการสูญเสียทางการเงินหากลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามพันธะสัญญาต่างๆ อันเนื่องมาจากเครื่องมือทางการเงิน โดยความเสี่ยงดังกล่าวประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้เงินฝากกับธนาคารและเครื่องมือทางการเงินอื่น โดยความเสี่ยงสูงสุดจากความเสี่ยงด้านเครดิตมีมูลค่าจำกัดเท่ากับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้ ไม่รวมถึงตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

24.1.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บริษัท บริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่อเป็นไปอย่างเหมาะสม และไม่คาดว่าจะมีผลขาดทุนทางการเงินอย่างมีสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อทางการค้า โดยบริษัท ได้ติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งการให้บริการของบริษัท จะเรียกร้องชำระค่าบริการหลังจากให้บริการแล้วเสร็จทันทีและบางกรณีมีการรับค่าบริการล่วงหน้า ฝ่ายบริหารของบริษัท จึงเชื่อว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัท อยู่ในระดับต่ำ

24.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

24.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัท มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญจากเงินฝากธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ย อันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัท ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด ดังนั้น ฝ่ายบริหารของบริษัท จึงเชื่อว่าความผันผวนจากอัตราดอกเบี้ยจะไม่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการทางการเงินของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

24. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

24.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

	หน่วย : พันบาท						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตรา
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ยยร้อยละ (ต่อปี)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	253,041	2,256	255,297	0.30 - 0.55
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	6,178	6,178	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	2.55
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	49,984	49,984	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	9,912	3,748	-	-	-	13,660	0.52 - 3.04

	หน่วย : พันบาท						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ (ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	352,520	1,906	354,426	0.20 - 0.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	3,843	3,843	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	45,601	45,601	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	109,540	-	109,540	MLR-1.75
หนี้สินตามสัญญาเช่า	9,756	13,483	-	-	-	23,239	0.52 - 3.04

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ ต้องการสภาพคล่องเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการค้าของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ มีความรับผิดชอบในการรักษาระดับเงินสดและการพิจารณาเงินเครดิตกับสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อสภาพคล่องที่ต้องการโดยต้องอยู่ภายใต้แนวปฏิบัติของบริษัท

บริษัทฯ ประเมินความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการทำการบริหารสภาพคล่องอย่างต่อเนื่องและรักษาระดับของเงินสด เพื่อให้เพียงพอต่อสภาพคล่องที่ต้องการ ฝ่ายบริหารของบริษัท เชื่อว่าความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของบริษัท อยู่ในระดับต่ำ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้



24. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

หน่วย : พันบาท						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13	-	49,984	-	-	49,984
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16.2	-	9,912	3,748	-	13,660
รวม		-	59,896	3,748	-	63,644

หน่วย : พันบาท						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13	-	45,601	-	-	45,601
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	-	16,920	84,600	8,020	109,540
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16.2	-	9,756	13,483	-	23,239
รวม		-	72,276	98,083	8,020	178,380

21.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัท จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

25. ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
ต้นทุนค่าแพทย์	267,655,328.19	329,489,610.66
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	53,609,086.74	52,645,550.24
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	9,306,566.86	8,297,537.00
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	73,408,085.55	57,836,005.30
ยา เวชภัณฑ์และวัสดุอื่นๆ ทั่วไป	16,997,859.88	18,709,284.19
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,465,867.94	4,579,291.01
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	9,992,724.37	8,878,590.33
ต้นทุนทางการเงิน	1,893,735.84	2,791,058.57
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	8,719,322.44	9,009,379.27

26. การระดมทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีการระดมทุนดังต่อไปนี้

- 26.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินและที่ปรึกษากฎหมายเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก โดยมีค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายในอนาคตจำนวน 0.80 ล้านบาท และมีค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่าย การรับประกันการจัดจำหน่ายและประสานงานการจัดจำหน่ายตามอัตราและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาฯ
- 26.2 บริษัทฯ มีการระดมทุนที่จะต้องจ่ายตามสัญญางานออกแบบ ค่าบริการวิศวกรที่ปรึกษางานก่อสร้าง งานสถาปัตยกรรม งานระบบประกอบอาคาร สำหรับโครงการก่อสร้างอาคารโรงพยาบาลธีรพร โดยมีรายจ่ายในอนาคตเป็นจำนวนเงินประมาณ 282.15 ล้านบาท
- 26.3 บริษัทฯ มีการระดมทุนเกี่ยวกับสัญญาบริการ Cloud Connect อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ปี โดยมีรายจ่ายที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	ปี 2566	ปี 2565
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	581,812.50	652,500.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	543,750.00

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทางการเงินของบริษัทฯ คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ในงบการเงิน แสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.07 : 1 และ 0.41 : 1 ตามลำดับ

28. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท		
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	การจัดประเภทรายการใหม่	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่เคยรายงานไว้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนการให้บริการ	380,513,952.49	(29,077,416.06)	409,591,368.55
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	89,281,888.49	29,077,416.06	60,204,472.43



29 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมสำหรับปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท จำนวน 350 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 105 ล้านบาท

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567



เอกสารอุบล



เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับ

มอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1	ศ.คลินิก นพ.อภิชาติ ศิวรักษ์ - ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการครั้งแรกเมื่อ วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2565	76	คุณวุฒิทางการศึกษา - Certificate of Dermal Pathology, Temple University, USA - อนุมัติบัตรผู้เชี่ยวชาญการประกอบวิชาชีพเวชกรรม สาขาจักษุวิทยา สถาบันโรคผิวหนัง - แพทย์ศาสตร์บัณฑิต สาขาแพทยศาสตรบัณฑิต คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล <u>ประวัติการอบรม</u> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022	0.03	ไม่มี	2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท ปิยะ - ธรรม จำกัด / กิจกรรมเกี่ยวกับสังหาริมทรัพย์
						2550 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท ศิวรักษ์ จำกัด / โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด
						2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท ศิวเทล จำกัด / โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด
						2560 - 2562	กรรมการ	บริษัท อลิอันซ์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) / ธุรกิจประกันวินาศภัย
						2552 - 2562	กรรมการ	บริษัท อลิอันซ์ ออยุธยา ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) / ธุรกิจประกันชีวิต

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
2	นายสมบุญ วงศ์ศรีศรี - กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - ประธานคณะกรรมการ ดูแลกิจการ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการครั้งแรกเมื่อ วันที่ 3 ธันวาคม 2564	62	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมเคมี Oklahoma State University - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประวัติการอบรม - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 37/2003 - หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 42/2013	0.06	ไม่มี ผู้บริหาร	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ / กรรมการ อิสระ / ประธาน กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน / ประธานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสพีบีเบิ้ลยู คอนซัลแทนท์ จำกัด / กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการ บริหารจัดการการเงิน
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท สยาม อินเทอร์เน็ต การประมูล จำกัด / ธุรกิจค้าทำกำไรประมูลเพื่อขายสินค้า ตามวัตถุประสงค์ให้แก่บุคคล คณะ บุคคล นิติบุคคล
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไอทีอี-แอดมี จอยท์ เวนเจอร์ จำกัด / กิจกรรมการบริหารจัดการและ ประมวลผลข้อมูลกิจกรรมงานวิศวกรรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม - หลักสูตร Board Nomination & Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 14/2022			2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน) / การขายยานยนต์ใหม่ชนิดรถบรรทุกและยานยนต์คันอื่นๆ
						2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อิทีเอสไทยเอ็นเนอร์ยี จำกัด / ผลิตภัณฑ์จำหน่ายพลังงานไฟฟ้า
						2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อิทีเอสไทย อินโนเวทีฟ เทคโนโลยี จำกัด / การติดตั้งระบบระบายอากาศ
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานฝ่ายการเงิน (CFO)	บริษัท อิทีเอสไทยวิศวกรรม จำกัด / รับเหมา ก่อสร้าง
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เรสทิเนชั่น จำกัด / โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด
						2560 - 2563	กรรมการ	บริษัท สโตน ไฟเบอร์ เอเชีย จำกัด / ธุรกิจขายส่งผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
						2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและ	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
3	นายเกริกชัย ชัยธรรม - กรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	65	คุณสมบัติทางการศึกษา ● ปริญญาตรี สาขาการตลาด, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	0.06	ไม่มี			

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566		● ปริญญาโท สาขาการเงิน, สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 19/2022				พิจารณาค่าตอบแทน / คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ	
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สยาม อินเตอร์ การประมูล จำกัด / ธุรกิจค่าทำการประมูลเพื่อขายสินค้าตามวัตถุประสงค์ให้แก่บุคคล คณะบุคคล นิติบุคคล
						2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	สมาคมลีสซิ่งไทย / ธุรกิจลีสซิ่ง
						2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท ภัทรลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) / ธุรกิจสัญญาเช่าทางการเงินสำหรับรถยนต์
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เรสทิเนชั่น จำกัด / โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด
4	ผศ. นพ.ชลธิศ สินรัชตานันท์ - กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหาร	76	คุณวุฒิทางการศึกษา - วุฒิปริญญาตรี โส คอ นสช - วุฒิปริญญาตรี โส คอ นสช สาขาแพทยเฉพาะทาง หู คอ	ไม่มี	บิดาของ นายจักรชลสินรัชตานันท์	2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<div><div>- ประธานคณะกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงาน</div><div>- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</div></div> <div>ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564</div>		<div>จุมูก</div> <div>คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล</div> <div>- แพทยศาสตร์บัณฑิต</div> <div>สาขาแพทยศาสตร์ศิริราช</div> <div>คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล</div> <div>ประวัติการอบรม</div> <div>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022</div>		ระหว่างผู้บริหาร	ประธานคณะกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงาน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		
5	<div><div>น.ท.หญิง พญ.สุวรรณี จิระยงยืน ร.น.</div><div>- กรรมการบริษัท</div><div>- กรรมการบริหาร</div><div>- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</div><div>- คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ</div><div>- คณะทำงานบริหารความเสี่ยง</div><div>- ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร</div></div>	65	<div>คุณวุฒิทางการศึกษา</div> <div>- วุฒิปริญญาตรี</div> <div>สาขาวิชาพยาบาลศาสตร์ศิริราช</div> <div>คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล</div> <div>- แพทยศาสตร์บัณฑิต</div> <div>สาขาแพทยศาสตร์ศิริราช</div> <div>คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล</div>	22.86	มารดาของ นายจักรชล สันธิ์ชานันท์	2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ / คณะทำงานบริหารความเสี่ยง / ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559		<u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 188/2021			2554 - 2563	กรรมการ	บริษัท ไฮ อเลิร์ท จำกัด / สินค้าเกี่ยวกับการเสริมสวย
6	นายจักรพล สันธิตานนท์ - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม - ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564	28	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> - Bachelor Degrees Business administration Simon Fraser University, Canada <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 193/2022	0.11	บุตรของ ผศ. นพ. ชลธิศ สินรัชตานนท์ และ น.ท.หญิง พญ. สุวรรณี จิริยพันธ์ ร.น.	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม / ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2564 - 2565	ที่ปรึกษาทางการเงิน	บริษัท มาทาร์ส (ประเทศไทย) จำกัด / กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชีการทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี
						2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สานฝันโฮลดิ้ง จำกัด / กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
						2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สานฝันแอสเซท จำกัด / การซื้อและการขายอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองที่ไม่ใช่ เพื่อเป็นที่พักอาศัย
7	นพ.ชัยศ เต๋นอริยะกุล - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	63	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> - มหาบัณฑิต รัฐประศาสนศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - วุฒิปรีตริสโต ศอ นาสิก ลาริงซ์วิทยา คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล - แพทย์ศาสตร์บัณฑิต สาขาแพทยศาสตร์บัณฑิต คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022	0.76	ไม่มี	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม / ประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2562 - 2564	ผู้อำนวยการ	โรงพยาบาลเวชการุณย์รัศมี / กิจกรรมโรงพยาบาล
						2560 - 2562	ผู้อำนวยการ	โรงพยาบาลราชพัฒน์ / กิจกรรมโรงพยาบาล

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
8	นพ. พลพงษ์ ชัยวงศ์ - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม - คณะทำงานบริหารความเสี่ยง - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	44	คุณสมบัติทางการศึกษา - แพทยศาสตรบัณฑิต สาขาแพทยศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประวัติการอบรม หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 197/2022	0.86	ไม่มีผู้บริหาร	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม / คณะทำงานบริหารความเสี่ยง / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซูเปอร์ แมทเทอร์ จำกัด / กิจการจำหน่าย ขายส่ง ขายปลีก น้ำหอม เครื่องสำอาง เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ และอาหาร เครื่องดื่มเสริมสุขภาพ
						2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นวพัชร จำกัด / กิจกรรมจัดการประชุม
						2558 - 2564	กรรมการ	บริษัท เอชพีฟาย จำกัด / กิจกรรมคลินิกโรคเฉพาะทาง
						2563 - 2563	กรรมการ	บริษัท ซิกซ์พีเพิล จำกัด /

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
9	นพ.คงศักดิ์ เตชะวิบูลย์ผล - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม - คณะทำงานบริหารความเสี่ยง - ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ - ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564	41	คุณวุฒิทางการศึกษา - สาขาวิชาเฉพาะทาง วิสัญญีวิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - แพทยศาสตรบัณฑิต สาขาแพทยศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประวัติการอบรม หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022	0.86	ไม่มี	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม / คณะทำงานบริหารความเสี่ยง / ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
10	นางดารณี ทับแก่น - กรรมการบริหาร - เลขานุการคณะกรรมการบริษัท - เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	65	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท สาขาพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์	0.10	ไม่มี	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / เลขานุการ คณะกรรมการบริษัท / เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการ	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	- เลขานุการคณะกรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO)		- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>ประวัติการอบรม</u> - หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 6 ปี 2561 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022 <u>การอบรมหลักสูตรวิชาชีพบัญชี</u> • ปี 2565 - หลักสูตร “เจาะลึกการจัดทำงบการเงิน และการวิเคราะห์งบการเงินเชิงลึก” จำนวนวิชาบัญชี 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2565 - หลักสูตร “อ่านและเขียนรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เรียนรู้บัญชีผ่านเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key				คณะกรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และการเงิน (CFO)	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการบริษัท /	บริษัท สุขสวัสดิ์การแพทย์ จำกัด / กิจกรรมโรงพยาบาล
						2559 - 2564	รองผู้อำนวยการบริหารสายงานบัญชี และการเงิน(CFO) และเลขานุการบริษัท	โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน) / สถาบันพยาบาลเอกชน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			<p>Audit Matters: KAMs)"</p> <p>จำนวนวิชาชีพ 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565</p> <ul style="list-style-type: none"> ปี 2566 <p>- ข้อควรระวังในการปิดบัญชี</p> <p>การจัดทำงบการเงิน และการยื่นภาษีเงินได้ รันที่ 3/66</p> <p>จำนวนวิชาชีพ 3 ชั่วโมง</p> <p>อื่นๆ 3 ชั่วโมง รวม 6 ชั่วโมง</p> <p>เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2566</p> <p>- Case Study for Pack 5 & Fair Value รันที่ 2/66</p> <p>จำนวนวิชาชีพ 6 ชั่วโมง</p> <p>เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566</p>					
11	นางสาวอัญชลี ตันติคุณิต - ผู้จัดการแผนกบัญชี (สมุห์บัญชี)	46	<p>คุณสมบัติทางการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยสยาม 	0.14	ไม่มี	ก.พ.2566 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนกบัญชี (สมุห์บัญชี)	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / คลินิกเวชกรรม
						2561 - ก.พ.2566	ผู้จัดการแผนกบัญชี (สมุห์บัญชี)	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด / คลินิกเวชกรรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง (ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ)	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			<p>การอบรมหลักสูตรวิชาชีพบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> • ปี 2565 <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร “เจาะลึกการจัดทำงบการเงิน และการวิเคราะห์งบการเงินเชิงลึก” จำนวนวิชาบัญชี 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2565 - หลักสูตร “อ่านและเขียนรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เรียนรู้บัญชีผ่านเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters: KAMs)” จำนวนวิชาบัญชี 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 • ปี 2566 <ul style="list-style-type: none"> - ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รุ่นที่ 4/66 เมื่อวันที่ 18/12/2566 จำนวนวิชาชีพบัญชี 6 ชั่วโมง - การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ดิจิทัลในยุค Digital 			2555 – 2561	ผู้ช่วยสมุหบัญชี	บริษัท บำรุงกอกเซนฮอสพิทอล จำกัด (มหาชน) / สถานพยาบาล

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			Economy เมื่อวันที่ 6/10/2566 นับจำนวนวิชาชีพบัญชี 6 ชั่วโมง					

1.1 รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1	นางดารณี ทับแก่น - กรรมการบริหาร - เลขานุการคณะกรรมการบริษัท - เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ - เลขานุการคณะกรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO)	65	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> - ปริญญาโท สาขาพัฒนาการเศรษฐกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>ประวัติการอบรม</u> - หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 6 ปี 2561 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2022 <u>การอบรมหลักสูตรวิชาชีพ</u> • ปี 2565	0.10	ไม่มี	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / เลขานุการคณะกรรมการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการคณะกรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO)	บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / กิจกรรมเวชกรรม
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุขสวัสดิ์การแพทย์ จำกัด / กิจกรรมโรงพยาบาล
						2559 - 2564	รองผู้อำนวยการบริหารสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และเลขานุการบริษัท	โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน) / สถานพยาบาลเอกชน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร “เจาะลึกการจัดทำงานการเงิน และการวิเคราะห์การเงินเชิงลึก” จำนวนวิชาบัญชี 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2565 - หลักสูตร “อ่านและเขียนรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เรียนรู้บัญชีผ่านเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters: KAMs)” จำนวนวิชาบัญชี 7 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 <p>● ปี 2566</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อควรระวังในการบัญชี การจัดทำงบการเงิน และการยื่นภาษีเงินได้ รุ่นที่ 3/66 จำนวนวิชาบัญชี 3 ชั่วโมง วันที่ 3 ชั่วโมง เมื่อ วันที่ 16 ธันวาคม 2566 					

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
			-Case Study for Pack 5 & Fair Value รุ่นที่ 2/66จำนวนวิชาบัญชี 6 ชั่วโมง เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566					

หน้าที่ยอมรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (บริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง นางดารณี ทับแก่น ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้
- จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือแนบส่งต่อประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือแนบส่งต่อประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ในนามของบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารในนามของบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบการจรรยาบรรณภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้นในนามของบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับกฎหมาย นโยบายของบริษัทและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทต้องการทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัททราบ

- (5) จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- (6) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (7) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว

ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

-ไม่มี -

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัท มีฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยได้มอบหมายให้นางสาววิลาสินี งามประเสริฐสุข เป็นเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท และมีบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก (Outsource) เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีนายทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน โดยมีรายละเอียดของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด						
นายทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน	43	คุณวุฒิการศึกษา บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติการอบรม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด / ตรวจสอบภายใน
ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท						
นางสาววิลาสินี งาม ประเสริฐสุข	30	คุณวุฒิการศึกษา บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประวัติการอบรม หลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)	ไม่มี	ไม่มี	2566 - ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) / ให้บริการศัลยกรรมความงามบนใบหน้า
					2561 - 2566	นักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ/ การศึกษา
					2558 - 2561	Assistant Auditor2 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด / ให้บริการ สอบบัญชี

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายการและมูลค่าตามบัญชีสุทธิของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัท ตามที่ปรากฏในงบการเงินของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

ทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)
1.ที่ดิน ¹	เจ้าของกรรมสิทธิ์	306.26
2.ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	เจ้าของกรรมสิทธิ์	2.50
3.เครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	2.27
4.อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของกรรมสิทธิ์	4.92
5.ยานพาหนะ	เจ้าของกรรมสิทธิ์	1.85
6.สินทรัพย์ระหว่างการติดตั้งและงานระหว่างก่อสร้าง	เจ้าของกรรมสิทธิ์	72.43
รวม ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		390.23

¹ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีที่ดิน โฉนดเลขที่ 13449 พื้นที่ 2 ไร่ 2 งาน 83 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ต.บุคคโล (บางไส้ไก่) อ.ชนบุรี (บางกอกใหญ่) กรุงเทพฯ ปัจจุบันใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงพยาบาล

4.2 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามรายละเอียดดังนี้

ทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ(ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดิน บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) ที่ตั้ง : ต.บางไส้ไก่ฝั่งเหนือ อ.คลองสาน (บางลำภูล่าง) จ.กรุงเทพฯ ที่ดิน : พื้นที่ - ไร่ 3 งาน 85 ตารางวา โฉนดเลขที่ 1917	เจ้าของกรรมสิทธิ์	89.58	-ไม่มี-

4.3 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายการและมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		
		สิทธิการใช้ (ราคาทุน)	หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ
อาคารสำนักงาน	เพื่อใช้ในการดำเนินการประกอบธุรกิจ	34.38	(22.92)	11.46
ยานพาหนะ	เพื่อใช้ในการดำเนินการประกอบธุรกิจ	2.45	(0.95)	1.50
เครื่องใช้สำนักงาน	เพื่อใช้ในการดำเนินการประกอบธุรกิจ	0.37	(0.08)	0.29
รวมมูลค่าตามบัญชี		37.20	(23.95)	13.25

4.4 สิทธิการใช้ซอฟต์แวร์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายการและมูลค่าตามบัญชีสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ของบริษัท ตามที่ปรากฏในงบการเงินของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ราคาทุน	0.82
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(0.37)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	0.45

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายการและมูลค่าตามบัญชีสิทธิของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท ตามที่ปรากฏในงบการเงินของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)
ค่าสิทธิโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ราคาทุน	3.41
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(0.69)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	2.72

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาจากราคาตลาดตามเกณฑ์ของสินทรัพย์ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 105.40 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2566 การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับขั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่น่ามาใช้ ซึ่งผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโดยใช้วิธีคิดจากต้นทุน



เอกสารแนบ 5 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนด “จริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Business Ethics and Code of Conduct)” ของบริษัท เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดี อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.1 หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง หรือจากโอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรืองการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบและหน้าที่ต่อบริษัท

1.2 ห้ามพนักงานบริษัท ที่มีส่วนได้เสียเป็นผู้อนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการหรือกระทำการใดๆ ในนามบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น และในกรณีที่มีการทำธุรกิจใดกับบริษัท ทั้งในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือในนามของนิติบุคคลใดๆ ที่พนักงานมีอำนาจดำเนินการในนิติบุคคลนั้น พนักงานจะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทก่อนทำธุรกรรม

1.3 คณะกรรมการ และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท และบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจพิจารณาได้ว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท

1.4 กรรมการ ผู้บริหารต้องรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

2. การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททุกระดับ ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น จนกระทั่งถึงภายหลังจากที่ได้มีการเปิดเผยสารสนเทศให้ประชาชนทราบแล้ว 24 ชั่วโมง

2.2 พนักงานบริษัททุกระดับต้องรักษาและไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้า และข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ พนักงานบริษัทต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าทั้งต่อพนักงานด้วยกัน และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นเสียแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผยการเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดี หรือคณะกรรมการบริษัทอนุมัติอย่างมีลายลักษณ์อักษรให้มีการเปิดเผย

2.3 ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัวญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น

2.4 การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยผู้บริหาร หรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ พนักงานทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

2.5 ไม่ให้คำแนะนำ หรือชี้แนะในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท



- 2.6 ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในและกรรมการบริษัท ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี หรือ สารสนเทศที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์แก่สาธารณชน และ 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยงบการเงินและสารสนเทศของบริษัทต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 2.7 กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน เมื่อมีการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้จัดทำรายงานการซื้อขายนั้นภายใน 2 วันทำการต่อเลขานุการบริษัท เพื่อปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลำดับต่อไป
- 2.8 กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรายไตรมาสต่อเลขานุการบริษัท

3. การปฏิบัติต่อลูกค้า

- 3.1 ให้บริการต่อลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- 3.2 พนักงานบริษัทต้องทุ่มเท มุ่งมั่นพัฒนาบริการให้มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีราคาที่เหมาะสมผลตอบแทนต่อสถานการณ์
- 3.3 ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- 3.4 พึงรักษาความลับของลูกค้า เว้นแต่ลูกค้ายินยอมให้เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็นไปตามกฎหมายรวมทั้งไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

4. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

- 4.1 กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน ประพฤติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- 4.2 ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- 4.3 ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย หรือโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล

5. การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า

- 5.1 ในกระบวนการการจัดซื้อ จัดหา ต้องมีขั้นตอนที่ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นธรรม และก่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 5.2 พนักงานบริษัทต้องจัดซื้อ จัดหาสินค้าและบริการ โดยคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคาและคุณภาพ มีการให้ข้อมูลแก่คู่ค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่ปกปิด ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า
- 5.3 ในการติดต่อคู่ค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญา การทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามกฎหมาย
- 5.4 ไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
- 5.5 ปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด เมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือคู่ค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาหรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อปรึกษาในทันทีและหาแนวทางแก้ไขต่อไป

6. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- 6.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพ
- 6.2 มีการกำหนดนโยบายการจ่ายปันผลอย่างเหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและแผนงานการลงทุนของบริษัท
- 6.3 จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดทิศทางการเป้าหมายทางธุรกิจ แผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ



6.4 แดลง และชี้แจงสภาพภาพของบริษัทผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

6.5 ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานหรือร้องเรียนเรื่องที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อคณะกรรมการผ่านเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวม และกลั่นกรองข้อเท็จจริงเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

7. การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

7.1 ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรม และไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหน้าที่

7.2 ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

8. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม

8.1 รับผิดชอบต่อและยึดมั่น รวมทั้งสนับสนุนทั้งในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม การศึกษา ศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทมีทำเลที่ตั้งในการดำเนินธุรกิจ

8.2 ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทมีทำเลคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน

8.3 ให้ความสำคัญการป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียของคู่ค้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัท ให้อยู่ในระดับค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

8.4 บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท รวมถึงคู่ค้า รวมทั้งการใช้ทรัพยากร วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

9. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

9.1 ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด

9.2 ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานอย่างไม่เป็นธรรม การใช้แรงงานเด็ก แรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย

9.3 ให้ความสำคัญต่อการหลักการสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับ

9.4 บริษัทจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงาน คุณสมบัติทางการศึกษาประสบการณ์และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นกับงานและปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน

9.5 การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น

9.6 บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ การศึกษา ประวัติครอบครัว ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานจะทำได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น

9.7 ให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ

9.8 จัดงานปฐมนิเทศ และมอบคู่มือพนักงานให้พนักงานใหม่ทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิที่พนักงานพึงได้รับตามการว่าจ้างที่เป็นธรรมจริยธรรมในด้านต่างๆ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด

9.9 มุ่งพัฒนาและจัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ



9.10 จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานออมเงินระยะยาวไว้สำหรับตนเองและครอบครัวเมื่อลาออกจากงานเกษียณอายุทุพพลภาพหรือเสียชีวิต

10. การให้หรือรับของขวัญ

10.1 ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทต้องไม่เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจกับบริษัท

10.2 ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทอาจรับหรือให้ของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ

10.3 หากจำเป็น ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท และไม่ควรเป็นเงินสดหรือสิ่งที่เทียบเท่าเงินสด

10.4 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นต้องรับของขวัญหรือทรัพย์สินอื่นใดในมูลค่าที่สูงกว่า 3,000 บาท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

10.4 การให้หรือรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผยหรือสามารถเปิดเผยได้

10.5 ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทสามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัท ตามอำนาจอนุมัติของพนักงานบริษัท และพึงหลีกเลี่ยงการรับการเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต

11. การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

11.1 บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและใช้อุปกรณ์เครื่องมือ โปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น

11.2 ไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี หรือละเมิดกฎหมาย

11.3 กรณีที่พนักงานบริษัทขออนุญาตผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานภายนอกใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทนั้น พนักงานของบริษัทที่เป็นผู้ขอต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานภายนอก และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทจากการใช้ระบบสารสนเทศนั้น

11.4 บริษัทมีสิทธิ์เข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงานบริษัท เพื่อป้องกันความปลอดภัยในระบบสารสนเทศของบริษัท

12. การไม่ละเมิดสินทรัพย์ทางปัญญา

12.1 บริษัทมีนโยบายที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด

13. การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

13.1 พนักงานบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหายและใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ พนักงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึงวิธีการใช้และคำแนะนำด้านความปลอดภัยของทรัพย์สินและใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

14. การจัดการและการรักษาจริยบรรณ

14.1 พนักงานบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด หากพบว่ามีกรณีฝ่าฝืนหรือ กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อจรรยาบรรณ บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามลักษณะแห่งความผิดตามควรแก่กรณี

14.2 ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และมีหน้าที่ในการสอดส่อง ดูแลและส่งเสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนด

14.3 ในการขอยกเว้นการปฏิบัติตามจรรยาบรรณให้แก่พนักงานและกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

14.4 พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณนี้ เมื่อเข้าเป็นพนักงานและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

15. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

15.1 จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท

15.2 ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ

15.3 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของการให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเองจากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริตหรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
ได้ที่อีเมล whistleblower@teerapornclinic.com หรือ
ทางเว็บไซต์ของบริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)
<https://www.teerapornclinic.com>





TEERAPORN

บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน)

AESTHETIC CONNECT PUBLIC COMPANY LIMITED

เลขที่ 2 ชั้น 1,3,4 ถนนเจริญนคร แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กทม. 10600

โทร : 02 438 4444 | www.teerapornclinic.com