



MEDEZE

Longevity Matters

ผู้นำด้านนวัตกรรมทางชีวภาพในการรับฝากเก็บสเต็มเซลล์และเซลล์ภูมิคุ้มกัน

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

บริษัท เมดิช กรุป จำกัด (มหาชน)

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เข้าจดทะเบียนและเริ่มซื้อขาย
ในตลาดหลักทรัพย์ฯ



วันที่ 15 ตุลาคม 2567 บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนหลักทรัพย์ฯ
ในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการ หมวดธุรกิจการแพทย์ โดยใช้ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า
“MEDEZE”



วิสัยทัศน์ (VISION)

เป็นผู้รับฝากเก็บเซลล์ ด้วยเทคโนโลยีขั้นสูงที่มีความมั่นคงมากที่สุดในเอเชีย

พันธกิจ (MISSION)

มุ่งวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อยืนหยัดในการสร้างสรรค์
องค์ความรู้ด้านนวัตกรรมทางเทคโนโลยีชีวภาพแห่งมนุษย์



สารบัญ

- สารจากประธานกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1	โครงสร้างและการดำเนินงาน ของบริษัทฯ
50	การบริหารจัดการความเสี่ยง
65	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
83	การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ
123	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

127	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
155	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะ กรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ
177	รายงานผลการดำเนินงาน สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
193	การควบคุมภายในและรายการ ระหว่างกัน

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

227	รายงานผู้สอบบัญชี
234	งบแสดงฐานะการเงิน
243	หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ

289	เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจ ควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในรายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบ หมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
313	เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
314	เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบ ภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติ งานของบริษัทฯ (Compliance)

315	เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและราย ละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
316	เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่ บริษัทฯ ได้จัดทำ
376	เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง



สารจากประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เมดิช กรุป จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดและให้บริการทดสอบศักยภาพของเซลล์ภูมิคุ้มกันด้วยนวัตกรรมด้านเทคโนโลยีชีวภาพ เพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

บริษัทฯ มีการทำวิจัยและพัฒนาวัตกรมอย่างต่อเนื่อง โดยมีนักวิทยาศาสตร์ บุคลากรชั้นนำ ในวงการเทคโนโลยีชีวภาพที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านและใช้เทคโนโลยีขั้นสูง ทำให้บริษัทฯ ได้รับความเชื่อถือและได้รับการรับรองมาตรฐานต่าง ๆ มากมาย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการจัดการระบบคุณภาพ ISO 9001 : 2015 ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพการผลิต ISO 22716 : 2007 ได้รับการรับรองมาตรฐานระดับสากล โดยได้รับการรับรองมาตรฐานการดำเนินงานของธนาคารสเต็มเซลล์จากประเทศสหรัฐอเมริกา Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) และได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการคุณภาพคลินิกนรุมคลาส 100 จากประเทศเยอรมนี National Environmental Balancing Bureau (NEBB)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัลต่าง ๆ มากมาย ทั้งระดับประเทศไทยและต่างประเทศ โดยได้รับรางวัลการันตีคุณภาพจากเวทีระดับสากล ได้แก่ รางวัลยอดเยี่ยมจาก Frost & Sullivan ได้แก่

- 2017 Thailand Stem Cell Banking Growth Excellence Leadership Award
- 2018- 2020 Thailand Stem Cell Banking Company of the Year
- รางวัลระดับอนุภูมิภาค ได้แก่ 2019 - 2020 South East Asia Stem Cell Banking Growth Excellence Leadership
- 2021, 2023, 2024 South East Asia Stem Cell Banking Company of the Year

สำหรับกลยุทธ์ในการดำเนินงาน นอกจากบริษัทฯ จะมีการวิจัยและพัฒนาวัตกรมเทคโนโลยีชีวภาพอย่างต่อเนื่องด้วยบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านและการใช้เทคโนโลยีขั้นสูง บริษัทฯ ยังมีการขยายกิจการเพื่อรองรับความต้องการของตลาด ทั้งการขยายการลงทุนในกิจการเดิมและกิจการใหม่

บริษัทฯ มีพันธมิตรในต่างประเทศหลายประเทศ ได้แก่ พม่า กัมพูชา เวียดนาม อินโดนีเซีย และสิงคโปร์ เพื่อความยั่งยืน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญกับการทำวิจัยและพัฒนาวัตกรมทางเทคโนโลยีชีวภาพแห่งมนุษย์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นผู้นำด้านการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดที่มีความมั่นคงมากที่สุด ในเอเชีย และประกอบธุรกิจโดยยึดหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) เพื่อความยั่งยืนขององค์กร และเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม ภาครัฐ และภาคส่วนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนด้วยดีเสมอมาจากผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ภาครัฐ และภาคส่วนอื่น ๆ

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุน และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนด้วยดีในโอกาสต่อไป

-ดร.วชิร ถิ่นธานี-
ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท



ดร.วิชิต ทันธานี
ประธานกรรมการบริษัท
กรรมการอิสระ



นายแพทยวินชัย สัตยาวัฒน์พงศ์
รองประธานกรรมการบริษัท
กรรมการอิสระ



นายแพทยวินชัย เชนะรังสรรค์
กรรมการบริษัท



นางพรรณจุไร อัครศักดิ์สกุล
กรรมการบริษัท



แพทยหญิงธณีน โอเจริญ
กรรมการบริษัท



นางสาวสุภาภรณ์ ทังโกศล
กรรมการบริษัท



นางสาวอดิศา พิทักษ์เบ็ดกุล
กรรมการบริษัท



ดร.ณัทก ฤทธาภรณ์
กรรมการบริษัท



นายแพทยวินชัย จันทรพิทักษ์
กรรมการอิสระ



นางสาวสุภาวดี กองทวี
กรรมการอิสระ



ดร.ณิชาตรา ตาลชัย
กรรมการอิสระ



นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์
กรรมการอิสระ



นายธนบดี สวัสดิ์ศรี
กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริหาร



นายแพทย์วีรพล เขมะรังสรรค์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
ประธานกรรมการบริหาร



นางพรณอุไร อัครศักดิ์สกุล
ประธานเจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ /
กรรมการบริหาร



แพทย์หญิงรณิณี โอเจริญ
ประธานเจ้าหน้าที่สายการแพทย์ /
กรรมการบริหาร



นางสาวสุภากาญจน์ กิจโกศล
ประธานเจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงิน /
กรรมการบริหาร



นางสาวณิศา พิกักษ์เนติกุล
ประธานเจ้าหน้าที่สายพัฒนารุทกิจ /
กรรมการบริหาร



ดร. รณิก กุลกาญจนาวรรณ
ประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการ /
กรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและ ผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท**1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ**

บริษัท เมดิซ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “เมดิซ” หรือ “Medeze”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องมามากกว่า 14 ปี โดยบริการครอบคลุมการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดในระยะยาว ผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย ด้วยมาตรฐานการจัดเก็บแช่แข็งในระดับสากล Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) จากประเทศสหรัฐอเมริกา นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีนักวิทยาศาสตร์และบุคลากรชั้นนำในวงการเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ที่ทำงานกับกลุ่มบริษัท เป็นจำนวนมาก และกลุ่มบริษัท ยังมีความแข็งแกร่งในด้านเครือข่ายแพทย์ในสถานพยาบาลชั้นนำในประเทศ ไปจนถึงการมีห้องปฏิบัติการปลอดเชื้อระดับคลีนรูม คลาส 100 พร้อมด้วยอุปกรณ์และเทคโนโลยีที่มีความทันสมัยในวงการธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) อาทิ ระบบการแช่แข็งในถังไนโตรเจนเหลว เครื่องคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตอัตโนมัติ (AutoXpress) และเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัท จะมุ่งเน้นการใช้นวัตกรรมที่เป็นระบบอัตโนมัติมากขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกลุ่มบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้อยู่ในระดับสูงสุดเพื่อความปลอดภัยของเซลล์ต้นกำเนิดที่รับฝาก

กลุ่มบริษัท เริ่มดำเนินธุรกิจบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2553 นำโดย นพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ รศ.ดร.รังสรรค์ พาลพ่าย และนพ.จรัส สกุลไพศาล ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจนี้มากกว่า 10 ปี ต่อมาในปี 2560 กลุ่มบริษัท เริ่มให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) โดยการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท นั้น จะดำเนินการผ่านบริษัทย่อยจำนวน 6 บริษัท ได้แก่ (1) บริษัท เมดิซ เอ็นเค จำกัด ดำเนินธุรกิจการให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) (2) บริษัท เมดิซ คอสเมซูติคอล จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามภายใต้ตราสินค้า DAA และอาหารเสริม (3) บริษัท เมดิซวิจัยและพัฒนา จำกัด ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ (4) Medeze Treasury Pte. Ltd. ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company) โดยเป็นบริษัทที่ถือครองและบริหารตราสินค้าของกลุ่มบริษัท (5) Medeze Group Pte. Ltd. ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ และ (6) บริษัท เมดิซ แฮร์ เรนเชอส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจให้บริการสกัต เพาะเลี้ยง แช่แข็ง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดรากผม (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2568) ทั้งนี้ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจที่กลุ่มบริษัท ได้รับการรับรอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

- ISO 9001:2015 หรือ มาตรฐานการจัดการระบบคุณภาพ
- ISO 22716:2007 หรือ มาตรฐานคุณภาพการผลิต (Good Manufacturing Practice หรือ GMP)
- มาตรฐาน Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) ตั้งแต่ปี 2562 จากประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ให้การรับรองมาตรฐานการดำเนินงานของธนาคารสเต็มเซลล์ที่เข้มงวด โดยเป็นมาตรฐานระบบคุณภาพสากลตามข้อกำหนดขององค์การอาหารและยา ประเทศสหรัฐอเมริกา (U.S. FDA) ซึ่งครอบคลุมกิจกรรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับเลือดจากสายสะดือทั้งกระบวนการดำเนินการ ตั้งแต่การจัดเก็บในระยะยาวไปจนถึงการกระจายขนส่งเพื่อรองรับการรักษาให้กับผู้ป่วยในทั่วโลก
- มาตรฐานห้องปฏิบัติการคุณภาพคลีนรูม คลาส 100 (Clean Room Class 100) ตั้งแต่ปี 2556 โดย National Environmental Balancing Bureau (NEBB) จากประเทศเยอรมนี ซึ่งเป็นมาตรฐานควบคุมอนุภาค ความดัน และอุณหภูมิภายในห้องปฏิบัติการอย่างเหมาะสม

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

วิสัยทัศน์

เป็นผู้รับฝากเก็บเซลล์ ด้วยเทคโนโลยีขั้นสูงที่มีความมั่นคงมากที่สุดในประเทศไทย

พันธกิจ

มุ่งวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อยืนยันการสร้างสรรค์ความรู้ด้านนวัตกรรมทางเทคโนโลยีชีวภาพแห่งมนุษย์

ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

1. กลุ่มบริษัท เป็นหนึ่งในผู้นำด้านนวัตกรรมที่ทันสมัยของประเทศไทย

กลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) มานานกว่า 14 ปี โดยมุ่งเน้นพัฒนาการให้บริการด้วยนวัตกรรมที่เป็นระบบอัตโนมัติมากขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้อยู่ในระดับสูงเพื่อความปลอดภัยของผู้ฝาก โดยกลุ่มบริษัท ใช้เครื่องคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดจากเม็ดเลือดแดงอัตโนมัติ (AutoXpress) ซึ่งช่วยลดความผิดพลาดจากมนุษย์และลดการปนเปื้อนจากภายนอกได้ เครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิด มีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) ที่ใช้เพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อภายในระยะเวลาอันสั้น โดยลดโอกาสปนเปื้อนและความผิดพลาดจากการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดด้วยมนุษย์ (Human Error) และระบบการแช่แข็งในถังไนโตรเจนเหลว ภายใต้การรับรองของ The European Union's Medical Device Directive ซึ่งเป็นนวัตกรรมทำให้สามารถแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดได้อย่างปลอดภัยและสามารถป้องกันความเสี่ยงในการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก เพื่อควบคุมอุณหภูมิการจัดเก็บที่ -190 องศาเซลเซียส ตลอดการแช่แข็ง 60 ปี เป็นต้น

ทั้งนี้ ยิ่งกลุ่มบริษัท ได้รับความเชื่อมั่นจากนานาชาติ ในด้านคุณภาพซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลและการใช้นวัตกรรมที่ทันสมัย การนำเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ที่ผ่านการดูแลโดยเมดิชีไปใช้เพื่อการรักษาในอนาคต ย่อมยืนยันได้ถึงประสิทธิภาพและความปลอดภัยสูง โดยตั้งแต่ปี 2553 ถึงปัจจุบัน กลุ่มบริษัท ได้รับความไว้วางใจจากผู้ให้บริการทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ กว่า 10,000 คน หรือจำนวนการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดกว่า 800,000 ล้านเซลล์ และเพิ่มจำนวนมากขึ้นต่อเนื่องทุกปี จนสามารถก้าวสู่การเป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมธนาคารเซลล์ต้นกำเนิด

2. กลุ่มบริษัท มีมาตรฐานสากลและรางวัลการันตีคุณภาพ

กลุ่มบริษัท ให้ความสำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานสากล เพื่อให้เมดิชีเป็นที่ยอมรับในระดับสากล โดยกลุ่มบริษัท ได้รับมาตรฐานสากล AABB จากประเทศสหรัฐอเมริกา ทำให้ลูกค้าที่จัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับกลุ่มบริษัท สามารถเบิกและนำไปปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดที่ประเทศสหรัฐอเมริกาได้ รวมถึงได้รับมาตรฐานห้องปฏิบัติการคุณภาพระดับคลินิก คลาส 100 โดย NEBB จากประเทศเยอรมนี ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีคนไทยส่วนใหญ่ต้องจัดเก็บและฝากเซลล์ต้นกำเนิดที่ต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทในประเทศไทย ไม่มีมาตรฐานสากลในการจัดเก็บและรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด แต่ปัจจุบันคนไทยและต่างชาติจำนวนมาก เลือกที่จะจัดเก็บและฝากเซลล์ต้นกำเนิดที่เมดิชี นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้รับรางวัลการันตีคุณภาพจากเวทีระดับสากลมากมาย อาทิ รางวัลยอดเยี่ยมต่อเนื่องถึง 4 ปีซ้อน ตั้งแต่ปี 2560 – 2563 จาก Frost & Sullivan ในฐานะธนาคารสเต็มเซลล์ที่ดีที่สุดของประเทศไทย (Thailand Stem Cell Banking Company of the Year) รางวัลระดับอนุภูมิภาค South East Asia Stem Cell Banking Technology Innovation

Leadership Award ปี 2562 – 2563 และรางวัลระดับอนุภูมิภาค South East Asia Stem Cell Banking Company of The Year Award ปี 2564 ดังนั้น มาตรฐานสากลและรางวัลการันตีคุณภาพดังกล่าวข้างต้น จึงทำให้กลุ่มบริษัท เป็นที่ไว้วางใจสำหรับคนในปัจจุบันที่หันมาสนใจทางด้านสุขภาพมากขึ้น ในปี 2566 – 2567 กลุ่มบริษัท ได้รับรางวัล Southeast Asia Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan และในปี 2567 ได้รับรางวัล Industry Champions of the Year 2024 จาก ACES Awards

3. กลุ่มบริษัท เป็นหนึ่งในบริษัทน้อยรายที่จัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากไขมันซึ่งครอบคลุมทุกช่วงวัย

กลุ่มบริษัท มีประสบการณ์กว่า 14 ปี ในการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากการสกัดเนื้อเยื่อไขมันของบุคคลทั่วไป และเป็นหนึ่งในบริษัทน้อยรายที่จัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากเนื้อเยื่อไขมัน ซึ่งทำให้สามารถให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ทุกกลุ่มอายุตั้งแต่แรกเกิด จนถึงบุคคลทั่วไป เพื่อเปิดโอกาสในการเก็บเซลล์ต้นกำเนิดได้หลากหลายมากขึ้น ปัจจุบันกลุ่มบริษัท มีการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือและเนื้อเยื่อสายสะดือให้กับทารกแรกเกิด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากไขมันของมารดาที่ไปฝากคลอด หรือบุคคลทั่วไปทุกช่วงอายุ จากการดูดไขมัน

4. กลุ่มบริษัท มีทีมงานที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญทางด้านเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

กลุ่มบริษัท มีทีมผู้เชี่ยวชาญด้านเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) นำโดยนพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ แพทย์ชาวไทยที่จบการศึกษาในสาขาการฝากเก็บเนื้อเยื่อและการปลูกถ่ายเนื้อเยื่อ จากมหาวิทยาลัยแห่งชาติ สิงคโปร์ ร่วมกับ รศ.ดร.รังสรรค์ พาลพ่าย ผู้อำนวยการศูนย์วิจัยเทคโนโลยี ตัวอ่อนและ เซลล์ต้นกำเนิด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และนพ.จรัส สกกุลไพศาล ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีช่วยการเจริญพันธุ์และ ศูนย์ความเป็นเลิศด้านผ่าตัดผ่านกล้อง โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา รวมถึงกลุ่มบริษัท มีเครือข่ายแพทย์ ที่แข็งแกร่งด้วยพันธมิตรกับโรงพยาบาลในประเทศทั้งหมดกว่า 230 โรงพยาบาล

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2553	<ul style="list-style-type: none"> วันที่ 19 กรกฎาคม 2553 - จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัท ในชื่อบริษัท กรุงเทพสเต็มเซลล์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 3,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยนพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ รศ.ดร.รังสรรค์ พาลพ่าย และนพ.จรัส สกกุลไพศาล ซึ่งนพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ นางกิตติมา เขมะรังสรรค์ และนพ.จรัส สกกุลไพศาล ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.00 33.33 และ 16.67 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด
ปี 2554	<ul style="list-style-type: none"> เริ่มใช้เครื่องคัดแยกอัตโนมัติ (AutoXpress) ที่สามารถคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตจากเลือดสายสะดือ โดยลดโอกาสปนเปื้อนและความผิดพลาดจากการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดด้วยมนุษย์

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2556	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 20,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 170,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว ได้รับมาตรฐาน ISO 9001:2008 เริ่มบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากการสกัดเนื้อเยื่อไขมันของบุคคลทั่วไป
2558	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2558 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 30,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว
2559	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2559 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 50,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว จัดตั้งบริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงาม จัดตั้งบริษัท เมดิชีวิจียและพัฒนา จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 7,500,000 บาท เพื่อดำเนินการวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ
2560	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 120,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เริ่มบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ได้รับมาตรฐาน ISO 22716:2007 โดย MS Certification Services Pvt. Ltd ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Growth Excellence Leadership Award โดย Frost & Sullivan ปี 2560 ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2560 กลุ่มบริษัทฯ ได้เริ่มโครงการวิจัยการสร้างกระจกตาเทียมด้วยเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อ โดยดำเนินโครงการเริ่มต้นผ่าน Medeze Group Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)
2561	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 150,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เริ่มใช้แอปพลิเคชัน Medeze เพื่ออำนวยความสะดวกลูกค้าในการเข้าถึงข้อมูลการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด เปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิม บริษัท กรุงเทพมหานครเซลล์ จำกัด เป็นบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2561

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2562	<ul style="list-style-type: none"> เริ่มใช้เครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) เพื่อเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อภายในระยะเวลาอันสั้น ได้รับมาตรฐาน Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) จากประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ให้การรับรองมาตรฐานการดำเนินงานของธนาคารสเต็มเซลล์ที่เข้มงวด ได้รับรางวัล Southeast Asia Stem Cell Banking Growth Excellence Leadership Award โดย Frost & Sullivan ปี 2562 ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2562 ได้รับรางวัล CMO ASIA (Thailand Brand Leadership Award ปี 2562)
2563	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 185,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 ได้รับรางวัล Southeast Asia Stem Cell Banking Technology Innovation Leadership Award จาก Frost & Sullivan ปี 2563 ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2563
2564	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 203,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 180,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2564 เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 225,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 220,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อเตรียมความพร้อมในการจดทะเบียนเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของกลุ่มบริษัท ให้กับผู้ถือหุ้นในอัตรา 20 บาทต่อหุ้น คิดเป็นเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 40.60 ล้านบาท จัดตั้งบริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 20,000,000 บาท โดยได้รับการส่งเสริมการลงทุนของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) เพื่อทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) จัดตั้ง Medeze Treasury Pte. Ltd. ที่ประเทศสิงคโปร์ ด้วยทุนจดทะเบียน 1,820,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ เพื่อเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company) จัดตั้ง Medeze Group Pte. Ltd. ที่ประเทศสิงคโปร์ ด้วยทุนจดทะเบียน 2,400,000 ดอลลาร์สิงคโปร์ เพื่อประกอบการวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2564	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับรางวัล Thailand Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2564 ได้รับรางวัล Southeast Asia Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2564 กลุ่มบริษัท ได้ร่วมมือกับจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ในโครงการวิจัยการสร้างกระจกตาเทียมด้วยเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อ สำหรับเริ่มกระบวนการทดลองใช้กระจกตาเทียมในสัตว์เพื่อติดตามผลการใช้งานจริง
2565	<ul style="list-style-type: none"> วันที่ 19 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติให้ กลุ่มบริษัท ดำเนินการ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้ชื่อว่า บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 เพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) - เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จากเดิมมูลค่า 100 บาทต่อหุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นจดทะเบียนและจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากจำนวน 450,000,000 หุ้น เป็น 600,000,000 หุ้น โดยทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้วยังคงเดิม ซึ่งได้มีการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2566 - เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญจำนวน 75,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 150,000,000 หุ้น ซึ่งทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้น จากเดิมจำนวน 225,000,000 บาท เป็น 300,000,000 บาท - ปลายปี 2565 กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินการซื้อที่ดินด้านหลังอาคารสำนักงานใหญ่เพิ่มเติม และได้เริ่มดำเนินการก่อสร้างอาคารแห่งใหม่ สูง 4 ชั้น ในเนื้อที่ 206 ตารางวา พื้นที่ใช้สอยรวม 2,150 ตารางเมตร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ประโยชน์เป็นสำนักงานฝ่ายสัญญา ฝ่ายสนับสนุนงานขาย ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ห้องประชุม รวมถึงห้องแล็บเพิ่มเติมเพื่อรองรับการเติบโตของกลุ่มบริษัท โดยประมาณการแล้วเสร็จในสิ้นปี 2567
2566	<ul style="list-style-type: none"> วันที่ 8 กันยายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติพิเศษอนุมัติรายการที่สำคัญ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 75,000,000 ล้านบาท หรือการลดทุนหุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 300,000,000 บาท คงเหลือเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 225,000,000 บาท - เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 175,000,000 บาท หรือการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 225,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 400,000,000 บาท โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเต็มจำนวน ได้รับรางวัล Southeast Asia Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2566

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2567	<ul style="list-style-type: none"> วันที่ 21 มีนาคม 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567 มีมติอนุมัติให้กลุ่มบริษัทดำเนินการ ดังนี้ เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญจำนวน 134,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 268,000,000 หุ้น ซึ่งทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 400,000,000 บาท เป็น 534,000,000 บาท โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของกลุ่มบริษัท จำนวน ไม่เกิน 268,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และอนุมัติ การนำหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("SET ") ปัจจุบัน กลุ่มบริษัท มีอาคารที่ใช้ในการประกอบธุรกิจทั้งหมด 4 อาคาร ประกอบด้วย อาคารสำนักงานใหญ่ 1 อาคาร อาคารสำหรับจัดเก็บเซลล์ 1 อาคาร อาคารสำหรับวิจัยและพัฒนา 1 อาคาร และอาคาร Sale & Marketing 1 อาคาร กลุ่มบริษัท ได้ริเริ่มปรับปรุงพื้นที่อาคารวิจัยและพัฒนาโดยได้เริ่มก่อสร้างและจัดเตรียมห้องแล็บคลีนรูมสำหรับโครงการติดตั้งระบบการจัดเก็บเซลล์ด้วยหุ่นยนต์ (Robotic Cell Culture System) โดยอยู่ระหว่างการปรับปรุงพื้นที่อาคารเดิม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ก่อนการ เสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในอัตรา 0.31 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงินรวม 248 ล้านบาท โดยพิจารณาจากกำไรสะสมตามงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ได้รับรางวัล Industry Champions of the Year จาก ACES Awards ปี 2567 ได้รับรางวัล Southeast Asia Stem Cell Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ปี 2567

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ข้อมูลการใช้เงินระดมทุนที่ยังไม่สิ้นสุด

บริษัท ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 2-4 ตุลาคม 2567 จำนวน 268,000,000 หุ้น โดยได้รับเงินจากการเพิ่มทุนทั้งสิ้น 2,341,030,000 บาท (ภายหลังหักค่าใช้จ่ายการเสนอขายหลักทรัพย์แล้ว)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน โดยประมาณ (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไป ระหว่างวันที่ 2 ต.ค. - 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)
1. เพื่อใช้ในการขยายธุรกิจเซลล์รากผม (Hair Follicle Cell Bank)	100.00	100.00	0.00
2. เพื่อใช้ในการลงทุนติดตั้งระบบการทำจัดเก็บ ด้วยหุ่นยนต์ (Robotic Cell Culture System)	400.00	176.23	223.77
3. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ	1,841.03	100.00	1,741.03
รวมทั้งสิ้น	2,341.03	376.23	1,964.79

บริษัท ได้ใช้เงินระดมทุนตามแผน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

- ไม่มี -

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทและบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	MEDEZE
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ที่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดและตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000492
โทรศัพท์	091 599 9999
เว็บไซต์บริษัท	https://www.medezegroup.com
อีเมล	info@medezegroup.com
ทุนจดทะเบียน	534,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	534,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	1,068,000,000 หุ้น
มูลค่าหุ้น (พาร์)	0.50 บาท / หุ้น

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด
วันที่จดทะเบียน	18 กุมภาพันธ์ 2564
ทุนจดทะเบียน	20,000,000 บาท
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	199,997	99.9985
นายวีรพล เขมะรังสรรค์	1	0.0005
นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล	1	0.0005
นายธณัท กุลกาญจนารรรณ	1	0.0005

กรรมการบริษัท

1. นายวีรพล เขมะรังสรรค์
2. นางสาวสุภาภาณูญ์ กิจโกศล
3. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล
4. นางรัชณี โอเจริญ
5. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล
6. นายธณัท กุลกาญจนารรรณ

ชื่อบริษัท

วันที่จดทะเบียน

ทุนจดทะเบียน

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่

ประเภทธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

กรรมการบริษัท

บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด

29 ธันวาคม 2559

1,000,000 บาท

28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220

ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับการดูแลบำรุงรักษาความงามของผิวพรรณ รวมถึงอาหารเสริมเพื่อสุขภาพ โดยการว่าจ้างผู้ผลิต (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) ในประเทศไทย

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,997	99.97
นายวีรพล เขมะรังสรรค์	1	0.01
นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	1	0.01
นางสาวดนิดา พัทธกันเนติกุล	1	0.01

1. นายวีรพล เขมะรังสรรค์

2. นางรัชนี โอเจริญ

3. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล

4. นางสาวสุภาภรณ์ กิจโกศล

5. นางสาวดนิดา พัทธกันเนติกุล

6. นายธนต์ กุลกาญจนารรรณ

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิชีวิจยและพัฒนา จำกัด															
วันที่จดทะเบียน	12 พฤษภาคม 2559															
ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท															
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220															
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ															
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table><tr><th>รายชื่อ</th><th>จำนวนหุ้น</th><th>ร้อยละ</th></tr><tr><td>บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</td><td>74,982</td><td>99.976</td></tr><tr><td>นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล</td><td>6</td><td>0.008</td></tr><tr><td>นายธนต์ กุลกาญจนารรรณ</td><td>6</td><td>0.008</td></tr><tr><td>นางสาวขวัญฤดี แก้วมุงคุณ</td><td>6</td><td>0.008</td></tr></table>	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	74,982	99.976	นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	6	0.008	นายธนต์ กุลกาญจนารรรณ	6	0.008	นางสาวขวัญฤดี แก้วมุงคุณ	6	0.008
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ														
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	74,982	99.976														
นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	6	0.008														
นายธนต์ กุลกาญจนารรรณ	6	0.008														
นางสาวขวัญฤดี แก้วมุงคุณ	6	0.008														
กรรมการบริษัท	1. นายวีรพล เขมะรังสรรค์ 2. นางรัชนี โอเจริญ 3. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล 4. นางสาวสุภาภาภรณ์ กิจโกศล 5. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล 6. นายธนต์ กุลกาญจนารรรณ															

หมายเหตุ: เพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิม 7,500,000 บาท เป็น 30,000,000 บาท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ชื่อบริษัท
วันที่จดทะเบียน
ทุนจดทะเบียน
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่
ประเภทธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

กรรมการบริษัท

Medeze Treasury Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)

4 พฤษภาคม 2564

7.49 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์

50 Science Park Road, #04-03, The Kendall, Singapore 117406

ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company) โดยเป็นบริษัทที่ถือครองและบริหารตราสินค้าของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งตั้งแต่วันที่ 2565 Medeze Treasury Pte. Ltd. เริ่มเก็บค่าสิทธิการใช้ตราสินค้า (MEDEZE Brand Fee) กับตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศที่ใช้ตราสินค้า MEDEZE ในการทำการตลาด

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	7,486,727	100.00

1. นายวีรพล เขมะรังสรรค์

2. Lim Gek Lian, Sharon

ชื่อบริษัท
วันที่จดทะเบียน
ทุนจดทะเบียน
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่
ประเภทธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

กรรมการบริษัท

Medeze Group Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)

20 เมษายน 2559

3.40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์

50 Science Park Road, #04-03, The Kendall, Singapore 117406

ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ โดยข้อได้เปรียบในการวิจัยผ่าน Medeze Group Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์) โดยหลักคือ สามารถยื่นใช้อุปกรณ์ทางวิทยาศาสตร์จากมหาวิทยาลัยในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งเป็นอุปกรณ์ที่ไม่มีในประเทศไทยได้ ทั้งนี้ นอกเหนือจากข้อได้เปรียบดังกล่าว Medeze Group Pte. Ltd. ยังได้รับการสนับสนุนสิทธิประโยชน์หลายรายการจากรัฐบาลสิงคโปร์ เช่น

1. The Wage Credit Scheme (WCS)

2. Jobs Support Scheme (JSS)

3. SkillsFuture Enterprise Credit (SFEC)

4. Productivity & Innovation Credit (PIC) Scheme

ปัจจุบัน Medeze Group Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์) มีโครงการวิจัยที่อยู่ระหว่างการวิจัย เช่น โครงการวิจัยเกี่ยวกับการปรับเปลี่ยนเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อให้เป็นเซลล์กระจกตา เป็นต้น

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
Medeze Treasury Pte. Ltd.	3,400,000	100.00

1. นายวีรพล เขมะรังสรรค์

2. Lim Gek Lian, Sharon

3. Lee Yan Lian

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

กลุ่มบริษัท ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)

เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) คือ เซลล์ต้นแบบ เป็นจุดเริ่มต้นของทุกเซลล์ในร่างกาย โดยสามารถแบ่งตัวและเปลี่ยนแปลงไปเป็นเซลล์ในอวัยวะต่างๆ ของร่างกาย เช่น เซลล์ผิวหนัง สมอง หัวใจ และกล้ามเนื้อ ซึ่งมีหน้าที่ในการทดแทนเซลล์ที่เสื่อมสภาพในร่างกาย เพื่อยาวนานและต่อต้านความชรา ซึ่งเมื่ออายุมากขึ้นเซลล์ต้นกำเนิดในร่างกายสร้างได้น้อยลง ด้วยความตั้งใจของเมดิซที่จะทำให้คนไทยสามารถจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่มีคุณภาพได้เพื่อนำไปรักษาโรคต่างๆ ในอนาคต ปัจจุบันกลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด 2 ชนิด ได้แก่ เซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิต (Hematopoietic Stem Cell หรือ HSC) ที่พบในเลือดสายสะดือ (Cord Blood) และเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอล (Mesenchymal Stem Cell หรือ MSC) ซึ่งมีอยู่ในเนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue) หรือในเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) ซึ่งเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตสามารถพัฒนาไปเป็นเซลล์เม็ดเลือด โดยปัจจุบันทางการแพทย์นำไปใช้เพื่อรักษาโรคเลือดและความผิดปกติของภูมิคุ้มกัน ในขณะที่เซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลสามารถพัฒนาไปเป็นเซลล์ต่างๆ ได้หลากหลาย เช่น เซลล์ประสาท เซลล์กล้ามเนื้อหัวใจ เซลล์กระดูก และเซลล์ตับอ่อน เป็นต้น และใช้เพื่อรักษาความผิดปกติที่มาจากความเสื่อมต่างๆ ในร่างกาย โดยในการเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) สามารถเก็บได้ทั้งจากเด็กแรกเกิด คือจากเลือดในสายสะดือและเนื้อเยื่อสายสะดือ และจากบุคคลทั่วไปทุกช่วงอายุ คือจากเนื้อเยื่อไขมัน ทั้งนี้ สำหรับขั้นตอนในการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดของกลุ่มบริษัท เริ่มจากการจัดเก็บตัวอย่างเลือดหรือเนื้อเยื่อ การคัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิด และการแช่แข็งในถังไนโตรเจนเหลว โดยกลุ่มบริษัท รับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิดตลอดการฝากเก็บเป็นเวลานานถึง 30 ปี ซึ่งการรับประกันคุณภาพ 30 ปี หมายถึงเงื่อนไขการรับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด ในกรณีที่ผู้ฝากต้องการนำเซลล์ที่ฝากไว้ไปใช้ประโยชน์ โดยเป็นการรับประกันว่าภายหลังการนำเซลล์ออกมาจากการแช่แข็ง ก่อนการส่งมอบเซลล์ดังกล่าวจะมีอัตราการรอดชีวิตไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 - 90 ขึ้นอยู่กับประเภทของเซลล์ต้นกำเนิด ทั้งนี้ หากคุณภาพเซลล์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ระบุ กลุ่มบริษัท จะต้องดำเนินการจัดหาเซลล์จากแหล่งที่มาอื่นของผู้ฝากมาทดแทน หรือจัดหาเซลล์ที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกันมาทดแทน หรือมอบเงินชดเชยให้แก่ผู้ฝาก ภายหลังครบกำหนด 30 ปีดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัท จะเก็บสงวนแช่แข็งและรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดของลูกค้าต่อไปจนครบ 60 ปี

แม้ว่าการเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจะได้รับการสนับสนุนจากบุคลากรทางการแพทย์ต่างๆ ว่าเป็นวิธีการทางการแพทย์ที่ก้าวหน้า อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัท ไม่สามารถรับประกันหรือรับรองได้ว่าการนำตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิดไปใช้จะประสบความสำเร็จ ในการรักษาโรคหรือนำไปใช้ประโยชน์ด้านอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ ในปัจจุบันกลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจเป็นเพียงธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) โดยกลุ่มบริษัท ไม่มีบริการฉีดหรือปลูกถ่ายรักษาโรคให้กับลูกค้า ดังนั้น การนำเซลล์ต้นกำเนิดเพื่อรักษาโรคหรือนำไปใช้ประโยชน์ด้านอื่นๆ เป็นดุลยพินิจของผู้ฝาก ทั้งนี้ กลุ่มผู้ฝากเซลล์ได้เริ่มเบิกเซลล์ต้นกำเนิดเพิ่มมากขึ้นในปัจจุบัน

เซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) คือ เซลล์เม็ดเลือดขาวของร่างกายที่มีคุณสมบัติกำจัดเซลล์มะเร็ง และไวรัสชนิดต่างๆ ซึ่งเป็นสิ่งแปลกปลอมที่เข้ามาในร่างกายได้อย่างรวดเร็วและตรงจุดอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) เป็นตัวชี้วัดความสามารถของร่างกายในการต่อสู้กับเซลล์แปลกปลอมที่เป็นอันตราย รวมทั้งช่วยให้แพทย์ประเมินความแข็งแรงของระบบภูมิคุ้มกันในการต่อสู้กับเซลล์แปลกปลอมที่เป็นอันตรายหรือเซลล์มะเร็ง ซึ่งการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) เป็นค่าที่สะท้อนถึงจำนวนของปัจจัยและโรคต่างๆ เช่น ในคนที่มีความเครียดสูง นอนไม่หลับ หรือมีภาวะโภชนาการที่ไม่เหมาะสม จะมีค่าการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) ระดับต่ำ โดยเฉพาะในผู้ป่วยสูงอายุ การมีค่าการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) ระดับต่ำจะส่งผลให้มีความเสี่ยงสูงขึ้นจากโรคติดเชื้อและโรคอื่นๆ ตามมา การวัดค่าการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) นับเป็นสิ่งสำคัญเหมือนการตรวจค่าเลือดอื่นๆ ซึ่งจะทำให้การตรวจวัดค่าเลือดสมบูรณ์ยิ่งขึ้น ปัจจุบันกลุ่มบริษัท

ให้บริการตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ซึ่งเป็นส่วนหลักของระบบภูมิคุ้มกัน เพื่อประเมินว่าร่างกายมีความสามารถในการต่อสู้กับเซลล์ผิดปกติที่เป็นอันตรายในระดับใด

ในปัจจุบัน การให้เซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ถูกใช้เป็นการรักษาทางเลือกสำหรับผู้ป่วยในกลุ่มมะเร็งในระยะเริ่มต้น รวมถึงการให้ NK Cells ยังอาจใช้สำหรับการกระตุ้นระบบภูมิคุ้มกันให้ดีขึ้น จากคุณสมบัติเบื้องต้นของตัว NK Cells เองที่มีความสามารถในการทำลายสิ่งแปลกปลอม เช่น เซลล์ที่ติดเชื้อไวรัส หรือแบคทีเรีย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มิได้มีบริการให้ NK Cells หรือฉีด NK Cells กลับเข้าร่างกายลูกค้า ดังนั้น การฉีดเซลล์ภูมิคุ้มกันเพื่อเพิ่มความแข็งแรงของระบบภูมิคุ้มกันหรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด เป็นดุลยพินิจของลูกค้า

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

รายได้หลักของกลุ่มบริษัทฯ มาจากการรายได้จากการให้บริการ ซึ่งรายได้รวมมีการเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2565 - 2567 ดังแสดงในตารางต่อไปนี้

ตารางที่ 1: โครงสร้างรายได้แยกตามประเภทรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ						
1) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ	59.28	9.95	62.31	8.88	86.49	10.43
2) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ	321.83	54.02	374.96	53.43	441.53	53.25
3) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน	106.36	17.85	132.55	18.89	144.42	17.42
4) รายได้จากการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน	103.48	17.37	117.33	16.72	133.35	16.08
5) รายได้จากการดำเนินงานอื่นๆ	0.87	0.15	7.12	1.01	18.35	2.21
รวมรายได้จากการให้บริการ	591.82	99.35	694.26	98.92	824.14	99.39
รายได้จากการขาย	3.88	0.65	7.55	1.08	5.07	0.61
รวมรายได้จากการขายและบริการ	595.70	100.00	701.81	100.00	829.21	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก สรุปได้ดังนี้

1) ธุรกิจบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

1.1) สำหรับทารกแรกเกิด

- **บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ (Cord Blood):** กลุ่มบริษัทฯ ให้ บริการจัดเก็บ เซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเลือดจากสายสะดือของทารกแรกเกิด
- **บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue):** กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อจากสายสะดือของทารกแรกเกิด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือ โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมนอกเหนือจากสัญญาบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดตามจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการ

1.2) สำหรับบุคคลทั่วไป

- **บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue):** กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อไขมัน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ให้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมนอกเหนือจากสัญญาบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดตามจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการ
- **บริการจัดเก็บเซลล์เนื้อเยื่อรากผมจากรากผม (Hair Follicle Cells):** กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์รากผมจากการสกัดเนื้อเยื่อรากผม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ให้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์รากผม โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมนอกเหนือจากสัญญาบริการรับฝากเซลล์รากผมตามจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการ

2) ธุรกิจบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells): จัดออกเป็นบริการย่อย 3 ประเภท ได้แก่

- 2.1) **NK Test:** กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Screening Test)
- 2.2) **Masuyama Test:** กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นสูงและนับจำนวนของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Screening Test)
- 2.3) **NK Service:** กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบยืนยันศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Confirmatory Test)

3) ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริม: กลุ่มบริษัท จำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับการดูแลบำรุงรักษาความงามภายใต้ตราสินค้า “DAA” รวมถึงอาหารเสริมเพื่อสุขภาพ อย่างไรก็ตามปัจจุบันกลุ่มบริษัท หยุดการทำการตลาดและการขายสินค้าแล้ว

ทั้งนี้ ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการของกลุ่มบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

1) บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

1.1) สำหรับทารกแรกเกิด

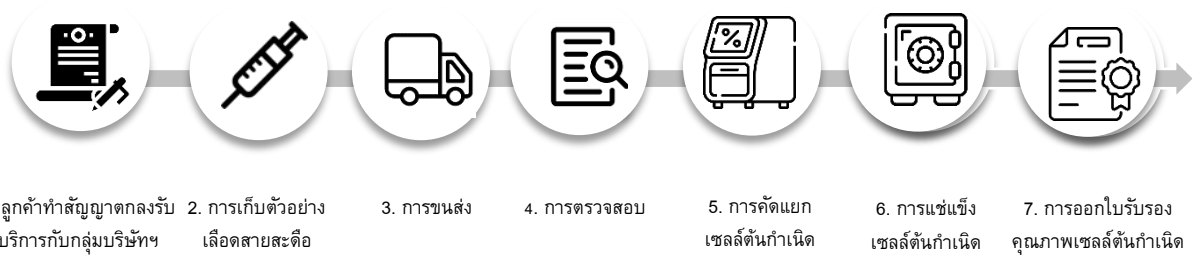
กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากเลือดสายสะดือ (Cord Blood) และเนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue) สำหรับมารดาตั้งครรภ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. เลือดสายสะดือ (Cord Blood)

กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเลือดจากสายสะดือของทารกแรกเกิด ซึ่งเลือดจากสายสะดือเป็นแหล่งที่อุดมไปด้วยเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิต (Hematopoietic Stem Cell หรือ HSC) โดยสามารถพัฒนาไปเป็นเม็ดเลือดแดง เม็ดเลือดขาว และเกล็ดเลือดได้ และใช้เพื่อรักษาโรคเลือดและความผิดปกติของภูมิคุ้มกัน เช่น โรคโลหิตจางธาลัสซีเมีย โรคกระดูกพรุนเม็ดเลือดขาวหรือลูคีเมีย เป็นต้น ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท รับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปีตามอายุสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีสัญญาบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือประมาณ 10,400 สัญญา

ขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเลือดจากสายสะดือ

กลุ่มบริษัทฯ มีขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเลือดจากสายสะดือของทารกแรกเกิดรายละเอียดดังนี้



1) การทำสัญญาตกลงรับบริการกับกลุ่มบริษัทฯ

ลูกค้าทำสัญญาการฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือกับกลุ่มบริษัทฯ ผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ

2) การเก็บตัวอย่างเลือดสายสะดือ

ในวันคลอดเมื่อมารดาคลอดบุตรและตัดสายสะดือ แพทย์และเจ้าหน้าที่ของสถานพยาบาลจะจัดเก็บตัวอย่างเลือดจากเส้นเลือดดำของสายสะดือในห้องคลอด ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ จะตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัทฯ

3) การขนส่งตัวอย่างจากห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ

เจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ จะนำถุงบรรจุเลือดสายสะดือซึ่งบรรจุเรียบร้อยแล้วในภาชนะที่ควบคุมอุณหภูมิ นำออกจากห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ โดยควบคุมอุณหภูมิตลอดการขนส่ง

4) การตรวจสอบตัวอย่าง

เจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบความเรียบร้อยของถุงที่บรรจุเลือดสายสะดือ การปิดฉลากถูกต้อง และอุณหภูมิอยู่ในเกณฑ์ที่กำหนด พร้อมทั้งเอกสารถูกต้องและครบถ้วนตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัทฯ

5) การคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิด

ในห้องปฏิบัติการคลินิก รूम คลาส 10,000 ซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานความสะอาด กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตที่มีชีวิตออกจากเลือดที่เก็บได้จากสายสะดือ ด้วยเครื่องคัดแยกอัตโนมัติ (AutoXpress) ในอัตราความสามารถในการแยกเซลล์ต้นกำเนิดจากส่วนอื่น ๆ ของเลือดถึงร้อยละ 99 ซึ่งเป็นค่าที่สูงกว่าเครื่องคัดแยกอัตโนมัติอื่นมากกว่าร้อยละ 20 และสูงกว่าการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดโดยการคัดแยกจากสายตาของผู้ปฏิบัติงาน

เครื่องแยกเซลล์ต้นกำเนิดอัตโนมัติ (AutoXpress)



กลุ่มบริษัท ใช้เครื่องแยกเซลล์ต้นกำเนิดอัตโนมัติ (AutoXpress) ซึ่งได้รับการรับรองจากองค์การอาหารและยาของสหรัฐอเมริกา (U.S. FDA) โดยเครื่องแยกเซลล์ต้นกำเนิดอัตโนมัติทำงานโดยแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตออกจากส่วนประกอบอื่นๆ ของเลือดสายสะดือ โดยเครื่องจะตรวจสอบและคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดโดยเซ็นเซอร์ของเครื่อง ซึ่งมีความสามารถมากกว่าการคัดแยกโดยใช้สายตามนุษย์ถึง 2 เท่า นอกจากนั้นยังเป็นการคัดแยกโดยระบบปิด จึงลดโอกาสที่จะปนเปื้อนเชื้อโรคจากอากาศภายนอก หรือจากผิวหนังของผู้ปฏิบัติงานเข้าไปอยู่ในถุงที่บรรจุเซลล์ต้นกำเนิด ถุงที่บรรจุเซลล์ต้นกำเนิดที่คัดแยกแล้ว จะมีการแบ่งออกเป็น 2 ส่วน ทำให้สามารถแยกเซลล์ต้นกำเนิดบางส่วนไปตรวจสอบได้ โดยไม่กระทบต่อเซลล์ต้นกำเนิดส่วนใหญ่

6) การแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิต

กลุ่มบริษัท จะดำเนินการแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดในถังไนโตรเจนเหลวและเก็บรักษาเซลล์ต้นกำเนิดไว้ที่อาคารของกลุ่มบริษัท โดยรับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปีตามอายุสัญญา โดยใช้ระบบความเย็นต่ำกว่าจุดเยือกแข็งแบบไอระเหยของไนโตรเจน เพื่อควบคุมอุณหภูมิการจับที่ต่ำกว่า -190 องศาเซลเซียส ซึ่งเทคนิคการแช่แข็งในไอระเหยของไนโตรเจนเหลวสามารถป้องกันความเสี่ยงในการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก โดยกลุ่มบริษัท มีการตรวจสอบอุณหภูมิอย่างสม่ำเสมอ



7) การออกใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification)

กลุ่มบริษัท ยืนยันความถูกต้องและความสำเร็จของการแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิต (Stem Cells) ในรูปแบบใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification) ภายใน 15 วันภายหลังจากเก็บตัวอย่าง โดยจะแสดงข้อมูลภาพถ่ายระหว่างการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิด จำนวนรวมของเซลล์ ชนิดของเซลล์ต้นกำเนิด ค่าความมีชีวิตของเซลล์ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพของเซลล์ต้นกำเนิดที่ลูกค้าฝากเก็บไว้กับกลุ่มบริษัท ลูกค้ามั่นใจได้ว่าเซลล์ต้นกำเนิดจะคงความมีประสิทธิภาพสูงสุดในการนำไปรักษาโรคได้ตลอดเวลา

2. เนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue)

กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อจากสายสะดือของทารกแรกเกิด ซึ่งเนื้อเยื่อสายสะดือเป็นแหล่งที่อุดมไปด้วยเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอล (Mesenchymal Stem Cell หรือ MSC) โดยสามารถพัฒนาไปเป็นเซลล์ได้หลายชนิด และใช้เพื่อรักษาความผิดปกติที่มาจากความเสื่อมต่าง ๆ ในร่างกาย เช่น โรคพาร์กินสัน และโรคตับแข็ง เป็นต้น อีกทั้งยังสามารถใช้ในการเสริมความงามและลดริ้วรอย เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ให้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) ด้วยเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม นอกเหนือจากค่าบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ขึ้นอยู่กับจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการจะเพิ่มเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในอนาคตต่อไป ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท รับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปีตามอายุสัญญา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีสัญญาบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือจำนวนประมาณ 13,800 สัญญา

ขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อจากสายสะดือของทารก

กลุ่มบริษัท มีขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อจากสายสะดือของทารกแรกเกิดรายละเอียดดังนี้



1) การทำสัญญาตกลงรับบริการกับกลุ่มบริษัท

ลูกค้าทำสัญญาการฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือกับกลุ่มบริษัท ผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัท รวมถึงตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ

2) การเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อสายสะดือ

ในวันคลอด ภายหลังการคลอดบุตรและแยกตัวบุตรให้แพทย์ดูแลเรียบร้อยแล้ว สายสะดือที่ตัดแยกจากตัวเด็กจะถูกตัดมาส่วนหนึ่งโดยเจ้าหน้าที่ของสถานพยาบาล ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท จะช่วยจัดเก็บและตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท

3) การขนส่งตัวอย่างจากห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท

เจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท จะขนส่งตัวอย่างจากห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท โดยควบคุมอุณหภูมิให้เหมาะสมตลอดการขนส่ง

4) การตรวจสอบตัวอย่างเนื้อเยื่อสายสะดือ

เจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท จะดำเนินการตรวจสอบตัวอย่างจากเนื้อเยื่อสายสะดือ โดยพิจารณาจากลักษณะของตัวอย่างตามบันทึกข้อมูลการจัดเก็บ เช่น ความยาวของเนื้อเยื่อสายสะดือ และการบรรจุในภาชนะถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท หรือไม่ เป็นต้น

5) การตัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดชนิดมีเซนไคมอล

ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท ซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานระดับคลินิก รุม คลาส 100 กลุ่มบริษัท จะดำเนินการตัดแยกส่วนที่เป็นวุ้นใส (Wharton's Jelly) จากเนื้อเยื่อสายสะดือ และทำการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ด้วยเครื่องอัตโนมัติ Quantum ตามจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการ ซึ่งสามารถเพิ่มจำนวนเซลล์ได้ในระยะเวลาอันสั้นโดยคงคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิดไว้ได้

เครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum)



เครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) ทำงานโดยใช้ระบบปฏิกรณ์ชีวภาพ (Bioreactors) ซึ่งจะทำให้การเพิ่มจำนวนเซลล์ตามขั้นตอนต่าง ๆ ด้วยตัวเอง ตั้งแต่เริ่มจากเซลล์ตั้งต้น การใส่สื่อน้ำเลี้ยงเซลล์ จนกระทั่งได้เซลล์ต้นกำเนิดจำนวนที่ต้องการ สามารถเพิ่มจำนวนเซลล์จำนวนมากได้ในระยะเวลาที่น้อย ตลอดกระบวนการเป็นระบบปิด ใช้เวลาน้อยกว่าการเพาะเลี้ยงแบบดั้งเดิม ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (Human error) ไม่พบความเสี่ยงในการปนเปื้อนจากเชื้อโรคในอากาศและผิวหนังของเจ้าหน้าที่ห้องปฏิบัติการ เครื่องสามารถเก็บข้อมูลทุกขั้นตอนโดยระบบคอมพิวเตอร์ของเครื่องเอง ระบบการเพาะเลี้ยงเซลล์นี้จึงได้รับการรับรองว่าเป็นไปตามองค์การอาหารและยาของสหรัฐอเมริกา (U.S. FDA)

6) การแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดชนิดมีเซนไคมอล

กลุ่มบริษัท จะดำเนินการแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดในถังไนโตรเจนเหลวและเก็บรักษาเซลล์ต้นกำเนิดไว้ที่อาคารของกลุ่มบริษัท โดยรับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปีตามอายุสัญญา โดยใช้ระบบความเย็นต่ำกว่าจุดเยือกแข็งแบบไอระเหยของไนโตรเจน เพื่อควบคุมอุณหภูมิการจับเก็บที่ต่ำกว่า -190 องศาเซลเซียส ซึ่งเทคนิคการแช่แข็งในไอระเหยของไนโตรเจนเหลวสามารถป้องกันความเสี่ยงในการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก โดยกลุ่มบริษัท มีการตรวจสอบอุณหภูมิอย่างสม่ำเสมอ

7) การออกใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification)

กลุ่มบริษัท ยืนยันความถูกต้องและความสำเร็จของการเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอล (Mesenchymal Stem Cells) ในรูปแบบใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification) ภายใน 45 วันภายหลังจากเก็บตัวอย่าง โดยจะแสดงข้อมูลภาพถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด จำนวนรวมของเซลล์ ชนิดของเซลล์ต้นกำเนิด ค่าความมีชีวิตของเซลล์ และจำนวนของหลอดที่บรรจุ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพของเซลล์ต้นกำเนิดที่ถูกฝากเก็บไว้กับกลุ่มบริษัท

1.2) สำหรับบุคคลทั่วไปและมารดาตั้งครรภ์

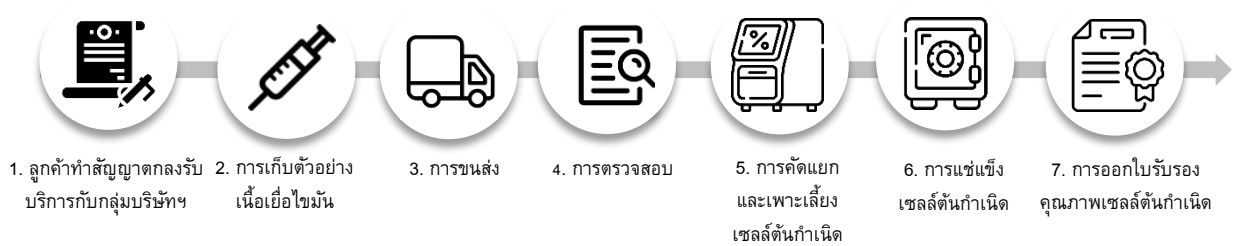
กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) และเซลล์รากผม (Hair Follicle Cells) จากเนื้อเยื่อรากผม สำหรับบุคคลทั่วไปในทุกช่วงอายุ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.2.1) เนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue)

กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อไขมัน ซึ่งเนื้อเยื่อไขมันเป็นแหล่งที่อุดมไปด้วยเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอล (Mesenchymal Stem Cell หรือ MSC) โดยสามารถพัฒนาไปเป็นเซลล์ได้หลายชนิด และใช้เพื่อรักษาความผิดปกติที่มาจากความเสื่อมต่าง ๆ ในร่างกาย เช่น โรคพาร์กินสัน และโรคตับแข็ง เป็นต้น รวมถึงการเสริมความงามและลดริ้วรอย โดยสามารถเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมันได้ทุกช่วงอายุ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ให้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) ด้วยเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมนอกเหนือจากค่าบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ขึ้นอยู่กับจำนวนเซลล์ที่ถูกคัดกรองจะเพิ่มเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในอนาคต ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท รับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปีตามอายุสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีค่าบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมันจำนวนประมาณ 3,400 สัญญา

ขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อไขมัน

กลุ่มบริษัท มีขั้นตอนการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการสกัดเนื้อเยื่อไขมันรายละเอียดดังนี้



1) การทำสัญญาตกลงรับบริการกับกลุ่มบริษัท

ลูกค้าทำสัญญาการฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมันกับกลุ่มบริษัท ผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัท หรือตัวแทนจำหน่าย

2) การเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมันสำหรับบุคคลทั่วไป และมารดาตั้งครรภ์

กลุ่มบริษัท มีการเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมัน 2 วิธี ดังนี้

2.1) การเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมันโดยวิธีการดูดไขมันจากบุคคลทั่วไป: สำหรับบุคคลทั่วไป กลุ่มบริษัท จะว่าจ้างบริษัทภายนอก (Outsourcing) ในการดูดไขมันโดยใช้เครื่องมือซึ่งเป็นเครื่องที่ได้รับการรับรองมาตรฐานสากล โดยเครื่องจะมีลักษณะคล้ายท่อยาวใส่เข้าไปใต้ผิวหนังเพื่อดูดเอาไขมันส่วนเกินออกมาจากบริเวณต่างๆ เช่น หน้าท้อง สะโพก ต้นขา เป็นต้น ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท จะตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท

2.2) การเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมันจากการผ่าคลอดทางหน้าท้องของมารดาตั้งครรภ์: ในวันคลอด มารดาตั้งครรภ์จะถูกจัดเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมันในห้องคลอด โดยเจ้าหน้าที่ของสถานพยาบาล ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท จะตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท

3) การขนส่งตัวอย่างจากห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท จะขนส่งตัวอย่างจากสถานพยาบาลหรือห้องคลอดสู่ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท โดยควบคุมอุณหภูมิที่เหมาะสมตลอดการขนส่ง

4) การตรวจสอบตัวอย่างเนื้อเยื่อไขมัน

กลุ่มบริษัท จะดำเนินการตรวจสอบตัวอย่างจากเนื้อเยื่อไขมัน โดยพิจารณาจากลักษณะของตัวอย่าง ปริมาณไขมันที่จัดเก็บได้ และความถูกต้องตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท

5) การตัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิด

ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท ซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานระดับคลินิก คลาส 100 กลุ่มบริษัท จะดำเนินการตัดแยกเนื้อเยื่อไขมัน และทำการเพาะเลี้ยงด้วยเพิ่มจำนวนเซลล์ด้วยเครื่องอัตโนมัติ Quantum ตามจำนวนเซลล์ที่ลูกค้าต้องการ ซึ่งสามารถเพิ่มจำนวนเซลล์ได้ในระยะเวลาอันสั้นโดยคงคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิดไว้ได้

6) การแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิด

กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดในถังไนโตรเจนเหลวและเก็บรักษาเซลล์ต้นกำเนิดไว้ที่อาคารของกลุ่มบริษัทฯ โดยรับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี และจัดเก็บรักษาจนครบ 60 ปี ตามอายุสัญญา โดยใช้ระบบความเย็นต่ำกว่าจุดเยือกแข็งแบบไอระเหยของไนโตรเจน เพื่อควบคุมอุณหภูมิการจัดเก็บที่ต่ำกว่า -190 องศาเซลเซียส ซึ่งเทคนิคการแช่แข็งในไอระเหยของไนโตรเจนเหลวสามารถป้องกันความเสี่ยงในการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก โดยกลุ่มบริษัทฯ มีการตรวจสอบอุณหภูมิอย่างสม่ำเสมอ

7) การออกใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification)

กลุ่มบริษัทฯ ยืนยันความถูกต้องและความสำเร็จของการเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอล (Mesenchymal Stem Cells) ในรูปแบบใบรับรองคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Photo Certification) ภายใน 45 วันภายหลังจากเก็บตัวอย่าง โดยจะแสดงข้อมูลภาพถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด จำนวนรวมของเซลล์ ชนิดของเซลล์ต้นกำเนิด ค่าความมีชีวิตของเซลล์ และจำนวนของหลอดที่บรรจุ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพของเซลล์ต้นกำเนิดที่ลูกค้าฝากเก็บไว้กับกลุ่มบริษัทฯ

1.2.2) บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อรกผสม

ในช่วงปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ เริ่มให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดรกผสม จากการสกัดเนื้อเยื่อรกผสมซึ่งเป็นนวัตกรรมใหม่ที่ทางกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการคิดค้นผ่านงานวิจัยมาถึง 5 ปี ทั้งนี้ เซลล์รกผสมจะถูกจัดเก็บโดยสถานพยาบาลผ่านวิธีการถนอมรกผสมโดยแพทย์ที่มีความชำนาญ โดยในอดีต การถนอมรกผสมเป็นขั้นตอนแรกของการปลูกฝังที่มีแพร่หลายอย่างมากในตลาด ซึ่งปกติแพทย์ต้องถนอมรกผสมครั้งละประมาณ 3,000 รกสำหรับการปลูกฝังหนึ่งครั้ง แต่สำหรับนวัตกรรมของกลุ่มบริษัทฯ จำเป็นจะต้องใช้รกผสมประมาณ 50 รก ซึ่งถือว่าใช้ปริมาณน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับหัตถการในอดีต อีกทั้งวิธีการจัดเก็บเซลล์รกผสมไม่ยุ่งยาก โดยห้องปฏิบัติการจะมีการบันทึกการรับตัวอย่าง ตรวจสอบคุณภาพ ส่งไปตรวจสอบ และนำเนื้อเยื่อรกผสมไปสกัดเซลล์รกผสม โดยกระบวนการทั้งหมดตั้งแต่สกัดเซลล์ไปจนถึงการจัดเก็บด้วยกระบวนการแช่แข็งใช้เวลาประมาณ 30 วัน โดยกลุ่มบริษัทฯ จะให้บริการเก็บเซลล์รกผสมที่สกัดได้เป็นจำนวนประมาณ 50 ล้านเซลล์เป็นระยะเวลา 60 ปีตามอายุสัญญา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีสัญญาบริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อรกผสมจำนวนประมาณ 130 สัญญา

- 2) บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells): กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Natural Killer Cells หรือ NK Cells) เพื่อประเมินจำนวนเซลล์ (NK Count) และการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) ซึ่งระดับการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกันมีรายละเอียดดังนี้

ค่าการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity)	รายละเอียด
ต่ำกว่า 100	บ่งชี้ถึงการทำงานของ NK Activity ในระดับต่ำ อาจมีสาเหตุมาจากโรคซึ่งมีผลทำให้ระดับการทำงานของ NK Cell ต่ำลง
ระดับ 100 - 250	บ่งชี้ถึงการทำงานของ NK Activity ในระดับต่ำกว่าปกติ อาจมีสาเหตุมาจากเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ หรือเป็นสัญญาณจากโรคในระยะเริ่มต้น
ระดับ 250 - 500	บ่งชี้ถึงการทำงานของ NK Activity ในระดับปานกลาง อาจมีสาเหตุมาจากการดูแลสุขภาพไม่ดี ร่างกายอ่อนเพลีย หรือภาวะเครียด
ระดับสูงกว่า 500	บ่งชี้ถึงการทำงานของ NK Activity ในระดับปกติ มีการตอบสนองของภูมิคุ้มกันที่มีความแข็งแรง

ลูกค้าตรวจเซลล์ภูมิคุ้มกันโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้ 1) บุคคลทั่วไปที่ต้องการมีสุขภาพที่ดีเพื่อตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน และ 2) กลุ่มผู้ที่มีความเสี่ยง เช่น ผู้ที่ต้องสูดดมมลพิษจากสิ่งแวดล้อม และผู้ที่มีประวัติครอบครัวหรือญาติพี่น้องเป็นโรคมะเร็ง เป็นต้น เพื่อตรวจจำนวนเซลล์ (NK Count) และการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Activity) ว่าอยู่ระดับปกติหรือต่ำกว่าค่ามาตรฐาน โดยกลุ่มลูกค้าที่ควรได้รับการตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) มีดังนี้

- ผู้ที่มีสุขภาพดีที่ต้องการตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน
- ผู้ที่มีการติดเชื้อบ่อยครั้ง ซึ่งแสดงถึงภูมิคุ้มกันบกพร่อง
- ผู้ที่ต้องสัมผัสกับฮอร์โมน หรือมลพิษจากสิ่งแวดล้อมเป็นระยะเวลายาวนาน
- ผู้ที่พักผ่อนน้อย มีชีวิตเร่งรีบ ไม่ดูแลสุขภาพ ดื่มสุรา และสูบบุหรี่
- ผู้ที่มีประวัติครอบครัวหรือญาติพี่น้องเป็นโรคมะเร็ง

ทั้งนี้ การบริการตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ดำเนินงานโดยบริษัท เมดิซ เอ็นเค จำกัด ซึ่งสามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้

2.1) NK Test: บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Test) ซึ่งเป็นการตรวจคัดกรองเบื้องต้นของศักยภาพเม็ดเลือดขาวชนิด NK Cells ว่ามีการหลั่งสารอินเตอร์เฟอรอนแกมมา (Interferon gamma) มากน้อยเพียงใด เมื่อสัมผัสกับสารแปลกปลอม ยิ่งออกมาก จะแปรผันตรงกับความแข็งแรงของ NK Cells โดยกลุ่มบริษัทฯ จะส่งผลการทดสอบให้แก่ลูกค้า ซึ่งจะแสดงผลการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกันว่าปกติหรือต่ำกว่าค่ามาตรฐาน พร้อมทั้งให้คำแนะนำในการดูแลสุขภาพ

ขั้นตอนการให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Test)

กลุ่มบริษัทฯ มีขั้นตอนการให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Test) รายละเอียดดังนี้



- 1) ลูกค้าตกลงแจ้งความต้องการในการใช้บริการ NK Test ผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัทฯ หรือตัวแทนจำหน่าย
- 2) สถานพยาบาลหรือคลินิกจัดเก็บตัวอย่างเลือดของลูกค้าจำนวน 1 มิลลิลิตร โดยใช้ชุดอุปกรณ์การเก็บตัวอย่างเลือดตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัทฯ และนำตัวอย่างเลือดที่เจาะได้ผสมกับน้ำยาในหลอดจำเพาะ จากนั้นนำไปปั่นในตู้ซึ่งมีการควบคุมอุณหภูมิตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัทฯ
- 3) กลุ่มบริษัทฯ จะส่งเจ้าหน้าที่ไปรับตัวอย่างที่สถานพยาบาลหรือคลินิกเพื่อนำส่งห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ
- 4) ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ จะทดสอบสมรรถนะของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ตามขั้นตอนการปฏิบัติของกลุ่มบริษัทฯ
- 5) กลุ่มบริษัทฯ จะส่งผลการทดสอบให้แก่ลูกค้าและสถานพยาบาลหรือคลินิก ภายใน 5 วันภายหลังจากการเก็บตัวอย่าง ซึ่งจะแสดงผลการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกันว่าปกติหรือต่ำกว่าค่ามาตรฐาน พร้อมทั้งให้คำแนะนำในการดูแลสุขภาพ

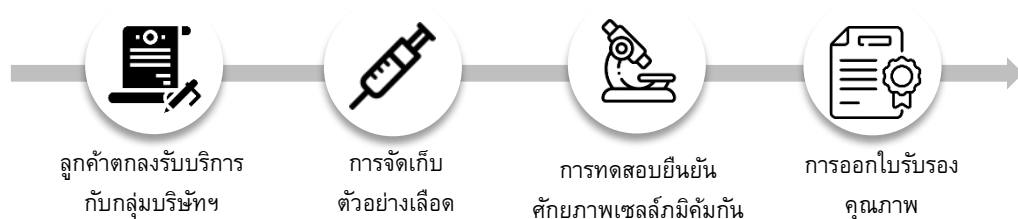
2.2) Masuyama Test: บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นสูงและนับจำนวนของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Masuyama Test) ซึ่ง Masuyama Test ถูกคิดค้นโดย Dr. Junichi Masuyama แพทย์ผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านเซลล์ภูมิคุ้มกันจากประเทศญี่ปุ่น โดยเป็นการตรวจคัดกรองศักยภาพเม็ดเลือดขาวชนิด NK Cells โดยวัดมาตรฐานจากหลายองค์ประกอบ หลายการตรวจ เพื่อสรุปศักยภาพที่แม่นยำเพิ่มมากขึ้น โดยกลุ่มบริษัท จะส่งผลการทดสอบให้แก่ลูกค้า และสถานพยาบาลหรือคลินิก ซึ่งจะแสดงผลจำนวนรวมของเซลล์และการทำงานของเซลล์ภูมิคุ้มกันอย่างละเอียดว่าอยู่ในระดับใด ควรมีการแก้ไขหรือรักษาอย่างเร่งด่วนหรือไม่ รวมทั้งให้คำแนะนำในการดูแลสุขภาพ

ทั้งนี้ ขั้นตอนการให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นสูงและนับจำนวนของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Masuyama Test) มีขั้นตอนที่เหมือนกับการให้บริการทดสอบแบบคัดกรองสมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Test) แตกต่างเพียงกระบวนการทดสอบซึ่งจะมีกระบวนการทดสอบหลายการตรวจ และตรวจนับจำนวนเซลล์เพิ่มเติมด้วย

2.3) NK Service: บริการทดสอบยืนยันศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service) โดยผ่านการคัดแยกและเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนด้วย NK Cell Expansion Technology ซึ่งเป็นเทคนิคที่ได้จดลิขสิทธิ์แล้วจากประเทศญี่ปุ่น (Osaki Method) รวมถึงตรวจสอบความแข็งแรงของระบบภูมิคุ้มกัน เมื่อผ่านกระบวนการทั้งหมดแล้วจะสามารถบ่งบอกคุณภาพ NK Cells ว่ามีความแข็งแรงหรือไม่ โดยผลการทดสอบนี้จะช่วยให้แพทย์ประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดโรคมะเร็งได้

ขั้นตอนการให้บริการทดสอบยืนยันศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service)

กลุ่มบริษัท มีขั้นตอนการให้บริการทดสอบยืนยันศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service) รายละเอียดดังนี้




- 1) ลูกค้าตกลงแจ้งความต้องการในการใช้บริการ NK Service ผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัท หรือตัวแทนจำหน่าย
- 2) สถานพยาบาลหรือคลินิกจัดเก็บตัวอย่างเลือดของลูกค้าจำนวน 50 มิลลิลิตร โดยใช้ชุดอุปกรณ์เก็บตัวอย่างเลือดตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท
- 3) กลุ่มบริษัท จะส่งเจ้าหน้าที่ไปรับตัวอย่างที่สถานพยาบาลหรือคลินิกเพื่อนำส่งห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท
- 4) ในห้องปฏิบัติการปลอดเชื้อคลีนรูม คลาส 100 (1) กลุ่มบริษัท จะดำเนินการคัดแยกเซลล์เม็ดเลือดขาวชนิด NK จากตัวอย่างเลือดของลูกค้าด้วยเครื่องปั่นเหวี่ยงอัตโนมัติ (2) เพาะเลี้ยงเซลล์เม็ดเลือดขาวชนิด NK ในถุงที่บรรจุน้ำยาเฉพาะ ซึ่งเป็นระบบปิด ลดโอกาสเกิดการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก และเพิ่มจำนวนเซลล์ในตู้เลี้ยงเซลล์ (Incubator) (3) นับจำนวนเซลล์เม็ดเลือดขาวชนิด NK ที่เพิ่มจำนวนได้ด้วยอุปกรณ์ที่ใช้นับจำนวนเซลล์ (Haemocytometer) (4) ทดสอบคุณภาพและศักยภาพของ NK Cells ตามขั้นตอนการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า NK Cells ที่เพาะเลี้ยงได้มีประสิทธิภาพที่ดี
- 5) กลุ่มบริษัท จะตรวจวิเคราะห์ผลทางห้องปฏิบัติการ ตามขั้นตอนการปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท

6) กลุ่มบริษัทฯ จะส่งใบรับรองคุณภาพและปริมาณเซลล์ภูมิคุ้มกันให้แก่ลูกค้าและสถานพยาบาลหรือคลินิก ภายใน 2 สัปดาห์ภายหลังจากการเก็บตัวอย่าง โดยรายงานจำนวนรวมและจำนวนเซลล์ภูมิคุ้มกันแต่ละชนิดที่เพิ่มจำนวนได้ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการทำงานของระบบภูมิคุ้มกันของลูกค้า

3) ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริม: กลุ่มบริษัทฯ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับการดูแลบำรุงรักษาความงามของผิวพรรณ ภายใต้ตราสินค้า “DAA” รวมถึงอาหารเสริมเพื่อสุขภาพ Aedezel Red Plus ซึ่งดำเนินงานโดยบริษัท เมทีช คอสเมซูติคอล จำกัด โดยว่าจ้างผู้ผลิต (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) ในประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลิตภัณฑ์ความงาม	
ผลิตภัณฑ์	รายละเอียด
1. ANTEAge Factor Serum 	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตภัณฑ์เซรั่มบำรุงผิว มีส่วนประกอบของ 3-O-Ethyl Ascorbic Acid, Sodium PCA, Glycerin, Camellia Sinensis Leaf Extract, Centella Asiatica Extract, Matricaria Recutita Extract เป็นต้น ช่วยฟื้นฟูบำรุงผิว ช่วยกระชับรูขุมขน ลดเลือนริ้วรอย และช่วยลดเลือนจุดต่างต่าง
2. ANTEAge Factor Water Cream 	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุงผิว มีส่วนประกอบของ Beeswax, Polyglyceryl-6 Distearate, Jojoba Esters, Horse wax, Camellia Sinensis Leaf Extract, Centella Asiatica Extract, Polygonum Cuspidatum Root Extract เป็นต้น ช่วยฟื้นฟูผิวที่ถูกทำร้ายสะสมและผิวไวต่อการระคาย รวมถึงช่วยเพิ่มความชุ่มชื้นสู่ผิว และเสริมประสิทธิภาพปกป้องผิวพร้อมช่วยปลอบประโลมผิวให้สุขภาพดีขึ้น
3. ANTEAge Factor Sunscreen SPF 50+ PA+++ 	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตภัณฑ์ครีมกันแดด SPF 50+ PA+++ มีส่วนประกอบของ Ethylhexyl Methoxycinnamate, Butylene Glycol Cocoate Avobenzone, Dimethicone, PEG-100 Stearate, Zinc Oxide, Oligopeptide-1, Recutita Flower Extract เป็นต้น ช่วยปกป้องผิวจากรังสี UVA และ UVB เหมาะกับทุกสภาพผิว รวมถึงช่วยให้ริ้วรอยจางลงและผิวกระจ่างใส
4. ANTEAge Factor Stretch Mark 	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตภัณฑ์โลชั่นบำรุงผิวแตกลาย มีส่วนประกอบของ Butyrospermum Parkii (Shea Butter) Extract, Helianthus Annuus Seed Oil, Isohexadecane, Propylene Glycol, Jojoba Esters, Polyglyceryl-3 Beeswax, Oligopeptide-1 เป็นต้น ช่วยป้องกันผิวแตกลาย ให้การบำรุงสภาพผิวในขณะตั้งครรภ์และหลังคลอด รวมทั้งผิวที่ขาดความชุ่มชื้น และช่วยฟื้นฟูสำหรับผู้ที่ปัญหาผิวแตกลายในบริเวณต่าง ๆ เช่น ทรวงอก หน้าท้อง ต้นขา สะโพก และน่อง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยเพิ่มความยืดหยุ่นให้ผิว ช่วยลดการระคายเคือง ให้ผิวนุ่มชุ่มชื้นมีสุขภาพดี

หมายเหตุ: ยกเลิกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ DAA ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 เป็นต้นไป

ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	
ผลิตภัณฑ์	รายละเอียด
1. AEDEZEL Red Plus 	<ul style="list-style-type: none"> ● ผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเพื่อสุขภาพ ● มีส่วนประกอบของ น้ำมันถั่วเหลืองธรรมชาติ สารสกัดจากโสมเกาหลี สารสกัดจากอะเซโรลาเชอร์รี่ วิตามินซี วิตามินบี 1 บี 2 บี 3 บี 6 โพรโพลิส เป็นต้น ● ช่วยในการทำหน้าที่ตามปกติของระบบภูมิคุ้มกันและกระบวนการต่อต้านอนุมูลอิสระ

อย่างไรก็ตามปัจจุบัน กลุ่มบริษัท หยูตการดำเนินการตลาดและการขายสินค้าผลิตภัณฑ์ความงามภายใต้ตราสินค้า “DAA” และสำหรับอาหารเสริม AEDEZEL Red Plus ได้มีการพัฒนาสูตรใหม่ โดยเริ่มจำหน่ายสินค้าดังกล่าวในช่วงปลายปี 2567

1.2.2.2 การตลาดและการแข่งขัน

1) ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

1.1) ธุรกิจให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

สำหรับธุรกิจให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย มารดาตั้งครรภ์และบุคคลทั่วไปทุกเพศทุกวัยที่ต้องการมีสุขภาพที่ดีโดยจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่เกิดขึ้น และการก้าวสู่สังคมสูงวัย ทำให้กระแสการใส่ใจสุขภาพของสังคมเพิ่มขึ้น โดยกลุ่มบริษัท มุ่งเน้นฐานลูกค้าที่มีรายได้ปานกลางไปจนถึงสูง ซึ่งมีพฤติกรรมในการเลือกบริโภคสินค้าหรือบริการและมีไลฟ์สไตล์ที่แตกต่างจากลูกค้ากลุ่มอื่นๆ โดยลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเหล่านี้มักจะมองเห็นความสำคัญของการใช้จ่ายไปกับการสร้างสุขภาพที่ดีให้กับตนเองและครอบครัว รวมทั้งยังมองหาทางเลือกที่ใช้นวัตกรรมอันก้าวหน้าในการสร้างชีวิตที่ยืนยาวและมีคุณภาพให้กับตนเองและครอบครัว รวมถึงผู้ที่รักสวยรักงามที่ต้องการใช้ประโยชน์จากการใช้เซลล์เพื่อฟื้นฟูการเสื่อมสภาพจากวัยหรืออยากให้ตนเองดูอ่อนวัยและมีบุคลิกที่ปลั่งมีเสน่ห์ภายนอกที่ดูดีอยู่เสมอ

กลุ่มบริษัท มีการให้บริการแก่ลูกค้าที่เป็นบุคคลที่มีชื่อเสียง (Influencers) หลากหลายกลุ่ม เช่น นักแสดง อาจารย์แพทย์ หรือบุคคลอื่น เป็นต้น เพื่อเป็นการส่งเสริมการตลาดและให้กลุ่มบริษัท เป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น (Brand Awareness) โดยพิจารณาให้ส่วนลด หรือยกเว้นการเรียกเก็บค่าบริการบางประเภทกับลูกค้าดังกล่าว เนื่องจากกลุ่มบริษัท อาจได้รับผลตอบแทนในรูปแบบการโฆษณา การทำการตลาดผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ (Social Media) การเป็น Brand MEDEZE Ambassador ให้กับกลุ่มบริษัท การสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับแพทย์ที่ทำหน้าที่เก็บเซลล์ต้นกำเนิดให้แก่กลุ่มบริษัท และการแนะนำบริการของบุคคลที่มีชื่อเสียงให้กับกลุ่มบริษัท เป็นต้น กลุ่มบริษัท มีการกำหนดคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับสิทธิไม่คิดค่าใช้จ่าย เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท ได้แก่

- 1) บุคคลที่มีชื่อเสียง เช่น ดารา นักแสดง นักร้อง Celebrity บุคคลที่มีอิทธิพลในสื่อสังคมออนไลน์ตามแพลตฟอร์มต่างๆ
- 2) บุคลากรทางการแพทย์
- 3) เป็นที่รู้จักในสังคม เช่น นักธุรกิจ ฯลฯ ที่พิสูจน์ได้ว่าให้สิ่งตอบแทนอื่นใด ที่เป็นคุณประโยชน์แก่กลุ่มบริษัท
- 4) ต้องไม่ใช่บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.
- 5) ไม่เป็นพนักงานของกลุ่มบริษัท

ผู้ที่ได้รับอนุมัติให้บริการในกรณีดังกล่าว จะต้องดำเนินการที่เป็นประโยชน์หรือให้ผลตอบแทนเชิงบวก แก่กลุ่มบริษัท เช่น การลงข้อมูลผ่านสื่อสังคมออนไลน์ของบุคคลดังกล่าว การลงสื่อโฆษณา หรือประชาสัมพันธ์ใดๆ ที่เป็นเชิงบวกแก่บริษัท การเข้าร่วมงานวิจัยและพัฒนาต่างๆ เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัท จะดำเนินการให้มีการ ทำสัญญาหรือข้อตกลงเปลี่ยนบริการ (barter trade agreement) ทุกรายการ โดยระบุถึงสิ่งที่กลุ่มบริษัท จะได้รับ ตามที่ได้ตกลงกับผู้ฝาก

1.2) ธุรกิจบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)

สำหรับธุรกิจบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกลุ่มบริษัท คือ บุคคลทั่วไปที่ต้องการมีสุขภาพที่ดีเพื่อตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน และกลุ่มผู้ที่มีความเสี่ยง เช่น ผู้ที่ต้องสูดดมมลพิษจากสิ่งแวดล้อม และผู้ที่มีประวัติครอบครัวหรือญาติพี่น้องเป็นโรคมะเร็ง เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัท มุ่งเน้นฐานลูกค้าที่มีรายได้ปานกลางไปจนถึงสูง ซึ่งมีพฤติกรรมเลือกบริโภคสินค้าหรือบริการและมีไลฟ์สไตล์ ที่แตกต่างจากลูกค้ากลุ่มอื่นๆ โดยลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเหล่านี้มักจะมองเห็นความสำคัญของการใช้จ่ายไปกับการสร้างสุขภาพที่ดีให้กับตนเอง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท จำแนกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามประเภทบริการสำหรับธุรกิจ บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ได้ดังนี้

ประเภทบริการ	ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย
1. NK Test: กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบแบบคัดกรอง สมรรถนะขั้นพื้นฐานของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Screening Test)	<ul style="list-style-type: none"> • ผู้ที่มีสุขภาพดีที่ต้องการตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน • ผู้ที่มีการติดเชื้อบ่อยครั้ง ซึ่งแสดงถึงภูมิคุ้มกันบกพร่อง • ผู้ที่ต้องสูดดมมลพิษจากสิ่งแวดล้อมเป็นระยะเวลานาน • ผู้ที่พักผ่อนน้อย ไม่ดูแลสุขภาพ ดื่มสุรา และสูบบุหรี่
2. Masuyama Test: กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบแบบ คัดกรองสมรรถนะขั้นสูงและนับจำนวนของเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Screening Test)	<ul style="list-style-type: none"> • ผู้ที่ตรวจ NK Test และผลการทดสอบอยู่ในระดับต่ำกว่ามาตรฐาน • ผู้ที่มีสุขภาพดีที่ต้องการตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน • ผู้ที่มีการติดเชื้อบ่อยครั้ง ซึ่งแสดงถึงภูมิคุ้มกันบกพร่อง • ผู้ที่ต้องสูดดมมลพิษจากสิ่งแวดล้อมเป็นระยะเวลานาน • ผู้ที่พักผ่อนน้อย ไม่ดูแลสุขภาพ ดื่มสุรา และสูบบุหรี่
3. NK Service: กลุ่มบริษัท ให้บริการทดสอบยืนยัน ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Confirmatory Test)	<ul style="list-style-type: none"> • ผู้ที่ตรวจ NK Test หรือ Masuyama Test และผลการทดสอบ อยู่ในระดับต่ำกว่ามาตรฐาน • ผู้ที่เป็นโรคมะเร็ง และผู้ที่เคยเป็นโรคมะเร็ง • ผู้ที่มีประวัติครอบครัวหรือญาติพี่น้องเป็นโรคมะเร็ง • ผู้ที่เคยเป็นโรคเกี่ยวกับการติดเชื้อไวรัส เช่น โรคโควิด-19 • ผู้ที่มีสุขภาพดีที่ต้องการตรวจติดตามการทำงานของภูมิคุ้มกัน

1.3) ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริม

สำหรับธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริม กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกลุ่มบริษัท คือ กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังการซื้อปานกลาง ที่มีความต้องการในผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและอาหารเสริม โดยให้ความสำคัญกับ การดูแลตัวเองและความคุ้มค่า รวมถึงกลุ่มคนตั้งครรภ์และหลังคลอดที่ต้องการบำรุงสภาพผิวและป้องกันผิวแตกลาย

2) ช่องทางการจัดจำหน่าย

2.1) ธุรกิจให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)

ลูกค้าของกลุ่มบริษัท เป็นลูกค้าจากในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่ ช่องทางการจัดจำหน่ายของกลุ่มบริษัท ตัวแทนจำหน่ายในประเทศและตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) **ช่องทางการจัดจำหน่ายของกลุ่มบริษัท** โดยกลุ่มลูกค้ารายย่อย ได้แก่ มารดาตั้งครรภ์และบุคคลธรรมดาทุกเพศ ทุกวัยที่ขายโดยพนักงานขายของกลุ่มบริษัท ซึ่งกลุ่มลูกค้ารายย่อยที่ขายโดยพนักงานขายของกลุ่มบริษัท เป็นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท มีช่องทางการจำหน่ายสำหรับลูกค้ารายย่อย ดังนี้

- **การติดต่อออกไปหาลูกค้า:** กลุ่มบริษัท จะมอบหมายพนักงานขายของกลุ่มบริษัท ให้ประจำอยู่ตาม โรงพยาบาลหรือสถานพยาบาล รวมถึงการจัดกิจกรรมทางการตลาด เช่น กิจกรรมคุณแม่ที่โรงพยาบาล (Mother Class) และงาน Thailand Baby Best Buy เป็นต้น เพื่อสามารถเสนอแผนบริการการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดหรือตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันแก่ลูกค้าที่มีความสนใจโดยตรง โดยพนักงานขายของกลุ่มบริษัท ทุกคนต้องอบรมตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท และมีความรู้ความเข้าใจในการบริการของกลุ่มบริษัท เพื่อสามารถให้ความรู้และให้คำปรึกษาให้แก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเหมาะสม สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า หลังจากที่ถูกคัดกรองใช้บริการกับกลุ่มบริษัท แล้ว พนักงานขายของกลุ่มบริษัท ที่รับผิดชอบลูกค้ามีหน้าที่เป็นตัวกลางประสานงานอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นประสานงานทางด้านกระบวนการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับเจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาล การติดตามผลการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดหรือผลการทดสอบเซลล์ภูมิคุ้มกัน การประสานงานทางด้านการเงิน การประสานงานทางด้านเอกสารและสัญญา เป็นต้น นอกจากนี้ พนักงานขายของกลุ่มบริษัท จะมุ่งเน้นการสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหน้าที่ในโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาล เช่น แพทย์ พยาบาลประจำห้องคลอดหรือหน่วยงานอื่นๆ และเจ้าหน้าที่ประจำคลินิก ปัจจุบันกลุ่มบริษัท มีพันธมิตรกับโรงพยาบาลในประเทศทั้งหมดกว่า 230 โรงพยาบาล อาทิ โรงพยาบาลกรุงเทพ โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ โรงพยาบาลสมิติเวช และโรงพยาบาลพญาไท เป็นต้น
- **การติดต่อเข้ามาของลูกค้า:** กลุ่มบริษัท มีช่องทางประชาสัมพันธ์ และช่องทางการติดต่อเข้ามาของลูกค้าหลายช่องทาง ได้แก่ ศูนย์บริการข้อมูลลูกค้า (Call Center) ไลน์ (Line Official Account) และเฟซบุ๊ก (Facebook) ซึ่งทุกช่องทางจะมีเจ้าหน้าที่ลูกค้าสัมพันธ์เป็นผู้ให้บริการ เช่นเดียวกับพนักงานขายของกลุ่มบริษัท เจ้าหน้าที่ลูกค้าสัมพันธ์ต้องเป็นผู้มีความเข้าใจในการบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) โดยการติดต่อเข้ามาของลูกค้ามีจุดประสงค์หลากหลาย ได้แก่ การสอบถามรายละเอียดบริการของกลุ่มบริษัท การสอบถามเกี่ยวกับประโยชน์ของเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) การติดตามการให้บริการ เป็นต้น ซึ่งการติดต่อเข้ามานี้ อาจเป็นทั้งลูกค้าที่เคยใช้บริการกับกลุ่มบริษัท และที่ยังไม่เคยใช้บริการโดยอาจรู้จักเมตชีจากช่องทางต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นเฟซบุ๊ก (Facebook) เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท สื่อออนไลน์ต่างๆ จากการแนะนำบอกต่อจากลูกค้าที่เคยใช้บริการ หรือจากเจ้าหน้าที่ในสถานพยาบาลที่ช่วยให้คำแนะนำลูกค้า

2) **ตัวแทนจำหน่ายในประเทศ** ประกอบด้วย คลินิกเวชกรรม โรงพยาบาล ตัวแทนนิติบุคคล และตัวแทนบุคคลธรรมดา ทั้งในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัด โดยกลุ่มบริษัท จำแนกตัวแทนจำหน่ายในประเทศเป็น 2 แบบ ได้แก่ ตัวแทนจำหน่าย (Agent) และตัวแทนให้บริการ (Dealer) โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ตัวแทนจำหน่าย (Agent)	ตัวแทนให้บริการ (Dealer)
คุณสมบัติ	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีสถานะเป็นตัวแทนให้บริการ (Dealer) ต้องผ่านการอบรมตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท 	<ul style="list-style-type: none"> เป็นสถานพยาบาลและต้องมีใบประกอบสถานพยาบาล มีแพทย์ที่ได้รับอนุญาตเป็นผู้ดำเนินการในสถานพยาบาล ไม่มีสถานะเป็นตัวแทนจำหน่าย (Agent) ต้องผ่านการอบรมตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท
ลูกค้าเป้าหมาย	<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้าตามโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาลซึ่งมิได้มีพนักงานขายของกลุ่มบริษัทประจำอยู่ ลูกค้าจากต่างประเทศที่ต้องการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่ประเทศไทย โดยให้ตัวแทนจำหน่าย (Agent) ทำหน้าที่เป็นล่ามในการสื่อสารกับแพทย์พยาบาลประจำห้องคลอดหรือหน่วยงานอื่นๆตามโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาล 	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนให้บริการ (Dealer) จะมุ่งเน้นขายบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากการดูดไขมันสำหรับบุคคลทั่วไปเป็นหลัก ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่กลุ่มบริษัท มิได้มีช่องทางในการติดต่อประชาสัมพันธ์โดยตรง เนื่องจากกลุ่มบริษัท ไม่มีสถานพยาบาลที่ให้บริการดูดไขมันหรือบริการเสริมความงามให้แก่ลูกค้าทั่วไป ทั้งนี้ ตัวแทนให้บริการ (Dealer) มิได้ขายบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดสำหรับทารกแรกเกิด
ราคาให้บริการ	<ul style="list-style-type: none"> ตามราคาขายที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> ตามราคาขายที่ตัวแทนให้บริการ (Dealer) เป็นผู้กำหนด แต่ต้องไม่สูงกว่าราคาตามที่ระบุในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนให้บริการ (Dealer)
ค่าตอบแทน	<ul style="list-style-type: none"> ตามอัตราค่าตอบแทนที่ระบุในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย (Agent) 	<ul style="list-style-type: none"> ราคาขายที่กลุ่มบริษัท ขายให้กับตัวแทนให้บริการ (Dealer) เป็นราคาขายส่ง ตามที่ระบุในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนให้บริการ (Dealer) ส่วนต่างของราคาขายส่งและราคาขายให้กับลูกค้าเป็นค่าตอบแทนให้ตัวแทนให้บริการ (Dealer)
การบริหารงานขาย	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่าย (Agent) และพนักงานขายของกลุ่มบริษัท ร่วมกันให้คำแนะนำการให้บริการของเมดิชให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่าย (Agent) และพนักงานขายของกลุ่มบริษัท ร่วมกันปิดการขาย 	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนให้บริการ (Dealer) แนะนำการให้บริการของเมดิช ตัวแทนให้บริการ (Dealer) ทำการตลาดและปิดการขาย หลังจากลูกค้าตกลงรับบริการ กลุ่มบริษัท ประสานงานรับข้อมูลลูกค้าจากตัวแทนให้บริการ (Dealer) เช่น ข้อมูลเพื่อจัดทำสัญญาให้บริการกับลูกค้า และวันที่จัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เป็นต้น ซึ่งกลุ่มบริษัท จะประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

	ตัวแทนจำหน่าย (Agent)	ตัวแทนให้บริการ (Dealer)
การชำระเงิน ของลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้าชำระเงินที่เมดิช 	<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้าชำระเงินผ่านตัวแทนให้บริการ (Dealer) กลุ่มบริษัท จะรวบรวมยอดขายรายเดือนและจัดทำใบวางบิลส่งให้ตัวแทนให้บริการ (Dealer) โดยระยะเวลากำหนดชำระหนี้อยู่ที่ 30 วัน

- 3) ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ ได้แก่ ตัวแทนจำหน่ายในประเทศเวียดนาม สิงคโปร์ พม่า อินโดนีเซีย และกัมพูชา โดยตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศมีหน้าที่แนะนำเกี่ยวกับบริการของเมดิชให้แก่ลูกค้า รวมถึงความรู้เรื่องเซลล์ ต้นกำเนิดและเซลล์ภูมิคุ้มกัน รวมถึงขั้นตอนจัดเก็บหรือตรวจเซลล์ นอกจากนี้ หลังจากจัดเก็บตัวอย่าง ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศจะต้องดำเนินการส่งตัวอย่างจากต่างประเทศมาที่สนามบินในประเทศไทย ซึ่งกลุ่มบริษัท จะเป็นผู้นำส่งตัวอย่างจากสนามบินในประเทศไทยมายังห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท และดำเนินการตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัท ต่อไป โดยตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศมีรายละเอียดดังนี้

	ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ
คุณสมบัติ	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีสถานะเป็นตัวแทนให้บริการ (Dealer) ต้องมีทุนจดทะเบียนไม่ต่ำกว่า 30,000 ดอลลาร์สหรัฐ ต้องเป็นนิติบุคคล ไม่มีประวัติอาชญากรรมในประเทศที่กำลังขอ ต้องผ่านการอบรมตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท กรณีตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศใหม่ต้องมีฐานะทางการเงินมั่นคง โดยอาจแสดงหลักฐานประกอบ เช่น งบการเงินของบริษัทปีล่าสุด รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นต้น หมายเหตุ: กลุ่มบริษัท จะพยายามรวบรวมหลักฐานประกอบเพื่อแสดงฐานะทางการเงินของตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศใหม่อย่างสุดความสามารถ (Best Effort)
ราคาให้บริการ	<ul style="list-style-type: none"> ตามราคาขายที่ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศเป็นผู้กำหนด แต่ต้องไม่สูงกว่าราคาตามที่ระบุในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ
ค่าตอบแทน	<ul style="list-style-type: none"> ราคาขายที่กลุ่มบริษัท ขายให้กับตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศเป็นราคาขายส่ง ตามที่ระบุในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ ส่วนต่างของราคาขายส่งและราคาขายให้กับลูกค้าเป็นค่าตอบแทนให้ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ
การบริหารงานขาย	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศแนะนำการให้บริการของเมดิชและปิดการขาย หลังจากลูกค้าตกลงรับบริการ กลุ่มบริษัท ประสานงานรับข้อมูลลูกค้าจากตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ เช่น ข้อมูลเพื่อจัดทำสัญญาให้บริการกับลูกค้า และวันที่ส่งเซลล์มาที่สนามบินในประเทศไทย เป็นต้น ซึ่งกลุ่มบริษัท จะประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
การชำระเงิน ของลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้าชำระเงินผ่านตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ กลุ่มบริษัท จะรวบรวมยอดขายรายเดือนและจัดทำใบวางบิลส่งให้ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ โดยระยะเวลากำหนดชำระหนี้อยู่ที่ 60 วัน

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ 5 ประเทศ ได้แก่ ประเทศเวียดนาม สิงคโปร์ พม่า อินโดนีเซีย และกัมพูชา

2.2) ธุรกิจการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริม

กลุ่มบริษัท จำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงามและอาหารเสริมผ่านช่องทางจัดจำหน่ายของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ศูนย์บริการข้อมูลลูกค้า (Call Center) ไลน์ (Line Official Account) และเฟสบุ๊ก (Facebook) ซึ่งทุกช่องทางจะมีเจ้าหน้าที่ลูกค้าสัมพันธ์เป็นผู้ให้บริการ และผ่านทางตัวแทนจำหน่าย โดยปัจจุบัน การขายผลิตภัณฑ์ความงามของกลุ่มบริษัท ให้กับตัวแทนจำหน่ายโดยหลักเป็นการขายในลักษณะขายขาด

ตารางที่ 2: โครงสร้างรายได้แยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย

ประเภทช่องทางการจัดจำหน่าย	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1) ตัวแทนจำหน่ายในประเทศ						
ตัวแทนจำหน่าย (Agent) ^{1/}	84.53	14.19	113.37	16.15	141.65	17.08
ตัวแทนให้บริการ (Dealer)	90.45	15.18	141.66	20.18	162.36	19.58
รวมตัวแทนจำหน่ายในประเทศ	174.98	29.37	255.03	36.34	304.01	36.66
2) ตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ	51.03	8.57	39.73	5.66	65.01	7.84
3) ช่องทางการจัดจำหน่ายของกลุ่มบริษัท	369.69	62.06	407.05	58.00	460.19	55.50
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	595.70	100.00	701.81	100.00	829.21	100.00

หมายเหตุ : ^{1/} ยอดขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Agent) เป็นยอดขายรวมตามสัญญาซึ่งยังมิได้หักค่าตอบแทน (Commission)

ตารางที่ 3: ขอบเขตบริการของแต่ละประเภทจำแนกตามช่องทางการจัดจำหน่าย

ประเภทบริการ (หน่วย: บาท)	ช่องทางการจัด จำหน่ายของ กลุ่มบริษัท	ตัวแทนให้บริการ (Dealer)	ตัวแทนจำหน่าย (Agent)	ตัวแทนจำหน่าย ต่างประเทศ
1. ธุรกิจบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)				
1.1 สำหรับทารกแรกเกิด				
1 บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ (Cord Blood)	✓	-	✓	✓
2 Priority Package (เลือดสายสะดือ) ^{1/}	✓	-	-	-
3 บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue)	✓	-	✓	✓
4 Priority Package (เนื้อเยื่อสายสะดือ) ^{1/}	✓	-	-	-
1.2 สำหรับบุคคลทั่วไป				
5 บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) - ฝากตลอด	✓	-	✓	✓
6 บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) - ดูดไขมัน	✓	✓	✓	-
7 บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์สำหรับเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) / ล้วนเซลล์	✓	-	✓	✓
8 บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์สำหรับเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) / ล้วนเซลล์	✓	✓	✓	✓
9 บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อรากผม (Hair Cell)	✓	✓	-	-

ประเภทบริการ (หน่วย: บาท)	ช่องทางการจัด จำหน่ายของ กลุ่มบริษัท	ตัวแทนให้บริการ (Dealer)	ตัวแทนจำหน่าย (Agent)	ตัวแทนจำหน่าย ต่างประเทศ
2. ธุรกิจบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)				
10 บริการทดสอบสมรรถนะขั้นพื้นฐาน (NK Test)	✓	✓	✓	✓
11 บริการทดสอบสมรรถนะขั้นสูง (Masuyama Test)	✓	✓	-	✓
12 บริการทดสอบศักยภาพ NK Cells (NK Service)	✓	✓	✓	✓

หมายเหตุ: ^{1/} กลุ่มบริษัท ยกเลิกการให้บริการแบบ Priority package ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

ก) ภาวะอุตสาหกรรม

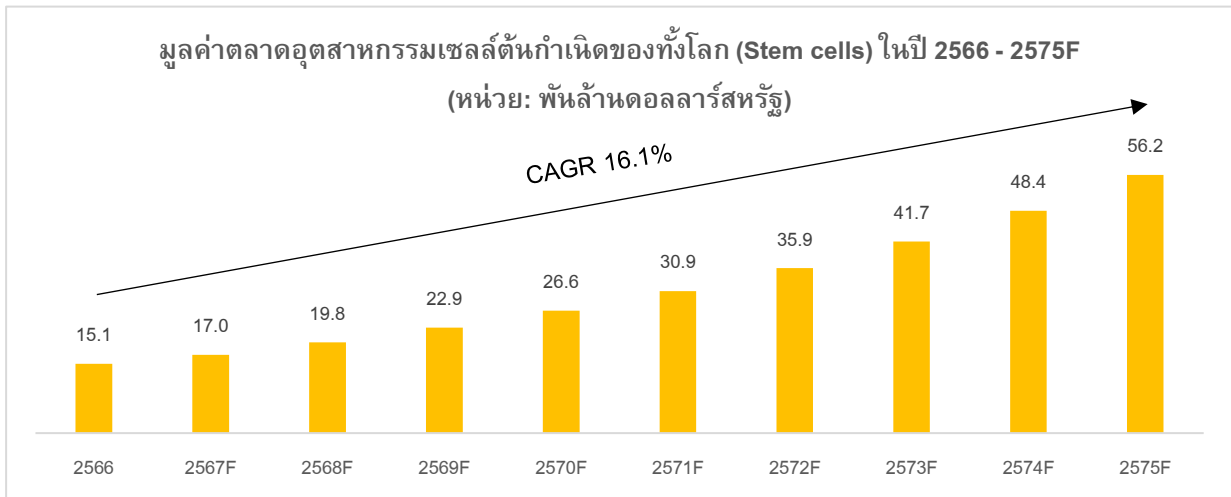
1) แนวโน้มอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

ศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราช อธิบายความหมายของเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) คือ เซลล์ที่มีความสามารถในการเจริญไปเป็นเซลล์หรือเนื้อเยื่อต่างๆ ได้หลายชนิด ซึ่งเซลล์ต้นกำเนิดมีคุณสมบัติที่สำคัญ 2 ประการคือ 1) สามารถแบ่งตัวเพิ่มจำนวนได้เป็นทวีคูณ โดยสามารถที่จะคงคุณลักษณะเดิมไว้ได้ในขณะที่เพิ่มจำนวน และ 2) สามารถเจริญเป็นเซลล์ที่จำเพาะชนิดใดชนิดหนึ่งหรือหลายชนิดได้เมื่อได้รับสิ่งกระตุ้นที่เหมาะสม ทั้งนี้ ด้วยคุณสมบัติดังกล่าวทำให้วงการแพทย์จะสามารถนำเซลล์ต้นกำเนิดชนิดต่างๆ มาใช้ในการรักษาโรคที่มีสาเหตุมาจากความเสื่อมหรือความเสียหายของอวัยวะ อาทิเช่น โรคพาร์กินสัน โรคสมองเสื่อม โรคมอเตอร์นิวโรน โรคหลอดเลือดสมองตีบ โรคเบาหวาน โรคกล้ามเนื้อหัวใจขาดเลือด และโรคตับแข็ง เป็นต้น โดยการใช้สารกระตุ้นและเทคโนโลยีทางการแพทย์เพื่อนำเซลล์ต้นกำเนิดให้พัฒนาไปเป็นเซลล์หรือเนื้อเยื่อของอวัยวะต่างๆ ตามที่ต้องการ

ปัจจุบันนักวิทยาศาสตร์และบุคลากรทางการแพทย์มีการทำวิจัยเกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิดอย่างแพร่หลายในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงมีการรักษาทางการแพทย์ด้วยเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) โดยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดเพื่อรักษาโรค และมีแนวโน้มพัฒนาการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิดในกลุ่มโรคต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทำให้อุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) มีอัตราการเติบโตและมูลค่าที่สูงจากปัจจัยหลักที่สำคัญ เช่น งานวิจัยเกี่ยวข้องกับการใช้เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เพื่อรักษาโรค และความก้าวหน้าของเทคโนโลยีทางการแพทย์ เป็นต้น

ถึงแม้ว่าในปัจจุบันการรักษาทางการแพทย์ด้วยเซลล์ต้นกำเนิดในประเทศไทยยังไม่เป็นที่แพร่หลายมากนัก แต่ในประเทศที่พัฒนาแล้ว เช่น ประเทศสหรัฐอเมริกาและประเทศในทวีปยุโรป มีแนวโน้มในการพัฒนาและนำมาใช้เพื่อการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิดอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ สำหรับปี 2567 จากผลการศึกษาของ Fortune business insights พบว่ามูลค่าตลาดของอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิดของทั่วโลก (Stem Cells) อยู่ที่ประมาณ 15.07 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2566 และจากการคาดการณ์ของ Fortune business insights พบว่าในปี 2567 จะอยู่ที่ 17.02 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2567 และจะสูงถึง 56.15 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2575 คิดเป็นอัตราการเติบโตสะสมเฉลี่ย (CAGR) ร้อยละ 16.1 ต่อปี ซึ่งมากกว่าอัตราการเติบโตสะสมเฉลี่ยของอุตสาหกรรมสุขภาพโดยรวมจากการคาดการณ์จาก Deloitte ว่าจะมีอัตราการเติบโตสะสมเฉลี่ย (CAGR) อยู่ที่ร้อยละ 5 ต่อปี โดยปัจจัยสนับสนุนการเติบโตของอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) มีดังนี้

ที่มา: Fortune business insights - Stem Cells Market Size, Share & Industry Analysis ปี 2567



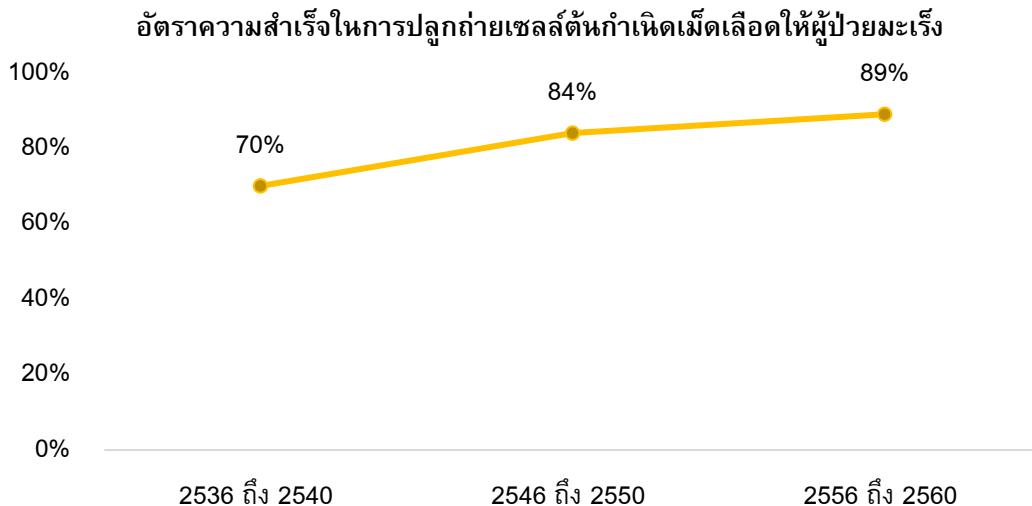
1.1) การเพิ่มขึ้นของงานวิจัยเกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

การเติบโตของอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) สามารถประเมินได้จากการติดตามปริมาณงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น โดยในปี 2563 มีรายงานการศึกษาเกี่ยวกับการใช้งานเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากหอสมุดแพทย์แห่งชาติอเมริกันอยู่เพียงประมาณ 800 การศึกษา อย่างไรก็ตาม ในช่วงปี 2565 พบว่า รายงานการศึกษาเกี่ยวกับการใช้เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 6,400 การศึกษา จากการทดลองในหลากหลายสาขาการแพทย์ เช่น กลุ่มโรคมะเร็ง โรคเบาหวาน โรคไตเสื่อม โรคตับแข็ง และโรคข้อเสื่อม เป็นต้น โดยการเพิ่มขึ้นของงานวิจัยดังกล่าวนั้นสอดคล้องไปกับอัตราการเกิดมะเร็งที่เพิ่มมากขึ้นในมนุษย์ เห็นได้จากอัตราการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้ป่วยมะเร็งรายใหม่ ในประเทศสหรัฐอเมริกาที่เพิ่มขึ้นจาก 1.31 ล้านคน ในปี 2542 เป็น 1.75 ล้านคน ในปี 2562 (ที่มา: Centers for Disease Control and Prevention - United States Cancer Statistics)

สำหรับในประเทศไทย ศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราชได้รับการก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2553 เพื่อรวบรวมนักวิจัยที่มีความรู้ความชำนาญในด้านการทำวิจัยเซลล์ต้นกำเนิด เพื่อทำงานวิจัยทางวิทยาศาสตร์พื้นฐานซึ่งมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการพัฒนาต่อยอดงานวิจัยเซลล์ต้นกำเนิดในประเทศไทยให้มีมาตรฐานและความก้าวหน้าทัดเทียมกับนานาชาติ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาความรู้และเทคโนโลยีเซลล์ต้นกำเนิดที่มีศักยภาพในการนำไปประยุกต์ใช้เพื่อพัฒนาการวินิจฉัยและการรักษาฟื้นฟูสภาวะเสื่อมของเนื้อเยื่อและอวัยวะที่เป็นปัญหาสำคัญของประเทศไทยในปัจจุบันให้ดีขึ้น ปัจจุบันศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราชมีผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์กว่า 100 ฉบับ โดยงานวิจัยดังกล่าวเป็นแหล่งให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องทันสมัยเกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิดให้กับประชาชนผู้สนใจโดยทั่วไปเพื่อให้สังคมไทยสามารถปรับตัวให้เข้ากับความเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเซลล์ต้นกำเนิดที่เป็นความหวังใหม่ของวงการแพทย์ได้อย่างเหมาะสม

1.2) การเพิ่มขึ้นของอัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

เนื่องด้วยเทคโนโลยีทางการแพทย์ที่ทันสมัยมากขึ้น รวมถึงจำนวนงานวิจัยที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้อัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เพิ่มมากขึ้น จากรายงานของ Med Page ที่แสดงให้เห็นถึงผลการวิจัยอัตราความสำเร็จที่พัฒนาในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดเลือดจากกระแสเลือด ในผู้ป่วยโรคมะเร็งหลายชนิด โดยส่วนใหญ่เป็นโรคมะเร็งเม็ดเลือดขาว ในช่วง 30 ปี ที่ผ่านมา พบว่าในปี 2536 ถึง 2540 อัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และไม่เสียชีวิตลงภายในระยะเวลา 200 วันหลังจากปลูกถ่ายนั้น อยู่ที่ร้อยละ 70 ของผู้ป่วยโรคมะเร็งที่ได้รับการปลูกถ่าย โดยในช่วงปี 2546 - 2550 นั้น อัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และไม่เสียชีวิตลงภายในระยะเวลา 200 วันหลังจากปลูกถ่าย ได้เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 84 และสำหรับในช่วงปี 2556 - 2560 นั้น อัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และไม่เสียชีวิตลงภายในระยะเวลา 200 วันหลังจากปลูกถ่ายนั้น ได้เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 89 โดยคาดว่าในอนาคตอัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จะยิ่งเพิ่มมากขึ้น จากเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงงานวิจัยที่เพิ่มมากขึ้น



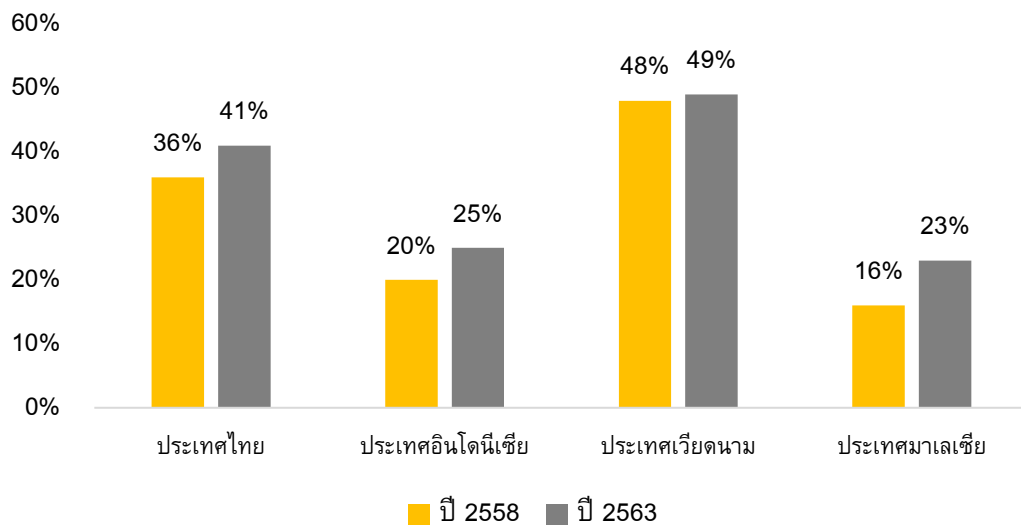
ที่มา: Med Page จาก <https://www.medpagetoday.com/hematologyoncology/hematology/84438>

นอกจากนี้ คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยมหิดล ได้ยกตัวอย่างการรักษาโรคบางอย่างด้วยเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จนหายขาดได้ เช่น ประเทศฝรั่งเศสสามารถรักษาโรคโลหิตจางและโรคมะเร็งเม็ดเลือดขาวบางชนิดได้หายขาดแล้ว ในประเทศไทยมีการใช้เซลล์ต้นกำเนิดจากไขกระดูกมารักษาโรคเลือดจางธาลัสซีเมียและได้ผลเป็นที่น่าพอใจ รวมถึงมีความสำเร็จของการรักษาโรคต่างๆ ด้วยเซลล์ต้นกำเนิด จึงเชื่อกันว่าในอนาคต โรคที่รักษาหายยากหรือไม่หายขาด เช่น โรคตับ โรคเบาหวาน โรคมะเร็ง และโรคหัวใจ เป็นต้น ซึ่งอาจจะรักษาให้หายขาดได้ด้วยการใช้เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

1.3) การเพิ่มขึ้นของกลุ่มผู้มีรายได้ปานกลาง

จากรายงานของวิจัยกรุงศรี อำนาจการซื้อของประชากรไทยนั้นจะสูงขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของกลุ่มผู้มีรายได้ปานกลาง ซึ่งเป็นปัจจัยสนับสนุนความต้องการการใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เพิ่มขึ้น เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักในอุตสาหกรรมธนาคารเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) คือกลุ่มผู้มีรายได้ปานกลางไปจนถึงผู้มีรายได้สูง จากอัตราค่าบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่สูง ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดต้องใช้เครื่องมือและเทคโนโลยีขั้นสูงมีห้องปฏิบัติการและนักวิทยาศาสตร์เฉพาะทาง เนื่องจากในทุกๆ ขั้นตอนนับตั้งแต่การคัดแยก การเพาะเลี้ยง การจัดเก็บจนกระทั่งสามารถนำมาปลูกถ่ายในผู้ป่วยได้นั้นต้องอาศัยระยะเวลาที่ยาวนาน ต้องมีระบบควบคุมคุณภาพ และมีทีมแพทย์เฉพาะทางที่มีความเชี่ยวชาญ โดยผู้ป่วยที่มีอาการหรือมีระยะป่วยที่มีความรุนแรงมักหลีกเลี่ยงการรักษาด้วยวิธีผ่าตัด ทำให้การรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิดเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของกลุ่มผู้ป่วยที่มีกำลังซื้อ เนื่องจากการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เป็นการซ่อมแซมอวัยวะต่าง ๆ ของร่างกายที่ผิดปกติจากโรคและอุปนิสัยต่างๆ โดยการปลูกถ่ายเซลล์ใหม่เข้าไปเพื่อทำให้เกิดการสร้างเนื้อเยื่อใหม่ในบริเวณที่ทำการปลูกถ่าย ในปี 2563 จากการคาดการณ์ของวิจัยกรุงศรี ชนชั้นกลางของไทยจะมีจำนวนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 41 ของจำนวนประชากรจากร้อยละ 36 ในปี 2558 สอดคล้องกับการอัตราการเติบโตของชนชั้นกลางในกลุ่มประเทศอาเซียนที่มีการเติบโตของชนชั้นกลางที่สูง ไม่ว่าจะเป็นประเทศอินโดนีเซียที่เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 20 เป็นร้อยละ 25 หรือประเทศมาเลเซียที่เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 16 เป็นร้อยละ 23 เป็นต้น ดังนั้น การเพิ่มขึ้นของกลุ่มผู้มีรายได้ปานกลางในประเทศไทยและกลุ่มประเทศอาเซียนสะท้อนโอกาสที่มีอยู่มากในการเติบโตของธุรกิจอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ในตลาดประเทศไทย รวมถึงตลาดในกลุ่มประเทศอาเซียน

สัดส่วนกลุ่มผู้มีรายได้ปานกลางต่อประชาชนทั้งหมดในแต่ละประเทศ



ที่มา: วิจัยกรุงศรี - แนวโน้มธุรกิจ/อุตสาหกรรม ปี 2563 - 2565: ธุรกิจโรงพยาบาลเอกชน

1.4) การขยายการลงทุนของธุรกิจโรงพยาบาลเอกชน

การขยายการลงทุนของธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนสะท้อนให้เห็นถึงความต้องการซื้อและอำนาจซื้อของกลุ่มผู้มีรายได้สูงและปานกลางที่ในปัจจุบันโรงพยาบาลเอกชนยังไม่สามารถรองรับได้อย่างครบถ้วน ดังนั้น ธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนจึงมีแผนขยายการลงทุนเพิ่มเติมในการเปิดสาขาใหม่หรือขยายจำนวนเตียงในการรองรับผู้ป่วย เพื่อจะช่วยเหลือโอกาสในการเข้าถึงลูกค้าที่มีรายได้ปานกลางถึงรายได้สูงเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะการลงทุนเปิดศูนย์รักษาโรคซับซ้อน เพื่อเน้นการรักษาโรคเฉพาะด้าน เช่น โรคสมองและระบบประสาท โรคกระดูกและข้อ เป็นต้น โดยการลงทุนเหล่านี้ยังช่วยเพิ่มอำนาจในการต่อรองในการซื้ออุปกรณ์การแพทย์และยารักษาโรค โดยรายงานจากวิจัยกรุงศรีพบว่าโรงพยาบาลขนาดใหญ่หลายแห่งมีการขยายพื้นที่ให้บริการและเปิดสาขาใหม่เพื่อขยายเครือข่ายให้ครอบคลุมความต้องการในการใช้บริการ ยกตัวอย่างเช่น โรงพยาบาลกรุงเทพมีแผนจะเปิดโรงพยาบาลเพิ่มอีก 1 สาขา ภายในปี 2566 เป็น 50 สาขา จาก 49 สาขาในปี 2562 และขยายอาคารใหม่ภายใต้ชื่อ “โรงพยาบาลกรุงเทพอินเตอร์เนชั่นแนล” และโรงพยาบาลเกษมราษฎร์ได้เปิดให้บริการสาขาใหม่ที่ อำเภอรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว ในปี 2563 รวมถึงแผนการขยายสาขาของโรงพยาบาลในเครือของพรินซ์ฟิล เฮลท์แคร์ เพิ่มขึ้นเป็น 20 สาขา ภายในปี 2566 จาก 10 สาขาในปี 2562 เป็นต้น โดยวิจัยกรุงศรีมีการคาดการณ์ว่า จำนวนโรงพยาบาลและเตียงผู้ป่วยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอีกไม่ต่ำกว่า 2,000 เตียงภายในปี 2565 ทำให้ความต้องการซื้อและอำนาจซื้อบริการด้านสุขภาพมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ซึ่งจะช่วยเหลือโอกาสในการเข้าถึงลูกค้าที่มีรายได้ปานกลางถึงรายได้สูงซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของธุรกิจในอุตสาหกรรมเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells)

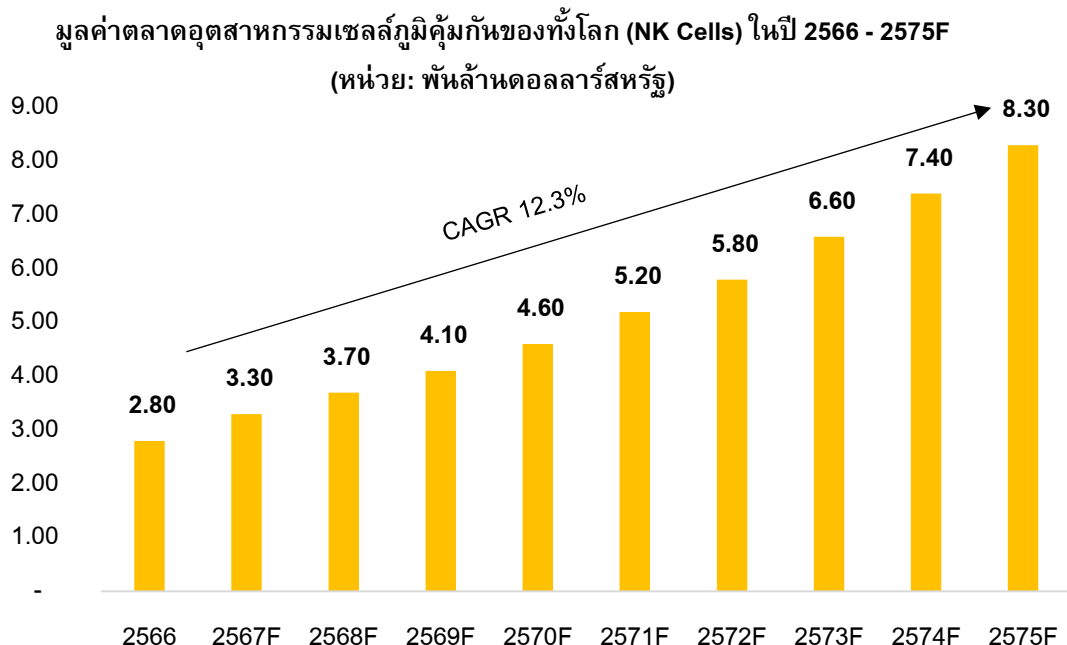
1.5) การเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุของไทย

มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาผู้สูงอายุไทยคาดปี 2565 ประเทศไทยก้าวสู่สังคมผู้สูงอายุโดยสมบูรณ์ (Aged Society) มีประชากรอายุ 60 ปีขึ้นไปมากกว่าร้อยละ 20 ของประชากรทั้งประเทศ และในปี 2574 ประเทศไทยจะเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุระดับสุดยอด (Super-Aged Society) โดยมีประชากรอายุ 60 ปีขึ้นไปเกินกว่าร้อยละ 28 ของประชากรในประเทศไทย ทั้งนี้ เมื่ออายุมากขึ้นเซลล์ต้นกำเนิดในร่างกายสร้างได้น้อยลง ทำให้โอกาสการเกิดโรคที่เกิดจากการเสื่อมของเซลล์ตามอายุขัยที่เพิ่มขึ้น ศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราชกล่าวว่าด้วยคุณสมบัติของเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ทำให้วงการแพทย์จะสามารถนำเซลล์ต้นกำเนิดชนิดต่างๆ มาใช้ในการรักษาโรคที่มีสาเหตุมาจากความเสื่อมหรือความเสียหายของอวัยวะ อาทิเช่น โรคพาร์กินสัน โรคสมองเสื่อม โรคกล้ามเนื้อหัวใจขาดเลือด และโรคตับแข็ง เป็นต้น โดยใช้เซลล์ต้นกำเนิดเพื่อพัฒนาไปเป็นเซลล์หรือเนื้อเยื่อของอวัยวะต่างๆ ตามที่ต้องการ

ซึ่งการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุจะสนับสนุนความต้องการในด้านเวชศาสตร์ชะลอวัยและฟื้นฟูสุขภาพ (Anti-aging and Regenerative Medicine) รวมถึงการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) สำหรับบุคคลทั่วไปมากขึ้น โดยสาเหตุหลักมาจากโอกาสของการเกิดโรคจากความเสื่อมถอยของเซลล์สูงขึ้นเนื่องจากกลุ่มผู้สูงอายุมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น

2) แนวโน้มอุตสาหกรรมเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)

เซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) คือเซลล์เม็ดเลือดขาวชนิดหนึ่งซึ่งอยู่ในกระแสเลือดซึ่งเป็นระบบภูมิคุ้มกันชนิดที่มีตั้งแต่กำเนิด โดยทำหน้าที่กำจัดสิ่งแปลกปลอม เช่น ไวรัส เซลล์ผิดปกติ และเซลล์มะเร็ง ซึ่งสำคัญต่อระบบภูมิคุ้มกันในร่างกาย จากรายงานของ The International Market Analysis Research and Consulting Group (IMARC Group) ในปี 2566 อุตสาหกรรมเซลล์ภูมิคุ้มกันของทั่วโลก (NK Cells) มีมูลค่าเท่ากับ 2.80 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ โดย IMARC Group มีการคาดการณ์ว่า ในปี 2575 อุตสาหกรรมเซลล์ภูมิคุ้มกันของทั่วโลก (NK Cells) จะมีมูลค่าเท่ากับ 8.30 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตสะสม (CAGR) ร้อยละ 12.30 ต่อปี จากปัจจัยสนับสนุนหลัก ได้แก่ แนวโน้มการใส่ใจสุขภาพที่เพิ่มมากขึ้นจากการตระหนักถึงความสำคัญของเซลล์ภูมิคุ้มกันจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 และการเพิ่มขึ้นของผู้ป่วยโรคมะเร็ง เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้



ที่มา: The IMARC Group - Natural Killer Cells Therapeutics Market, ปี 2566

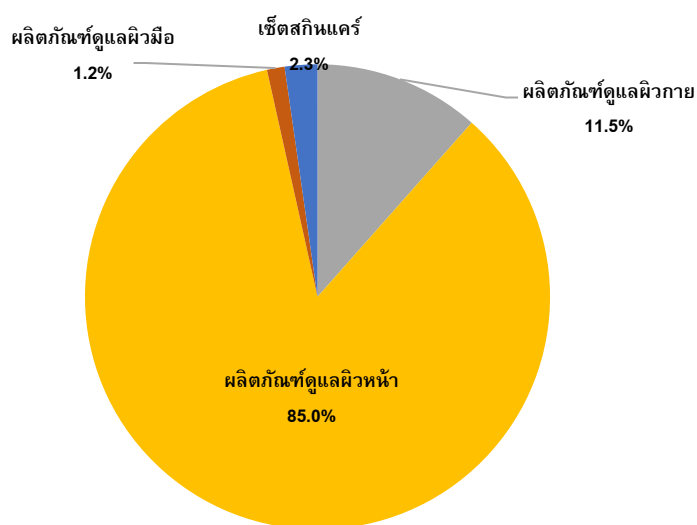
2.1) แนวโน้มการใส่ใจสุขภาพที่เพิ่มมากขึ้น

จากรายงานของศูนย์วิจัยกสิกรไทย พบว่ากระแสการใส่ใจสุขภาพของคนไทยนั้นเพิ่มขึ้นจากจำนวนคนออกกำลังกายหรือเล่นกีฬาของคนไทยเพิ่มขึ้นเป็น 12.9 ล้านคน ในการสำรวจปี 2563 จาก 12.7 ล้านคน ในการสำรวจปี 2558 โดยแม้ว่าการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 นั้นจะทำให้เศรษฐกิจและธุรกิจต่างๆ หดตัวลง แต่ก็ส่งผลให้ผู้คนตระหนักถึงความสำคัญของสุขภาพและมีการระวังป้องกันตนจากโรคระบาดมากยิ่งขึ้น ซึ่งเป็นผลดีต่ออุตสาหกรรมและธุรกิจทางการแพทย์ รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ ซึ่งสอดคล้องกับวิถีการดำเนินชีวิตที่เป็น ปกติใหม่ (New Normal) เช่น ธุรกิจอุปกรณ์การแพทย์ในครัวเรือนซึ่งเป็นผลมาจากการเว้นระยะห่างทางสังคม และธุรกิจศูนย์ฟิตเนสหรืออาหารเสริมซึ่งเป็นผลมาจากการป้องกันการดูแลสุขภาพ เป็นต้น จึงอาจเป็นโอกาสทางธุรกิจเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) โดยผู้ประกอบการจะได้รับอานิสงค์ เนื่องจากความต้องการที่เพิ่มขึ้นจากการที่คนไทยตระหนักถึงความสำคัญของระบบภูมิคุ้มกันของร่างกายตนเองมากยิ่งขึ้น

3) แนวโน้มอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์ความงาม

จากรายงานของ Euromonitor International พบว่า ตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย (Skin Care) ณ ปี 2565 มีมูลค่าเท่ากับ 95,230.30 ล้านบาท โดยมีผลิตภัณฑ์ดูแลผิวหน้า (Facial Care) มีสัดส่วนมากที่สุดเท่ากับ ร้อยละ 85.0 และสัดส่วนรองลงมาของตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย ได้แก่ ประเภทผลิตภัณฑ์ดูแลผิวกาย (Body Care) เซ็ตสกินแคร์ (Skin Care Sets/Kits) และผลิตภัณฑ์ดูแลผิวมือ (Hand Care) มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 11.5 ร้อยละ 2.3 และร้อยละ 1.2 ตามลำดับ ตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย (Skin Care) ในปี 2566 คาดว่าจะมีมูลค่า ประมาณ 107,913.5 ล้านบาท และจะเพิ่มขึ้นเท่ากับ 141,443.3 ล้านบาท ในปี 2570 หรือเพิ่มขึ้นด้วยอัตราเติบโตเฉลี่ย ที่ร้อยละ 5.56 ต่อปี ตั้งแต่ปี 2566 ถึงปี 2569

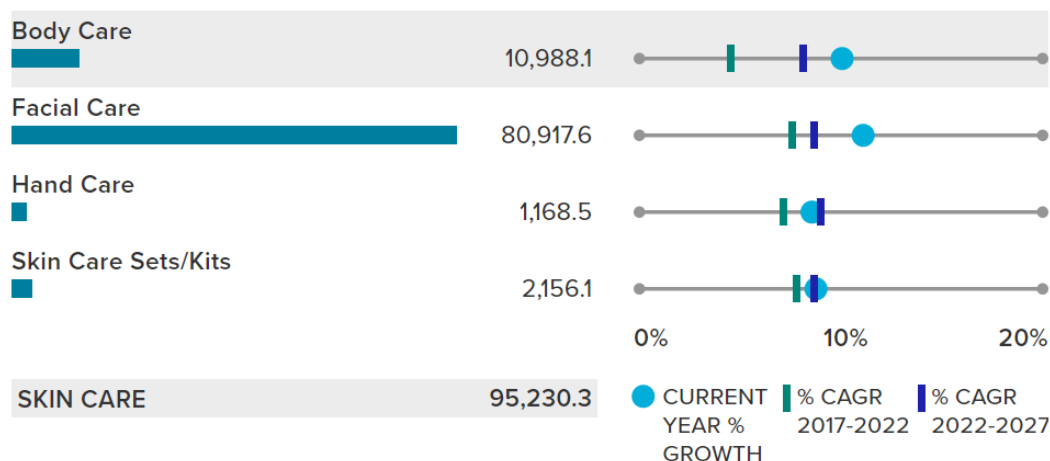
สัดส่วนมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย ในปี 2565



ที่มา: Euromonitor International

มูลค่าและอัตราการเติบโตของตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย แบ่งตามประเภทผลิตภัณฑ์

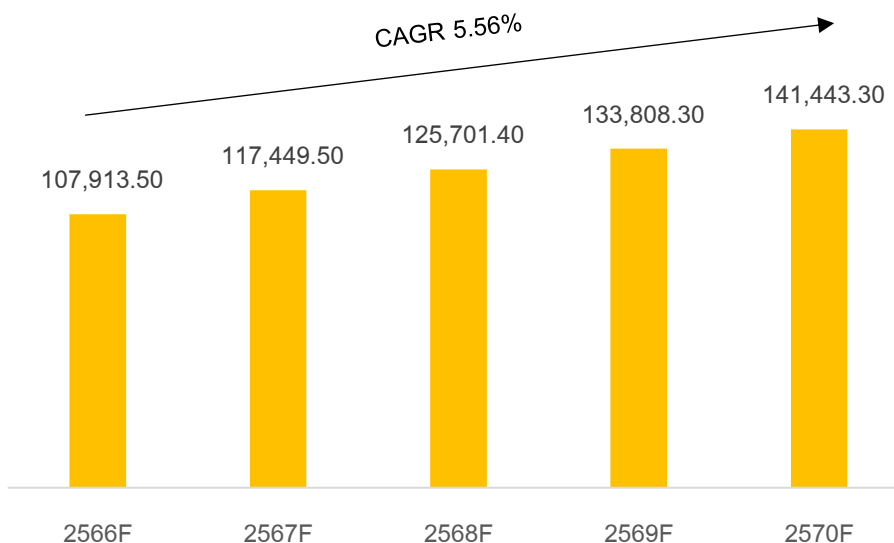
(หน่วย: ล้านบาท)



ที่มา: Euromonitor International

ประมาณการมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย ในปี 2566F – 2570F

(หน่วย: ล้านบาท)



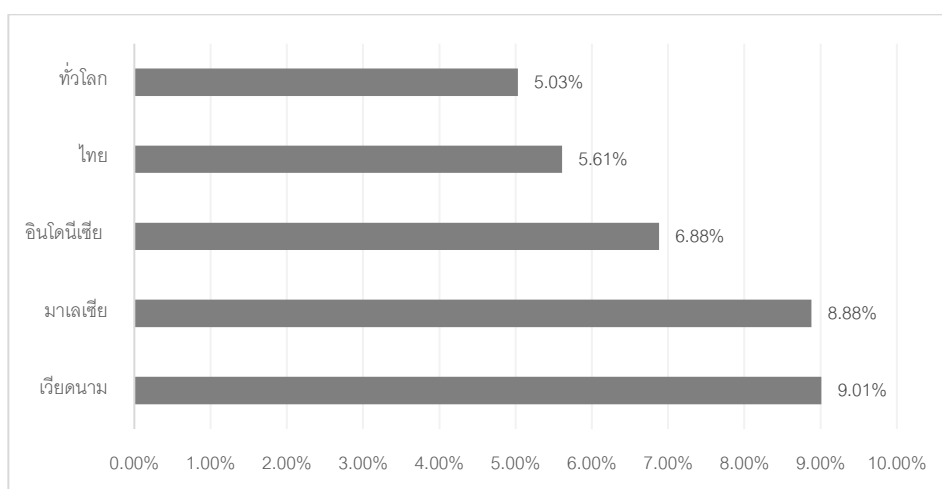
ที่มา: Euromonitor International

อุตสาหกรรมการดูแลผิวมีการเติบโตอย่างแข็งแกร่งในปี 2565 หลังจากการหยุดชะงักในระบบเศรษฐกิจในปี 2564 ซึ่งผู้บริโภคเริ่มมีการปรับตัวกับการใช้ชีวิตภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 อาทิ ผู้บริโภคเริ่มเพิ่มการใช้สกินแคร์ในผลิตภัณฑ์ดูแลผิวบางประเภท การดูแลผิวจะยังคงเป็นส่วนสำคัญของการดูแลสุขภาพประจำวันของผู้บริโภคชาวไทยจำนวนมาก ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการเติบโตของอุตสาหกรรมนี้อย่างต่อเนื่อง ร่วมกับการปรับกลยุทธ์การตลาดออนไลน์ของผู้ประกอบการให้มีความเหมาะสม เนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศเริ่มมีการฟื้นตัวและผลตอบแทนจากอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวจะช่วยให้ผู้บริโภคสามารถใช้จ่ายกับผลิตภัณฑ์เหล่านี้ได้มากขึ้น

4) แนวโน้มอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์อาหารเสริม

อัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีของตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (CAGR) (หน่วย: ร้อยละ)

ในปี 2566-2570F จำแนกรายประเทศ



ที่มา: Euromonitor International

จากการอ้างอิงข้อมูลของ Euromonitor International ได้คาดการณ์มูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์อาหารเสริมของโลกจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 5.03 ระหว่างปี 2566 - 2570 โดยมีมูลค่าเท่ากับ 1.34 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2566 และเพิ่มขึ้นเป็น 1.71 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐในปี 2570 และได้ประเมินมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรายประเทศในช่วงเวลาคาดการณ์ดังกล่าว พบว่าประเทศเวียดนาม มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 9.01 มาเลเซียที่ร้อยละ 8.88 อินโดนีเซียที่ร้อยละ 6.88 ในขณะที่ประเทศไทย มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีในตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเท่ากับร้อยละ 5.61 ตั้งแต่ปี 2566 ถึงปี 2570 นอกจากนี้ แม้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 จะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั่วโลก แต่อุตสาหกรรมยา เวชภัณฑ์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เป็นหนึ่งในอุตสาหกรรม ที่ไม่ได้รับผลกระทบหรือกระทบเล็กน้อย จากการแพร่ระบาดดังกล่าว แต่กลับทำให้เกิดแนวโน้มการดูแลสุขภาพซึ่งเป็น New normal ผู้บริโภคหันมาดูแลสุขภาพในเชิงป้องกันและเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้ร่างกายมากขึ้น ต่างจากในช่วงก่อนหน้านี้ที่จะเกิดการแพร่ระบาด ผู้บริโภคจะตระหนักถึงการดูแลสุขภาพ อาทิ วิตามิน หรือ อาหารเสริม ก็ต่อเมื่อมีการเพิ่มขึ้นของอายุ อีกทั้ง Euromonitor International ได้คาดการณ์มูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพทั่วโลก (ได้แก่ ยาที่จำหน่ายหน้าเคาน์เตอร์ อาหารเสริม ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากสมุนไพรหรือยาแผนโบราณ และผลิตภัณฑ์ดูแลหน้าหนังโกขนทางการกีฬา) โดยรวมจะเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 4.69 ตั้งแต่ปี 2566 - 2571 ซึ่งสูงกว่ามูลค่าในช่วงปี 2558 - 2563 ที่มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีที่ร้อยละ 3.4 จากบทวิเคราะห์ดังกล่าวสะท้อนถึงตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ยังสามารถมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องได้

สภาวะการแข่งขัน

ปัจจุบันประเทศไทยมีผู้ให้บริการในธุรกิจด้านการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ในจำนวนน้อยราย โดยยังไม่มีผู้ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) รายใดที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยกลุ่มบริษัทมีคู่แข่งที่สำคัญที่ประกอบธุรกิจลักษณะใกล้เคียงกัน ได้แก่

- 1) บริษัท ไครโอวิวา (ประเทศไทย) จำกัด : ให้บริการจัดเก็บเซลล์และเนื้อเยื่อ
 - 2) บริษัท ไทย สเตมไลฟ์ จำกัด : ให้บริการห้องปฏิบัติการ ห้องทดลองเชิงวิทยาศาสตร์และการแพทย์
- บริการรับฝากเลือด ส่วนประกอบของเลือดและเนื้อเยื่อในห้องปฏิบัติการ
- 3) บริษัท สเตม เซลล์ ฟอรั่ จำกัด : พัฒนาและวิจัย เทคโนโลยีทางการแพทย์ สำหรับเซลล์และเซลล์ต้นกำเนิด
 - 4) บริษัท วินเซลล์ รีเซิร์ช จำกัด : จำหน่ายวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์และบริการทางการแพทย์

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

1) การจัดหาวัตถุดิบ

การจัดหาน้ำยาและสารเคมี และวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์

กลุ่มบริษัท มีนโยบายการจัดหาน้ำยาและสารเคมี และวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์จากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยสูง มีความเหมาะสมในด้านราคา สามารถจัดส่งสินค้าได้ตามระยะเวลาที่กำหนด มีการให้บริการหลังการขาย รวมถึงการสำรองสินค้าให้กับกลุ่มบริษัท อย่างต่อเนื่องและไม่พบปัญหาวัตถุดิบขาดคราวในวัตถุดิบที่มีความจำเป็นสูงหรือกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วน เพื่อสามารถให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ น้ำยาและสารเคมี เช่น น้ำยาคัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิด น้ำยาดูแลเซลล์ภูมิคุ้มกัน และไนโตรเจนเหลว ถือเป็นวัตถุดิบที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัท มีการทำสัญญาซื้อกับผู้จัดจำหน่าย โดยระบุปริมาณการสั่งซื้อเป็นล็อตและกำหนดราคาไว้ล่วงหน้า เพื่อที่กลุ่มบริษัท จะได้บริหารต้นทุนในการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการซื้อวัตถุดิบในต่างประเทศส่วนใหญ่มาจากการซื้อน้ำยาและสารเคมีบางชนิดจากต่างประเทศเพื่อใช้ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท และการซื้อน้ำยาและสารเคมีจากประเทศสิงคโปร์ของ Medeze Group Pte. Ltd. เพื่อใช้ในการวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านวิทยาศาสตร์ธรรมชาติและห้องปฏิบัติการ

การจัดหาบุคลากรทางการแพทย์และนักวิทยาศาสตร์

บุคลากรทางการแพทย์และนักวิทยาศาสตร์ถือเป็นหัวใจสำคัญของธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells Banking) และการตรวจเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) กลุ่มบริษัท จึงได้มีนโยบายการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญโดยกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ดำเนินการสรรหาและจัดให้มีคณะกรรมการคัดเลือกเพื่อให้คัดเลือกผู้สมัครเป็นไปอย่างโปร่งใสและยุติธรรม โดยพิจารณาจากความครบถ้วนของคุณสมบัติก่อนที่จะเข้ารับทำงาน เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานระบบสากล และกฎเกณฑ์ของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาความรู้ความสามารถของผู้สมัคร เพื่อให้ทำงานในห้องปฏิบัติการผ่านเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ทันสมัยของกลุ่มบริษัท ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัท ได้กำหนดนโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยกำหนดให้บุคลากรต้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรเตรียมการปฏิบัติงาน (Pre-service Training) ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน และมีการจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อให้บุคลากรทางการแพทย์และนักวิทยาศาสตร์ของกลุ่มบริษัท มีขีดความสามารถตรงตามความจำเป็นในงานและมีความพร้อมที่จะปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่การงานและความรับผิดชอบที่สูงขึ้นในอนาคต โดยกลุ่มบริษัท จะจัดทำแผนดังกล่าวต่อเนื่องไปในอนาคตเพื่อความเจริญก้าวหน้าตามเส้นทางอาชีพ (Career Path) รวมถึงการอำนวยความสะดวกต่างๆ ให้กับบุคลากรทางการแพทย์และนักวิทยาศาสตร์ของกลุ่มบริษัท เพื่อก่อให้เกิดความสุขและทัศนคติที่ดีในการทำงาน เพื่อรักษาบุคลากรทางการแพทย์และนักวิทยาศาสตร์ที่มีคุณภาพให้คงอยู่กับกลุ่มบริษัท ต่อไป

2) มาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท ได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ ดังนี้

มาตรฐานที่ได้รับ	คำอธิบายเกี่ยวกับมาตรฐาน	สถาบันที่ให้การรับรอง	ปีที่ได้รับ
ISO 9001:2015	มาตรฐานการจัดการระบบคุณภาพ	TUV Rheinland	2556
ISO 22716:2007	มาตรฐานคุณภาพการผลิต (Good Manufacturing Practice หรือ GMP)	MS Certification Services Pvt. Ltd.	2560
Cell Therapy Activity: Cord Blood – processing, storage, distribution	มาตรฐานการดำเนินงานของธนาคารสเต็มเซลล์ที่เข้มงวด โดยเป็นมาตรฐานระบบคุณภาพสากลที่ครอบคลุมกิจกรรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับเลือดจากสายสะดือ ทั้งกระบวนการดำเนินการ ตั้งแต่การจัดเก็บในระยะยาว ไปจนถึงการกระจายขนส่งเพื่อรองรับการรักษาให้กับผู้ป่วยในทั่วโลก	Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB)	2562
NEBB	มาตรฐานห้องปฏิบัติการคุณภาพ คลีนรูม คลาส 100	National Environmental Balancing Bureau (NEBB)	2556

3) ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท เป็นธุรกิจให้บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดและตรวจคัดแยกภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน จึงไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยตรง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีการจ้างหน่วยงานภายนอกในการกำจัดขยะติดเชื้อและน้ำเสียจากห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท โดยที่ผ่านมากลุ่มบริษัท ไม่มีข้อพิพาทใดๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นผลจากการที่กลุ่มบริษัท ให้ความสำคัญในเรื่องนี้และได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด

4) กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

กลุ่มบริษัท ประกอบธุรกิจตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจคัดแยกภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน โดยมีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของกลุ่มบริษัท ดังนี้

- มาตรฐานธนาคารเซลล์ (พิมพ์ครั้งที่ 1: เดือนพฤศจิกายน 2564)
- ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัด (“ร่างพระราชบัญญัติ”)

จากบทบัญญัติที่กำหนดในร่างพระราชบัญญัติตามมาตรา 15 ซึ่งได้กำหนดเกี่ยวกับ “การให้บริการเกี่ยวกับเซลล์บำบัด” โดยแบ่งออกเป็น 4 ประเภทของบริการ ดังนี้

- การใช้เซลล์บำบัดเพื่อการบำบัดรักษา
- ห้องปฏิบัติการเซลล์
- ธนาคารเซลล์
- กระบวนการอื่นใดที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

การประกอบกิจการของกลุ่มบริษัท คือ การให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดนั้น ถือว่าเป็นการประกอบกิจการในรูปแบบของธนาคารเซลล์ ซึ่งถือเป็นการให้บริการประเภทหนึ่งตามที่กำหนดข้างต้น และเมื่อพิจารณาประกอบกับร่างบทบัญญัติในมาตรา 19 ซึ่งกำหนดไว้ว่า “ผู้ประสงค์ประกอบกิจการเกี่ยวกับธนาคารเซลล์ต้องขึ้นทะเบียนต่อนายทะเบียนพระราชบัญญัตินี้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด” ซึ่งจะเห็นได้ว่าการดำเนินการในรูปแบบธนาคารเซลล์ที่จะต้องขึ้นทะเบียนตามร่างพระราชบัญญัติดังกล่าว ผู้ประกอบการจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่คณะกรรมการ (หมายถึงคณะกรรมการเซลล์บำบัด ตามที่กำหนดอยู่ในมาตรา 19 วรรคหนึ่งประกอบกับมาตรา 3 แห่งร่างพระราชบัญญัติ) อย่างไรก็ดี เนื่องจากปัจจุบันร่างพระราชบัญญัตินี้ยังไม่มีสถานะเป็นกฎหมาย ดังนั้น กลุ่มบริษัท จึงยังไม่ต้องขึ้นทะเบียนต่อนายทะเบียนตามร่างพระราชบัญญัตินี้ และยังไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องที่ออกโดยคณะกรรมการเซลล์บำบัดแต่อย่างใด

อย่างไรก็ตาม ในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2564 ทางกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ สถาบันชีววิทยาศาสตร์ทางการแพทย์ (“กรมวิทย์ฯ”) ได้มีการออกประกาศมาตรฐานธนาคารเซลล์ ซึ่งเกิดจากคณะทำงานเลขานุการและจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดทำมาตรฐานธนาคารเซลล์ ซึ่งเป็นการกำหนดมาตรฐานของการประกอบการทางด้านธนาคารเซลล์ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินการทางด้านธนาคารเซลล์เป็นไปตามมาตรฐานดังกล่าวตามที่กรมวิทย์ฯ กำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้รับมาตรฐาน Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) ตั้งแต่ปี 2562 จากประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ให้การรับรองมาตรฐานการดำเนินงานของธนาคารสเต็มเซลล์ที่เข้มงวด โดยเป็นมาตรฐานระบบคุณภาพสากลตามข้อกำหนดขององค์การอาหารและยาของสหรัฐอเมริกา (U.S. FDA)

อย่างไรก็ตาม หากพิจารณาถึงกฎหมายอื่นๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของกลุ่มบริษัท สามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

- พระราชบัญญัติสถานพยาบาล พ.ศ. 2541 (“พ.ร.บ.สถานพยาบาล”)
- ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่องมาตรฐานการให้บริการด้านเซลล์ทางการแพทย์ของสถานพยาบาล เฉพาะกรณีการใช้เซลล์เพื่อการบำบัดรักษา พ.ศ. 2565 (“ประกาศมาตรฐานการให้บริการด้านเซลล์ทางการแพทย์”)

ตามกฎหมายที่กล่าวข้างต้น เนื่องจากการประกอบกิจการของบริษัท และบริษัทภายในกลุ่มบางบริษัท ไม่ถือว่าเป็นสถานพยาบาลตามความหมายที่กำหนดในพ.ร.บ.สถานพยาบาล เนื่องจากสถานประกอบการของกลุ่มบริษัท มิได้จัดไว้เพื่อการประกอบโรคศิลปะตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบโรคศิลปะ การประกอบวิชาชีพเวชกรรมตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพเวชกรรม รวมถึงการผดุงครรภ์ ทันตกรรม กายภาพบำบัด เทคนิคการแพทย์ และหรือแพทย์แผนไทยตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ดังนั้น กลุ่มบริษัท จึงไม่อยู่ภายใต้บังคับบทบัญญัติในพระราชบัญญัติฉบับดังกล่าว อย่างไรก็ตาม จะมีเพียงบริษัทเดียวภายในกลุ่ม คือ บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยเงื่อนไขของการได้รับการส่งเสริมการลงทุนคือบริษัทจะต้องได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 15189 บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด จึงต้องได้รับใบอนุญาตสถานพยาบาลตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพเทคนิคการแพทย์ โดยบริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ได้รับใบอนุญาตสถานพยาบาลประเภทคลินิกเทคนิคการแพทย์ โดยใบอนุญาตสถานพยาบาลประเภทดังกล่าวจะไม่ใช้สถานพยาบาลที่สามารถรับคนไข้ไว้ค้างคืนได้ รวมถึงไม่สามารถรับคนไข้ไว้รักษาได้

นอกจากนี้ กระทรวงสาธารณสุขโดยกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้มีการออกประกาศมาตรฐานการให้บริการด้านเซลล์ทางการแพทย์ ซึ่งมีการประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และจะมีผลใช้บังคับเมื่อพ้น 180 วันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป โดยในประกาศฉบับดังกล่าวเป็นการกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการให้บริการเซลล์บำบัดประเภทเซลล์บำบัดเพื่อการบำบัดรักษาในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกรณีดังต่อไปนี้

- การปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตในการรักษาโรคโลหิตวิทยาตามที่แพทย์สภารับรองหรือกำหนด เช่น มะเร็งเม็ดเลือดขาว มะเร็งต่อมน้ำเหลือง โรคโลหิตจาง เป็นต้น
- การใช้เซลล์บำบัดทางการแพทย์ตามมาตรฐานวิชาชีพ หรือที่รับรองตามที่แพทยสภาหรือทันตแพทยสภา กำหนด

ด้วยเหตุดังกล่าวจึงเห็นว่าประกาศมาตรฐานการให้บริการด้านเซลล์ทางการแพทย์ยังไม่ได้มีผลใช้บังคับต่อประกอบกิจการของกลุ่มบริษัท แต่อย่างใด

5) ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ

การอนุมัติ/ใบอนุญาต/ ใบรับรอง	สรุปสาระสำคัญ	วันที่ออก	วันที่หมดอายุ
ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	<ul style="list-style-type: none"> เลขที่ 278/2567 ผู้ได้รับอนุญาต: บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประเภท: การประกอบกิจการห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ (รับฝากสเต็มเซลล์) สถานที่: เลขที่ 28/9 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 	10 พ.ค. 2567	9 พ.ค. 2568

การอนุมัติ/ใบอนุญาต/ ใบรับรอง	สรุปสาระสำคัญ	วันที่ออก	วันที่หมดอายุ
	<ul style="list-style-type: none"> เลขที่ 279/2567 ผู้ได้รับอนุญาต: บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ประเภท: การประกอบกิจการห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ (เอ็นเคเซลล์) สถานที่: เลขที่ 28/9 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. 2535 	10 พ.ค. 2567	9 พ.ค. 2568
ใบอนุญาตประกอบกิจการ สถานพยาบาล	<ul style="list-style-type: none"> เลขที่ 7310700665 ผู้ได้รับอนุญาต: บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด สถานพยาบาลประเภท: ที่ไม่รับผู้ป่วยไว้ค้างคืน ลักษณะ: คลินิกเทคนิคการแพทย์ ชื่อสถานพยาบาล: เมดิชคลินิกเทคนิคการแพทย์ 	15 ก.พ. 2566	31 ธ.ค. 2574
ใบทะเบียนพาณิชย์	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ได้รับอนุญาต: บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด ชนิดแห่งพาณิชย์กิจ: ขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอาง เวชสำอาง สถานที่: เลขที่ 28/9 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม จดทะเบียนพาณิชย์ ตาม พ.ร.บ. ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 	13 มี.ค. 2566	-
ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ ตลาดแบบตรง	<ul style="list-style-type: none"> เลขที่ 6604040029 ผู้ได้รับอนุญาต: บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด สถานที่: เลขที่ 28/9 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม จดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงตาม พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 	27 เม.ย. 2566	-

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีทรัพย์สินหลักที่ใช้การประกอบธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

ลำดับ	ทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	299.59	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
2	สินทรัพย์สิทธิการใช้	24.20	สิทธิการเช่า	ไม่มี
3	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.91	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
	รวม	326.70		

1) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายละเอียดที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ ดังนี้

ลำดับ	ทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	ที่ดิน	29.94	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
2	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3.59	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
3	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	88.96	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
4	อุปกรณ์ทางการแพทย์ใน ห้องปฏิบัติการ	64.04	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
5	อุปกรณ์สำนักงานในห้องปฏิบัติการ	1.80	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
6	อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	16.52	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
7	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	1.12	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
8	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง	93.62	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	ไม่มี
	รวม	299.59		

กลุ่มบริษัทฯ ก่อสร้างอาคารแห่งใหม่ สูง 4 ชั้น ในเนื้อที่ 206 ตารางวา พื้นที่ใช้สอยรวม 2,150 ตารางเมตร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ประโยชน์เป็นสำนักงานฝ่ายสัญญา ฝ่ายสนับสนุนงานขาย ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ห้องประชุม รวมถึงห้องแล็บเพิ่มเติม เพื่อรองรับการเติบโตของกลุ่มบริษัทฯ แล้วเสร็จเมื่อสิ้นปี 2567 ที่ผ่านมา โดยมีกำหนดส่งมอบและเปิดใช้งานเดือนเมษายน 2568

ก) ที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีที่ดินจำนวน 29.94 ล้านบาท โดยสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ลำดับ	เลขที่ โฉนด	ที่ตั้งทรัพย์สิน	พื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	วัตถุประสงค์	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	12546	28/9 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	2 ไร่ 37 ตรว.	17.09	ใช้เป็นสถานที่ตั้ง สำนักงาน	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
2	44636	69 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	52 ตรว.	2.31	ใช้เป็นสถานที่ปฏิบัติงาน	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
3	32978	69 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	40 ตรว.	3.50	ใช้เป็นสถานที่ปฏิบัติงาน	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
4	45527	จ.นครปฐม 73220	8 ตรว.				
5	32979	ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	45 ตรว.	2.99	ใช้เป็นสถานที่ปฏิบัติงาน	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
6	44634	69/1 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	61 ตรว.	4.05	ใช้เป็นสถานที่ปฏิบัติงาน	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
รวม				29.94			

ข) ส่วนปรับปรุงที่ดิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท ส่วนปรับปรุงที่ดินจำนวน 3.59 ล้านบาท โดยสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ลำดับ	เลขที่โฉนด	ที่ตั้งทรัพย์สิน	พื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	มูลค่าตามบัญชี สุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	วัตถุประสงค์		ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	12546	28/9 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	2 ไร่ 37 ตรว.	3.59	ใช้เป็นสถานที่ตั้ง สำนักงาน		บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวม			3.59				

ค) อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารจำนวน 88.96 ล้านบาท โดยสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ลำดับ	ที่ตั้งทรัพย์สิน	พื้นที่ (ตาราง เมตร)	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2567 (ล้านบาท)	วัตถุประสงค์	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	28/9 ม.8 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220	2 ไร่ 37 ตรว.	86.73	ใช้เป็นสำนักงานและห้องปฏิบัติการ ทางการแพทย์	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
2	95/327 ลุมพินี เฟลส พระราม 9 - รัชดา อาคาร A ถ.พระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง จ.กรุงเทพฯ 10310	37.07 ตร.ม.	2.23	ใช้เป็นที่พักชั่วคราวของบุคลากร ทางการแพทย์ภาคสนาม	บริษัท เป็นเจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
	รวม		88.96			

2) สิทธิประโยชน์การใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีสิทธิประโยชน์การใช้จำนวน 24.20 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	รายละเอียด	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
ที่ดิน		
พื้นที่เช่าพื้นที่เปล่า	กลุ่มบริษัท เช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นลานจอดรถ สำหรับพนักงาน และเป็นอาคารคลังสินค้า	9.36
ส่วนปรับปรุงอาคาร		
พื้นที่เช่าภายนอกและใน อาคาร	กลุ่มบริษัท เช่าพื้นที่เพื่อใช้สำหรับติดป้าย โฆษณาประชาสัมพันธ์ /เช่าอาคารสำนักงาน	9.69
ยานพาหนะ		
ยานพาหนะ	รถยนต์สำหรับขนส่งตัวอย่าง และรถยนต์ ประจำตำแหน่งผู้บริหาร	5.15
	รวม	24.20

3) สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน







ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนจำนวน 2.91 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	รายละเอียด	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
สิทธิการใช้เลขหมายโทรศัพท์	หมายเลขโทรศัพท์ที่ใช้สำหรับประกอบธุรกิจ	0.60
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์ที่ใช้สำหรับประกอบธุรกิจ	2.31
	รวม	2.91

4) เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีการจดทะเบียนการค้าจำนวน 15 รายการ ซึ่งกระบวนการจดทะเบียนเสร็จสิ้นแล้วทั้งหมด 15 รายการ โดยกลุ่มบริษัท ได้มอบหมายให้ Medeze Treasury Pte. Ltd. เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ทั้งหมด เนื่องจากสิทธิประโยชน์ทางภาษี ในเรื่องของอนุสัญญาภาษีซ้อน อีกทั้ง เรื่องของการขยายบริการของกลุ่มบริษัท ในอนาคต โดยมีประเทศที่ดำเนินธุรกิจให้บริการแล้วทั้งหมด 6 ประเทศ ได้แก่ ประเทศไทย สิงคโปร์ กัมพูชา อินโดนีเซีย พม่า และเวียดนาม และประเทศที่กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการดำเนินธุรกิจ ทั้งหมด 9 ประเทศ ซึ่งกลุ่มบริษัท มีความประสงค์ในการขยายฐานลูกค้าในกลุ่มประเทศอาเซียนและประเทศใกล้เคียง โดยทะเบียนการค้าทั้งหมดมีรายละเอียดดังนี้

ประเทศ	รูปแบบ เครื่องหมาย	ประเภท รายการ	วันที่จดทะเบียน	วันสิ้นอายุ	สถานะการ ให้บริการ
1. ประเทศไทย		เครื่องหมาย การค้า	7 กุมภาพันธ์ 2563	24 เมษายน 2572	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
2. สิงคโปร์		เครื่องหมาย การค้า	17 พฤษภาคม 2560	17 พฤษภาคม 2570	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
3. พม่า		เครื่องหมาย การค้า	22 มิถุนายน 2560	-	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
4. กัมพูชา		เครื่องหมาย การค้า	6 พฤษภาคม 2562	31 พฤษภาคม 2570	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
5. เวียดนาม		เครื่องหมาย การค้า	29 พฤศจิกายน 2562	23 พฤษภาคม 2570	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
6. อินโดนีเซีย		เครื่องหมาย การค้า	28 พฤษภาคม 2563	27 พฤษภาคม 2570	ดำเนินการธุรกิจแล้ว
7. อินเดีย		เครื่องหมาย การค้า	14 มิถุนายน 2560	13 มิถุนายน 2570	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีดำเนินการ ธุรกิจ
8. ไต้หวัน		เครื่องหมาย การค้า	31 ตุลาคม 2560	31 ตุลาคม 2570	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีดำเนินการ ธุรกิจ
9. ญี่ปุ่น		เครื่องหมาย การค้า	2 กุมภาพันธ์ 2561	2 กุมภาพันธ์ 2571	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีดำเนินการ ธุรกิจ

ประเทศ	รูปแบบ เครื่องหมาย	ประเภท รายการ	วันที่จดทะเบียน	วันสิ้นอายุ	สถานะการ ให้บริการ
10. จีน		เครื่องหมาย การค้า	28 พฤษภาคม 2561	27 พฤษภาคม 2571	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ
11. มาเลเซีย		เครื่องหมาย การค้า	12 กรกฎาคม 2561	9 มิถุนายน 2570	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ
12. ออสเตรเลีย		เครื่องหมาย การค้า	6 พฤษภาคม 2562	20 สิงหาคม 2571	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ
13. ฟิลิปปินส์		เครื่องหมาย การค้า	27 มิถุนายน 2562	27 มิถุนายน 2572	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ
14. นิวซีแลนด์		เครื่องหมาย การค้า	22 สิงหาคม 2562	22 กุมภาพันธ์ 2572	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ
15. สหรัฐ อาหรับเอ มิเรตส์		เครื่องหมาย การค้า	22 ตุลาคม 2562	8 กรกฎาคม 2572	กลุ่มบริษัท ยังไม่มีการค้า ธุรกิจ

1.2.2.4 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ตารางสรุปสิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุนของกลุ่มบริษัท ดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่	วันที่อนุมัติ ให้การ ส่งเสริม	วันที่เริ่ม รายได้	ระยะเวลา ของสิทธิ ประโยชน์ จากวันที่เริ่ม มีรายได้	เงื่อนไขและสิทธิประโยชน์ เฉพาะโครงการที่สำคัญ	หมายเหตุ
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					
67-0251-2-04-1-0 บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) สำหรับกิจการผลิตสารเวชภัณฑ์ ที่ใช้เทคโนโลยีชีวภาพประเภท 1.5.3.2 (การปรับปรุงประสิทธิภาพการ ผลิตเพื่อการใช้พลังงานทดแทน)	10 พฤศจิกายน 2566	1 มกราคม 2567	3 ปี	<ul style="list-style-type: none"> ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิได้รับยกเว้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุนในการปรับปรุงประสิทธิภาพโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มูลค่าภาษีเงินได้ที่ได้รับการยกเว้นจำนวน 5,630,000 บาท 	ได้รับบัตร ส่งเสริมใน นามบริษัทฯ
67-0251-2-04-1-0 (ปรับปรุง เพิ่มเติม) บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) สำหรับกิจการผลิตสารเวชภัณฑ์ที่ใช้ เทคโนโลยีชีวภาพประเภท 1.5.3.2 (การลงทุนในการสนับสนุนองค์กร ท้องถิ่นด้านการศึกษาและด้าน สาธารณสุข)	16 กรกฎาคม 2567	16 กรกฎาคม 2567	3 ปี	<ul style="list-style-type: none"> ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิได้รับยกเว้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 200 ของเงินลงทุนในการสนับสนุนองค์กรท้องถิ่นด้านการศึกษาและด้านสาธารณสุขโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มูลค่าภาษีเงินได้ที่ได้รับการยกเว้นจำนวน 22,761,019 บาท 	ได้รับบัตร ส่งเสริมใน นามบริษัทฯ
บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด					
64-0262-1-00-2-0 บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด สำหรับกิจการ บริการทดสอบ ทางวิทยาศาสตร์ประเภท 7.14 (สมรรถนะและนับจำนวนของ NK CELLS)	7 มกราคม 2564	1 กรกฎาคม 2564	8 ปี	<ul style="list-style-type: none"> ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิได้รับยกเว้นจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม โดยไม่จำกัดจำนวนวงเงิน เงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ 	ได้รับบัตร ส่งเสริมใน นามบริษัทฯ
64-0508-1-00-2-0 บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด สำหรับกิจการ บริการทดสอบ ทางวิทยาศาสตร์ประเภท 7.14 (ศักยภาพ NK CELLS)	16 เมษายน 2564	2 กรกฎาคม 2564	8 ปี	<ul style="list-style-type: none"> ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิได้รับยกเว้นจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม โดยไม่จำกัดจำนวนวงเงิน เงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ 	ได้รับบัตร ส่งเสริมใน นามบริษัทฯ
67-0410-2-00-2-0 บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด สำหรับกิจการผลิตสารเวชภัณฑ์ ที่ใช้เทคโนโลยีชีวภาพประเภท 1.5.3.2 (ผลิตผลิตภัณฑ์เซลล์เม็ดเลือด ขาวชนิดเอ็นเคเซลล์)	27 ธันวาคม 2566	-	8 ปี	<ul style="list-style-type: none"> ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิได้รับยกเว้นจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม โดยไม่จำกัดจำนวนวงเงิน เงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ 	ได้รับบัตร ส่งเสริมใน นามบริษัทฯ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มตระกูลเขมะรังสรรค์เป็นผู้ถือหุ้นโดยตรงในบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีบริษัทย่อยทั้งหมด 5 บริษัท ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

1.3.4.1 รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	บริษัท เมดิซ โฮลดิ้ง จำกัด ^{1/}	360,700,257	33.773
2	นายวีรพล เขมะรังสรรค์	256,389,300	24.006
3	นายจรัส สกฤไพศาล	147,773,000	13.836
4	นายรังสรรค์ พาลพ่าย	27,740,600	2.597
5	นางสาวดนิดา พิทักษ์เนติกุล	10,726,800	1.004
6	นายไพบุลย์ เสรีวิวัฒนา	10,000,000	0.936
7	บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	9,750,000	0.913
8	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LIMITED, SINGAPORE BRANCH	8,360,000	0.783
9	นายณพล บุญสงเคราะห์	7,900,000	0.740
10	นายธณัท กุลกาญจนาวรรณ	6,604,500	0.618

หมายเหตุ : ^{1/} บริษัท เมดิซ โฮลดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีผู้ถือหุ้นประกอบด้วย 1) Medeze International Ltd ซึ่งเป็นนิติบุคคลจดทะเบียนที่จัดตั้งภายใต้กฎหมายของประเทศ British Virgin Islands โดยมีผู้ถือหุ้นคือ นพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ และ 2) นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล ซึ่งเป็นภรรยาของ นพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ ทั้งนี้ บริษัท เมดิซ โฮลดิ้ง จำกัด นพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ Medeze International Ltd และนางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล มีความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำความร่วมมือ และมีเจตนาร่วมกันใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกันเพื่อควบคุมสิทธิออกเสียงและควบคุมบริษัท ร่วมกัน (Acting in Concert) แม้ว่าในปัจจุบัน Medeze International Ltd จะยังไม่มีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

1.3.4.2 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 534,000,000 บาท และมีทุนที่เรียกชำระแล้ว 534,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,068,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

1.5.2 ตราสารหนี้

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงการสำรองเงินสดส่วนเกินจากการประกอบธุรกิจเพิ่มเติม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมมากเพียงพอที่จะไม่ทำให้บริษัทฯ เข้าข่ายการประกอบธุรกิจในการบริหารจัดการเงินลงทุน (investment company) ตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับ ผลประกอบการ สภาพคล่องทางการเงิน ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการ และแผนการขยายกิจการในอนาคตของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และไม่กระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในคราวถัดไป ทั้งนี้ ตามมาตรา 115 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดว่าการจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำมิได้ ดังนั้น ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล

ประวัติการจ่ายเงินปันผลของกลุ่มบริษัทฯ มีดังนี้

รายการ		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทประจำปี	(ล้านบาท)	150.71	239.57	338.74
เงินปันผลจ่าย	(ล้านบาท)	-	270.00	333.44
อัตรการจ่ายปันผล	(ร้อยละ)	-	112.70	98.44

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัท มุ่งมั่นให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท รวมถึงกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงทางด้านระบบสารสนเทศ ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องนำไป ประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จและมีประสิทธิภาพสูงสุด

กลุ่มบริษัท ได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้กลุ่มบริษัท สามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 จึงได้อนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของกลุ่มบริษัท

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

การลงทุนในหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท มีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรพิจารณาข้อมูลทั้งหมดในเอกสารฉบับนี้อย่างถี่ถ้วน และควรใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในหัวข้อนี้รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท

ความเสี่ยงที่ระบุด้านล่างเป็นความเสี่ยงบางประการที่สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน โอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ตลอดจนมูลค่าหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท อาจไม่ทราบถึงความเสี่ยงอื่นๆ นอกจากที่ระบุไว้หรืออาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ที่ในขณะนี้กลุ่มบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญในอนาคตต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท แต่อาจกลายเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้ อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนควรพิจารณาข้อมูลที่ระบุไว้ในหัวข้อนี้ประกอบกับข้อความที่เป็นการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต (forward-looking statements) ที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ ซึ่งมีความเสี่ยงและความไม่แน่นอน เช่น การใช้ถ้อยคำว่า “เชื่อว่า” “คาดการณ์ว่า” “คาดหมายว่า” “มีแผนจะ” “ตั้งใจ” “ประมาณ” “เสี่ยงต่อ” “มุ่งต่อ” “ควรจะ” หรือถ้อยคำในลักษณะใกล้เคียง เป็นต้น ตลอดจนคำเตือนที่เกี่ยวกับข้อความที่เป็นการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตในส่วนอื่นๆ ของเอกสารฉบับนี้ด้วย นอกจากนี้ ข้อมูลที่เป็นประมาณการทางการเงิน โครงการในอนาคต การคาดการณ์เกี่ยวกับผลการดำเนินงาน ธุรกิจ แผนการขยายธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท นโยบายของรัฐและอื่นๆ ซึ่งเป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคต เป็นความเห็นของกลุ่มบริษัท ในปัจจุบัน ซึ่งมีได้เป็นการรับรองผลประกอบการหรือเหตุการณ์ในอนาคต ดังนั้น ผลใดๆ ที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างจากการคาดการณ์ดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ อันเป็นผลมาจากปัจจัยบางประการซึ่งรวมถึงการเกิดความเสี่ยงตามที่ปรากฏรายละเอียดดังต่อไปนี้ และในส่วนอื่นๆ ของเอกสารฉบับนี้

สำหรับข้อมูลอ้างอิงถึง หรือที่เกี่ยวข้องกับรัฐบาล หรือเศรษฐกิจในภาพรวมของตลาดในประเทศไทย และประเทศต่างๆ ในตลาดโลกนั้น กลุ่มบริษัท ได้มาจากข้อมูลที่มีการเปิดเผย หรือคัดลอกมาจากเอกสารของทางราชการ หรือแหล่งข้อมูลอื่นที่เชื่อว่าเชื่อถือได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท ไม่ได้มีการตรวจพิสูจน์ หรือรับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าว หรือวิธีการที่ได้มาซึ่งข้อมูลดังกล่าวแต่อย่างใด

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

- 1) ความเสี่ยงจากการให้เงื่อนไขการชดเชยค่ารักษาพยาบาลให้แก่ลูกค้า สำหรับการปลูกถ่ายจากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ และความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ ต้องจัดหาประกันภัยกลุ่มสำหรับลูกค้าผู้ฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือ สำหรับการชดเชยค่ารักษาพยาบาลดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

ตามสัญญาบริการฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือฉบับเดิม กลุ่มบริษัทฯ ให้เงื่อนไข โดยผู้ฝากมีสิทธิได้รับการชดเชยค่ารักษาพยาบาลด้วยวิธีการปลูกถ่ายไขกระดูกเพื่อการรักษาโรค จากการนำเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บโดยบริษัทฯ ไปใช้ในการปลูกถ่ายเพื่อการรักษา ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามรายละเอียดในใบเสร็จรับเงินของสถานพยาบาลหรือโรงพยาบาลที่รักษา ภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 25 ปี และภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 60 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา โดยเงื่อนไขดังกล่าวมีที่มาจากวัตถุประสงค์ทางการตลาด เพื่อให้สามารถเทียบเคียงกับเงื่อนไขการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือของคู่แข่งในอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม เงื่อนไขดังกล่าวอาจถูกพิจารณาเข้าข่ายเงื่อนไขสำหรับสัญญาประกันวินาศภัยได้ บริษัทฯ จึงเข้าหารือกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (“คปภ.”) ต่อมา บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงเงื่อนไขการชดเชยค่ารักษาพยาบาลดังกล่าวในสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดในสัญญาปัจจุบัน (เริ่มใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นมา) โดยมอบหมายให้บริษัทประกันที่บริษัทฯ ได้เข้าทำประกันภัยกลุ่ม เป็นผู้รับผิดชอบในการชดเชยค่ารักษาพยาบาลดังกล่าวแทนบริษัทฯ ทั้งนี้ การปรับปรุงเงื่อนไขดังกล่าวในสัญญาประกันภัยฉบับปัจจุบัน ส่งผลให้เงื่อนไขการชดเชยค่ารักษาพยาบาลดังกล่าวมิได้เข้าข่ายสัญญาประกันวินาศภัยตามการพิจารณาของ คปภ.

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือเดิม และได้จัดส่งหนังสือแจ้งการปรับปรุงเงื่อนไขดังกล่าวให้แก่ผู้ฝากเซลล์เดิมทั้งหมดแล้ว เช่น การปรับปรุงโรคที่คุ้มครองจากเดิมที่อาจมิได้มีการระบุโรคอย่างชัดเจน เป็นโรคที่โรคตามสัญญาประกันภัยกลุ่ม รวมถึงการเปลี่ยนแปลงผู้คุ้มครองเป็นบริษัทประกันภัย เป็นต้น โดยผู้ฝากเดิมได้ลงนามรับทราบผ่านระบบ Docusign อย่างครบถ้วน ซึ่งส่งผลให้เงื่อนไขการชดเชยค่ารักษาพยาบาลดังกล่าวในสัญญาเดิม มิได้เข้าข่ายสัญญาประกันวินาศภัยตามการพิจารณาของ คปภ. เช่นเดียวกัน

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากตามปกติการทำประกันภัยกลุ่มจะมีระยะเวลาประกันภัยที่ครอบคลุมในระยะสั้น ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาประกันภัยกลุ่มกับบริษัทประกันภัยที่ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการประกันภัย โดยมีอายุสัญญาประกันภัย 1 ปี โดยจะสามารถต่อประกันได้อย่างต่อเนื่องอย่างน้อยอีก 4 ปี ซึ่งอาจมีระยะเวลาที่น้อยกว่าอายุสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือที่มีอายุสัญญารวมประมาณ 60 ปี ประกอบกับการที่ลูกค้าผู้ฝากรายใหม่ๆ ได้เข้าใช้บริการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแผนที่จะต้องดำเนินการซื้อประกันภัยกลุ่มดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ตามข้อพิจารณาของ คปภ.

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยกลุ่มทุกปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีจำนวนสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือสะสมประมาณ 10,400 สัญญา แบ่งเป็นสัญญาที่มีเงื่อนไขค่ารักษาพยาบาลวงเงิน 1.2 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาท ประมาณ 1,200 สัญญา และ 8,600 สัญญา (ไม่รวมสัญญาที่ยังไม่ถึงกระบวนการจัดเก็บตัวอย่าง) ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยรวมประมาณ 3 ล้านบาท ต่อปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงภาระค่าใช้จ่ายค่าเบี้ยประกันในปีต่อ ๆ ไป บริษัทฯ จึงมีมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2566 และครั้งที่ 3/2567 อนุมัติให้บริษัทฯ นำเงินจำนวนประมาณ 80 ล้านบาท เข้าลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล อายุ 30 ปี และจะนำดอกเบี๋ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับในแต่ละปีรวมถึงการทยอยขายพันธบัตรรัฐบาลเพื่อนำผลตอบแทนที่ได้ทั้งหมด มาใช้เป็นค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจนครบ 60 ปี ตามอายุสัญญา โดยจะไม่ขายพันธบัตรรัฐบาลที่ลงทุน หรือใช้ดอกเบี๋ยจากพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวเพื่อ

วัตถุประสงค์อื่น และเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ได้จัดเตรียมเงินลงทุนให้มีความเพียงพอต่อภาระค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัท ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย มาทำหน้าที่ประเมินมูลค่าปัจจุบันของค่าเบี้ยประกันของสัญญาฉบับแรกเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ (Cord Blood) โดยได้มีการตั้งสมมติฐานเพื่อการเพิ่มขึ้นของค่าเบี้ยประกันในอนาคต โดยประมาณการให้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ในทุกๆ 5 ปี และมีการนำเอาอัตราการเสียชีวิต ของประชากรไทย (Mortality Rate) มาใช้ในการคำนวณ รวมถึงการพิจารณาจากสถิติในอดีตของอุบัติการณ์ที่ไม่เคยเกิดขึ้นในประเทศไทย ทางผู้เชี่ยวชาญได้คำนวณมูลค่าปัจจุบันของภาระค่าเบี้ยประกันตลอดระยะเวลา 60 ปี เท่ากับ 74.7 ล้านบาท ไกล่เคียงจากเงินลงทุนตั้งต้นที่บริษัท ได้ประมาณการไว้ที่ 80 ล้านบาท บริษัท จึงเชื่อว่าเงินดังกล่าวมีความเพียงพอต่อภาระค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนี้ ในกรณีที่ในอนาคต บริษัท ไม่สามารถจัดซื้อประกันภัยกลุ่มได้อย่างต่อเนื่อง บริษัท อาจต้องเป็นผู้รับผิดชอบในการชดเชยค่ารักษาพยาบาลตามที่กล่าวข้างต้น และอาจถูกตีความว่าบริษัท เป็นผู้รับทำประกันภัยเอง และอาจเข้าข่ายบริษัทประกันที่ต้องขอใบอนุญาตดำเนินกิจการประกันภัยต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัท เชื่อว่าจะสามารถเจรจาเพื่อต่ออายุกรมธรรม์ประกันภัยกลุ่มได้อย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการต่ออายุกรมธรรม์ประกันภัยเดิมกับบริษัทประกันภัยในปัจจุบัน หรือการเจรจาซื้อประกันภัยกลุ่มจากบริษัทประกันภัยอื่น โดยใช้หลักการของผลิตภัณฑ์ประกันภัยแบบกลุ่มตามที่บริษัทประกันภัยในปัจจุบันได้รับอนุมัติจาก คปภ. มาเป็นเกณฑ์ในการเจรจากับบริษัทประกันภัยอื่น (ถ้าจำเป็น) ซึ่งภายหลังจากการทำประกันภัยกลุ่มตามสัญญาปัจจุบันได้หมดลง บริษัทประกันภัยในปัจจุบันตลอดจนบริษัทประกันภัยต่างๆ จะมีข้อมูลการคุ้มครองและข้อมูลการใช้สิทธิขอเบิกเงินชดเชย (claim) จากประกันภัยแบบกลุ่มสำหรับค่ารักษาพยาบาลจากการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดตามเงื่อนไขของบริษัท เพิ่มขึ้น ประกอบกับปัจจัยอื่นๆ ที่สำคัญ เช่น

- 1) โอกาสที่จะเกิดโรคมะเร็งต่อมน้ำเหลืองในประเทศไทย อ้างอิงจากปัจจัยหลายประการ เช่น โรคที่สามารถใช้เซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเข้ามารวมรักษาได้นั้น (การปลูกถ่าย) ยังไม่เคยเกิดขึ้นในประเทศไทย เนื่องจากแพทย์สหายยังไม่มีการกำหนดไว้เป็นมาตรฐาน เป็นเหตุให้ประกันภัยกลุ่มได้นำอุบัติการณ์โรค 4 โรค เช่น โรคมะเร็งต่อมน้ำเหลือง (Lymphoma)¹, โรคมะเร็งเม็ดเลือดขาวเรื้อรังมัยโอโลมา (Multiple Myeloma)², โรคมะเร็งเนื้อเยื่อประสาท (Neuroblastoma)³ และโรคไขกระดูกฝ่อ (Aplastic Anemia)⁴ เป็นโรคที่ได้รับความคุ้มครอง ตามหลักการทางการแพทย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา เพราะเทคโนโลยีทางการแพทย์ของไทยเดินตามหลักการทางการแพทย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา
- 2) ผู้ป่วยอาจจะเลือกวิธีการรักษาแบบอื่นได้ ซึ่งโดยปกติแพทย์จะเลือกการรักษาแบบ First Line Treatment (คือการวินิจฉัยโรคของแพทย์ผู้ทำการรักษา โดยจะให้การรักษาด้วยยาปฏิชีวนะและสังเกตอาการของโรค) ก่อนแบบ Third Line Treatment (คือการรักษาด้วยโลหิตของผู้ป่วยเอง โดยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดทางไขกระดูก) ทั้งนี้ เมื่ออ้างอิงข้อมูลจากวารสารทางการแพทย์ อุบัติการณ์การรักษาด้วยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดมีน้อยมาก ดังนั้น เมื่อโอกาสในการรักษาโรคน้อยย่อมทำให้การพิจารณารับประกันภัยของบริษัทประกันภัยย่อมง่ายขึ้น

¹ อัตราอุบัติการณ์โรค Lymphoma อ้างอิงจาก อ.นพ.ธีรฉัตร พรรณนชัย หน่วยโลหิตวิทยา ภาควิชาอายุรศาสตร์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่. (25 พฤศจิกายน 2023). คลังเจอก่อนที่คอ เสี่ยง! มะเร็งต่อมน้ำเหลือง เข้าถึงได้จาก มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ : <https://www.cmu.ac.th/th/article/e4e250e9-3132-4339-994f-f255ba86976>

² อัตราอุบัติการณ์โรค Multiple Myeloma อ้างอิงจาก อ.นพ.สิทธิโชค ผู้สันติ สาขาวิชาโลหิตวิทยา ภาควิชาอายุรศาสตร์ คณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี มหาวิทยาลัยมหิดล. (12 ธันวาคม 2017). โรคเอ็มเอ็ม คืออะไร และอันตรายแค่ไหนกัน เข้าถึงได้จาก มหาวิทยาลัยมหิดล คณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี: <https://www.rama.mahidol.ac.th/ramachannel/article/%E0%B9%82%E0%B8%A3%E0%B8%84%E0%B9%80%E0%B8%AD%E0%B9%87%E0%B8%A1%E0%B9%80%E0%B8%AD%E0%B9%87%E0%B8%A1%E0%B8%84%E0%B8%B7%E0%B8%AD%E0%B8%AD%E0%B8%B0%E0%B9%84%E0%B8%A3%E0%B9%81%E0%B8%A5%E0%B8%B0%E0%B8%AD/>

³ อัตราอุบัติการณ์โรค Neuroblastoma อ้างอิงจาก สุพล เวียงนันทน์¹, สดาวรรณ ราชสีมา¹, อรุณี เจตศรีสุภาพ¹, พชร คำวิสัยศักดิ์¹, และสุพจน์ คำสะอาด²/ ภาควิชากุมารเวชศาสตร์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น¹/ หน่วยมะเร็ง คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น²/ (2003). อัตราการรอดชีวิตของผู้ป่วยมะเร็ง neuroblastoma ของเด็กในโรงพยาบาลศรีนครินทร์. ศรีนครินทร์เวชสาร 2546, 154 : <https://www.thaiscience.info/Journals/Article/SRMJ/10463480.pdf>

⁴ อัตราอุบัติการณ์โรค Aplastic Anemia อ้างอิงจาก รศ.นพ.บุญชู พงศ์ธนากุล สาขาวิชาโลหิตวิทยาและอณูโลหิตวิทยาภาควิชากุมารเวชศาสตร์ คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยมหิดล. (28 ธันวาคม 2023). โรคไขกระดูกฝ่อในเด็ก. สมาคมโลหิตวิทยาแห่งประเทศไทย : <https://www.tsh.or.th/knowledge/Details/66>

- 3) ปัจจุบัน การจับเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือ สามารถจับเก็บได้ในปริมาณน้อย (ปริมาณตามเลือดภายในสายสะดือเท่านั้น) ซึ่งอาจใช้สำหรับรักษาผู้ป่วยที่มีน้ำหนักไม่เกิน 30 กิโลกรัมเท่านั้น

ดังนั้น บริษัท จึงมีความมั่นใจว่าจะสามารถจัดหาประกันภัยแบบกลุ่มเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ฝาก / ทายาทเจ้าของเซลล์อย่างต่อเนื่องในอนาคตตามที่ได้กล่าวข้างต้น

2) ความเสี่ยงจากการรับประกันการสูญเสียคุณภาพสำหรับการใช้เซลล์ที่ฝากไว้ไปใช้ประโยชน์ตามสัญญาการฝากเซลล์ต้นกำเนิด

กลุ่มบริษัท รับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิดตลอดการฝากเก็บเป็นเวลานานถึง 30 ปี ซึ่งการรับประกันคุณภาพ 30 ปี หมายถึงเงื่อนไขการรับประกันคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิด ในกรณีที่ผู้ฝากต้องการนำเซลล์ที่ฝากไว้ไปใช้ประโยชน์ โดยเป็นการรับประกันว่าภายหลังจากการนำเซลล์ออกมาจากการแช่แข็งก่อนหน้านี้ จะส่งมอบเซลล์ดังกล่าวจะมีอัตราการรอดชีวิตไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 - 90 ของจำนวนเซลล์ตั้งต้น ขึ้นอยู่กับประเภทของเซลล์ต้นกำเนิด ทั้งนี้ หากคุณภาพเซลล์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ระบุ กลุ่มบริษัท จะมอบเงินชดเชย 10 เท่าของค่าธรรมเนียมบริการสุทธิ ตลอดการรับประกันคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด 30 ปี ทั้งนี้ ผู้ฝากเซลล์ต้นกำเนิดกับกลุ่มบริษัท ตระหนักดีว่าการเก็บแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดนั้น ไม่ได้เป็นเครื่องยืนยันว่าเซลล์ต้นกำเนิดจะสามารถนำไปใช้กับสมาชิกคนหนึ่งคนใดในครอบครัวได้ ดังนั้น กลุ่มบริษัท อาจมีความเสี่ยงจากการการันตีคืนเงิน 10 เท่าของค่าธรรมเนียมบริการสุทธิให้กับลูกค้าในอนาคต ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ได้คำนวณผลกระทบสูงสุดที่อาจเกิดขึ้นหากกลุ่มบริษัทต้องชดเชยกรณีตัวอย่างเสียหายตามเงื่อนไข 10 เท่าของค่าบริการสุทธิ โดยคำนวณจากการนำมูลค่าสัญญาจากจำนวนสัญญาสะสมรวม คูณด้วย 10 เท่าจากมูลค่าสัญญา เท่ากับประมาณ 20,000 ล้านบาท โดยผลกระทบดังกล่าวคำนวณโดยตั้งสมมุติฐานว่าธนาคารเซลล์ทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ได้ล้มสภาพ โดยกลุ่มบริษัท จะต้องชดเชยสำหรับทุกสัญญา โดยมีได้นำอัตราความน่าจะเป็น (Probability) มาเป็นตัวแปรในการคำนวณผลกระทบเนื่องจากกลุ่มบริษัท ไม่มีประวัติของการจ่ายเงินชดเชยกรณีตัวอย่างเสียหายให้กับลูกค้า

เงื่อนไขการรับประกันคุณภาพเซลล์ดังกล่าว เป็นเงื่อนไขที่ทางบริษัท ใช้ในทางการตลาด เพื่อให้ลูกค้าผู้ฝากเซลล์มีความเชื่อมั่นในบริการของบริษัท และเพื่อแสดงถึงมาตรฐานในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดในระดับสากลของบริษัท เช่น มาตรฐานสากล AABB จากประเทศสหรัฐอเมริกา มาตรฐานห้องปฏิบัติการคุณภาพระดับคลินิก คลาส 100 โดย NEBB จากประเทศเยอรมนี รวมถึงการใช้นวัตกรรมที่ทันสมัย อาทิ การใช้เครื่องคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดจากเม็ดเลือดแดงอัตโนมัติ (AutoXpress) และเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum)

อย่างไรก็ตาม สำหรับการรับประกันการสูญเสียคุณภาพ ทางกลุ่มบริษัท ประเมินโอกาสที่จะต้องชดเชยตามเงื่อนไขก่อนข้างต่ำ เนื่องจากสาเหตุหลายประการ ดังนี้

1. กลุ่มบริษัท เก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิดของผู้ฝากไว้แยกอาคารเพื่อให้แน่ใจว่ากรณีเหตุสุดวิสัยที่เกิดกับอาคารเก็บเซลล์อาคารใดอาคารหนึ่ง กลุ่มบริษัท จะยังคงมีเซลล์ที่สามารถเพิ่มจำนวนมาคืนให้กับลูกค้าได้
2. กลุ่มบริษัท เก็บถังที่มีการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดไว้ในห้องนิรภัยที่มีความหนา 20 เซนติเมตรเพื่อป้องกันไฟลุกลามจากภายนอกเข้าด้านใน และภายในห้องนิรภัยมีออกซิเจนต่ำ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นไนโตรเจนเหลวที่เป็นแก๊สเฉื่อยที่ยากต่อการติดไฟ
3. กลุ่มบริษัท มีไนโตรเจนเหลว จำนวน 2 ถึง ถึงละ 10,000 ลิตร เพื่อเพียงพอสำหรับการใช้งานได้มากกว่า 1 เดือน

4. กลุ่มบริษัท มีการทำวิจัยเอง และได้มีการตีพิมพ์ในวารสารทางการแพทย์ถึงศักยภาพของกลุ่มบริษัทที่สามารถเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดได้ 100 เท่า ถึงแม้ว่าเซลล์จะคงเหลือแค่ร้อยละ 1 ทั้งนี้ กรณีที่เซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือและเนื้อเยื่อไขมันเสียหาย กลุ่มบริษัท สามารถจัดเก็บใหม่ได้ผ่านทางการจัดเก็บไขมัน ถึงแม้ว่าเซลล์ต้นกำเนิดของผู้ใหญ่จะดีไม่เท่าทารก แต่ไม่มีนัยสำคัญทางการแพทย์ เนื่องจากความสำคัญคือการใช้เซลล์ต้นกำเนิดของตนเองในการรักษา กลุ่มบริษัทสามารถเพิ่มจำนวนเซลล์ให้มากขึ้นเพื่อทดแทนคุณภาพเซลล์ที่ลดลงได้
5. มีการตรวจสอบคุณภาพของเซลล์ (Stability test) ในห้องเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Storage room) ตามมาตรฐานสากลของ AABB โดยที่ผ่านมาผลการตรวจสอบคุณภาพของเซลล์ (Stability test) ของกลุ่มบริษัท ยังไม่พบปัญหาจากการจัดเก็บ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้กำหนดในสัญญาการฝากเซลล์ต้นกำเนิดว่า ในกรณีที่เซลล์ต้นกำเนิดไม่เป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพเซลล์ต้นกำเนิดก่อนนำไปใช้สำหรับปลูกถ่าย กลุ่มบริษัท สามารถจัดหาเซลล์จากแหล่งที่มาอื่นของผู้ฝากมาทดแทน หรือจัดหาเซลล์ที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกันมาทดแทน ตลอดอายุสัญญา 30 ปี แทนที่กลุ่มบริษัท จะต้องมอบเงินชดเชย 10 เท่าของค่าธรรมเนียมบริการสุทธิให้กับลูกค้าอย่างใดอย่างหนึ่ง ซึ่งคุณภาพเซลล์จากแหล่งที่มาอื่นของผู้ฝากมาทดแทนหรือจัดหาเซลล์ที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกันมาทดแทน อาจไม่เท่าเทียมกับคุณภาพเซลล์เริ่มแรกของผู้ฝากจัดเก็บ อย่างไรก็ตาม เงื่อนไขดังกล่าวได้ถูกระบุชัดเจนในสัญญา ซึ่งผู้ฝากได้รับทราบและยอมรับเงื่อนไขดังกล่าวก่อนลงนามในสัญญา นอกจากนี้ การเกิดกรณีดังกล่าวไม่เคยเกิดขึ้น เนื่องจากกลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดมานานกว่า 14 ปี ด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัยและได้รับมาตรฐานระดับสากล

อย่างไรก็ดี นอกเหนือจากความเสี่ยงจากการต้องชำระค่ารับประกันดังกล่าว กลุ่มบริษัท ได้เคยพิจารณาถึงข้อจำกัด การตีความ หรือกฎเกณฑ์ที่อาจเกี่ยวข้องกับการรับประกันคุณภาพเซลล์ดังกล่าว เช่น เงื่อนไขดังกล่าวอาจถูกพิจารณาเข้าข่ายเงื่อนไขสำหรับสัญญาประกันวินาศภัยได้ บริษัทฯ จึงเข้าหารือกับคปภ. โดยทางคปภ. มีความเห็นว่าเงื่อนไขการรับประกันคุณภาพเซลล์ของบริษัทฯ ถือเป็นารับประกันตามสัญญาฝากทรัพย์สินซึ่งสามารถทำได้ มิใช่การรับประกันด้านการรับประกันภัยใดๆ ดังนั้นกลุ่มบริษัทฯ จึงมิได้มีความเสี่ยงจากการต้องขอใบอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

3) ความเสี่ยงจากการพึ่งพาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน

การประกอบธุรกิจอุตสาหกรรมธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้และความชำนาญเป็นพิเศษ เช่น กลุ่มบริษัท ต้องการผู้เชี่ยวชาญในระดับผู้บริหารที่มีความรู้ด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการแพทย์ที่เกี่ยวข้องกับเซลล์ต้นกำเนิด อาทิ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ต้องการผู้เชี่ยวชาญในระดับผู้บริหารที่มีประสบการณ์และความสามารถในการควบคุมการปฏิบัติงานของห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท ตลอดจนความรู้ด้านกระบวนการสกัดเซลล์ต้นกำเนิดในห้องปฏิบัติการ อาทิ น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนวรรณ ประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการ และพญ. รัชนี โอเจริญ ประธานเจ้าหน้าที่สายการแพทย์ เป็นต้น

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์การทำงานเฉพาะด้าน เพื่อให้มีทักษะและความเข้าใจในการตรวจวิเคราะห์ การคัดแยก เพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด รวมถึงตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ผ่านเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ทันสมัยของกลุ่มบริษัท ซึ่งต้องเป็นไปตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท ที่ได้รับการรับรองในระดับสากล อาทิ มาตรฐาน Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) จากสหรัฐอเมริกา จึงเห็นได้ว่าบุคลากรมีความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ หากกลุ่มบริษัทฯ ไม่สามารถรักษาผู้บริหารและ

บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ หรือไม่สามารถหาผู้บริหารและบุคลากรมาทดแทนได้ภายในเวลาอันเหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจงานและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรในทุกๆระดับเป็นอย่างดี กลุ่มบริษัทฯ จึงได้ กำหนดนโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีการจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อให้พนักงานของ กลุ่มบริษัทฯ มีขีดความสามารถตรงตามความจำเป็นในงานและมีความพร้อมที่จะปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ การงานและความรับผิดชอบที่สูงขึ้นในอนาคต และจัดทำแผนดังกล่าวต่อเนื่องไปในอนาคตอย่างต่อเนื่อง เพื่อ ความเจริญก้าวหน้าตามเส้นทางอาชีพ (Career Path) กำหนดนโยบายการสรรหาพนักงาน เพื่อให้ได้บุคลากรที่ มีวิสัยทัศน์ ค่านิยม ความรู้ ความสามารถตรงต่อความต้องการขององค์กรอย่างแท้จริง เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำลังที่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และกำหนดนโยบายการหาผู้บริหารมาสืบทอด ตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถรองรับและสอดคล้องกับ การขยายธุรกิจ รวมทั้งมีการประเมินประสิทธิภาพและศักยภาพของผู้บริหาร ส่งเสริมเพื่อพัฒนาความรู้และ ทักษะให้เหมาะสม รวมทั้งติดตามผลการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ จะสามารถดำเนินต่อไปได้

4) ความเสี่ยงจากการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สำคัญจากผู้จำหน่ายน้อยราย

ประเทศไทยมีผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่จำเป็นในการใช้ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ จำนวนน้อยราย ส่งผลให้ กลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สำคัญจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบเฉพาะทางด้านเซลล์ต้นกำเนิดและ เซลล์ภูมิคุ้มกัน เนื่องจากสินค้าบางประเภท อาทิ น้ำยาและถุงสำหรับตรวจศักยภาพภูมิคุ้มกัน (NK Cells) มีตัวแทนจำหน่ายในประเทศแต่เพียงผู้เดียว ทำให้ไม่มีการเปรียบเทียบคุณภาพหรือบริการกับคู่ค้ารายอื่น ส่งผลให้ กลุ่มบริษัทฯ สูญเสียโอกาสในการต่อรองราคาสินค้าและ/หรือวัตถุดิบ และอาจขาดแคลนวัตถุดิบที่สำคัญที่ใช้ใน ห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ ในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายรายเดียวไม่สามารถจัดส่งวัตถุดิบให้ได้ กลุ่มบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบจากการที่ไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้จากการให้บริการตรวจศักยภาพ เซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) อาจลดลง

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มีความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า มีกระบวนการคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายตามมาตรการ ของกลุ่มบริษัทฯ และการประเมินผู้จัดจำหน่ายประจำปี รวมถึงแจ้งผลการประเมินผู้จัดจำหน่ายทราบผลการ ประเมินเพื่อปรับปรุงคุณภาพและประสิทธิภาพให้ดียิ่งขึ้น อีกทั้งกลุ่มบริษัทฯ ยังสรรหาผู้จัดจำหน่ายรายอื่น เพื่อป้องกันความเสี่ยงสำหรับกรณีผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้ในห้องปฏิบัติการไม่สามารถจัดส่งวัตถุดิบให้ได้ นอกจากนี้ ในอดีตกลุ่มบริษัทฯ ยังไม่มีประวัติขาดแคลนวัตถุดิบที่สำคัญที่ใช้ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายการบริหารจัดการสินค้าคงคลัง ซึ่งครอบคลุมการกักตุนและจัดการวัตถุดิบที่จำเป็น ในการใช้ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขาดวัตถุดิบที่ใช้ในห้องปฏิบัติการเพื่อให้ ธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีการทำสัญญาซื้อขาย (Sale Agreement) ระหว่างกลุ่มบริษัทฯ และผู้จำหน่ายวัตถุดิบบางราย เช่น ผู้จัดจำหน่ายน้ำยาและถุงสำหรับตรวจศักยภาพ ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ตั้งแต่ปี 2560 เพื่อลดความผันผวนของราคาวัตถุดิบและให้เป็นไปตามงบประมาณที่กลุ่ม บริษัทฯ กำหนด โดยกลุ่มบริษัทฯ มีข้อตกลงในการสั่งซื้อในปริมาณขั้นต่ำเพื่อรักษาสถานะในการเป็นผู้สั่งซื้อราย เดียวในประเทศไทย (Exclusivity) ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ มีประวัติการสั่งซื้อเกินกว่าข้อกำหนดมาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ข้อตกลงการซื้อขายดังกล่าวได้มีการตกลงเพื่อต่ออายุข้อตกลงเรื่อยมาจนถึงอย่างน้อยปี 2576 กลุ่มบริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าจะสามารถบริหารจัดการการสั่งซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ NK Cells ได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ หากผู้จำหน่ายไม่ให้การสนับสนุนชุดอุปกรณ์ตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) กลุ่มบริษัทฯ อาจสามารถ เจริญเพื่อขอซื้อชุดอุปกรณ์ตรวจ NK Cells กับผู้ผลิตประเทศญี่ปุ่นโดยตรง หรือคู่ค้าผู้ผลิตชุดตรวจรายอื่นที่ ผลิตชุดตรวจที่มีผลการใช้คล้ายคลึงกับชุดตรวจที่กลุ่มบริษัทฯ ใช้อยู่ในปัจจุบัน

5) ความเสี่ยงจากตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศอาจไม่สามารถส่งตัวอย่างข้ามประเทศ

กลุ่มบริษัท มีความเสี่ยงจากตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศอาจไม่สามารถส่งตัวอย่างข้ามประเทศหรือขนส่งตัวอย่างล่าช้า เนื่องจากตัวอย่างอาจมีปริมาณมากหรือข้อจำกัดต่างๆ จากการออกกฎหมายหรือข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโควิด-19 มาตรการล็อกดาวน์ในต่างประเทศ ตลอดจนข้อจำกัดด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้คุณภาพของตัวอย่างไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท ส่งผลให้ กลุ่มบริษัท อาจไม่สามารถให้บริการต่อผู้ฝากได้อย่างราบรื่น และอาจส่งผลกระทบต่อรายได้จากตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ

กลุ่มบริษัท ได้จัดทำคู่มือการขนส่งตัวอย่างทางอากาศสำหรับตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ และคัดเลือกบริษัทขนส่งที่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านการขนส่งตัวอย่างข้ามประเทศ (IATA) ได้ เช่น DHL และ FedEx เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท จะประสานงานกับตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศ เพื่อติดตามข้อมูลและประเมินสถานการณ์ของลูกค้านักค้าจากต่างประเทศ และนำเครื่องบันทึกข้อมูลอุณหภูมิ (Data Logger) บรรจุรวมกับตัวอย่างที่ขนส่งจากต่างประเทศ เพื่อติดตามอุณหภูมิของตัวอย่างระหว่างการขนส่งจากต้นทางมายังห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท รวมถึงติดตามเลขพัสดุ (Tracking Number) ของกลุ่มบริษัทที่ทำการขนส่ง เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการส่งมายังกลุ่มบริษัท และมั่นใจได้ว่า ตัวอย่างที่กลุ่มบริษัท ได้รับจะเป็นตัวอย่างที่เป็นไปตามมาตรฐานที่กลุ่มบริษัท กำหนด

6) ความเสี่ยงจากระบบใด ๆ ของธนาคารเซลล์อาจขัดข้องหรือไม่ทำงาน

กลุ่มบริษัท ให้บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดและตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ซึ่งใช้ความแม่นยำและความถูกต้องในห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากลและระบบการแช่แข็งเซลล์ในถังไนโตรเจนเหลว ดังนั้น หากระบบใด ๆ ของธนาคารเซลล์อาจขัดข้องหรือไม่ทำงาน ยกตัวอย่างเช่น หากเครื่องกำเนิดไฟฟ้า (Generator) อาจเกิดขัดข้องไม่ทำงาน เนื่องจากอุปกรณ์ภายในเครื่องกำเนิดไฟฟ้าชำรุดเสียหาย อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัท ไม่มีพลังงานไฟฟ้าสำรองจ่ายไฟให้ห้องปฏิบัติการคลินิก คลาส 100 และอุปกรณ์ในห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท รวมถึงตู้เย็นเก็บน้ำยาเพาะเลี้ยงเซลล์ส่งผลให้อุณหภูมิในการจัดเก็บไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบำรุงรักษาเชิงป้องกันตามมาตรฐานการบำรุงรักษาของเครื่องกำเนิดไฟฟ้า (Generator) และอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้มีความรู้ด้านการดูแลเครื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีแผนรองรับเมื่อเกิดเหตุขัดข้องหรือเครื่องกำเนิดไฟฟ้าเสียเป็นเวลานาน โดยการเช่าเครื่องกำเนิดไฟฟ้าจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคให้เข้ามาต่อระบบไฟฟ้าให้ใช้งานระหว่างดำเนินการแก้ไขจนกว่าจะแล้วเสร็จ

นอกจากนี้ หากระบบอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับระบบการแช่แข็งเซลล์ในถังไนโตรเจนเหลวอาจเกิดขัดข้อง อาจส่งผลให้เซลล์ต้นกำเนิดที่รับฝากไม่ได้คุณภาพตามเกณฑ์ที่ระบุ อย่างไรก็ตาม ระบบการจัดเก็บเซลล์ด้วยไนโตรเจนเหลวไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบไฟฟ้า หากเกิดเหตุไฟฟ้าขัดข้อง จึงไม่ส่งผลกระทบต่อระบบการจ่ายไนโตรเจนเหลวลงถังเก็บเซลล์ อีกทั้งกลุ่มบริษัท มีถังไนโตรเจนเหลว จำนวน 2 ถัง ความจุ 10,000 ลิตรต่อถัง เพื่อสำรองและจ่ายไนโตรเจนเหลวแบบอัตโนมัติ เพื่อให้มีจำนวนไนโตรเจนเหลวที่เพียงพอและพร้อมสนับสนุนการทำงานของระบบแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิด อย่างไรก็ตาม การเติมไนโตรเจนเหลวลงถังยังสามารถดำเนินการได้โดยเจ้าหน้าที่ (Manual) นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีการตรวจสอบอุณหภูมิอย่างสม่ำเสมอโดยมีการจดบันทึกอุณหภูมิและระดับไนโตรเจนเหลวที่หน้าถังโดยเจ้าหน้าที่ห้องปฏิบัติการวันละ 2 ครั้งทุกวัน และมีระบบการส่ง SMS แจ้งเตือนให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เข้ามาตรวจสอบและแก้ไขปัญหาทันทีหากอุณหภูมิ ระดับไนโตรเจนเหลว หรือระยะเวลาในการเติมไนโตรเจนเหลวของถังเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิดไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัท มีแผนบำรุงรักษาถังไนโตรเจนเหลวและอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้มีความรู้ด้านการดูแลถังไนโตรเจนเหลว รวมถึงกลุ่มบริษัท มีการว่าจ้างบริษัทภายนอกในการซ่อมบำรุง (Maintenance) และสอบเทียบ (Calibration) ถังไนโตรเจนเหลว ปีละ 1 ครั้ง และมีการว่าจ้างบริษัทในการสอบเทียบ (Calibration) ถังเก็บเซลล์ต้นกำเนิดและระบบการแช่แข็งทุกปี ซึ่งที่ผ่านมาผลการสอบทานอยู่ที่ระดับปกติ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดมานานกว่า 14 ปี โดยในอดีตระบบธนาคารเซลล์ของกลุ่มบริษัท ยังไม่มีประวัติขัดข้องหรือไม่ทำงาน

7) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามประกาศ ระเบียบข้อบังคับและกฎหมาย และการบังคับใช้ของร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัด

กลุ่มบริษัท ประกอบธุรกิจตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน โดยมีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของกลุ่มบริษัท ดังนี้

- ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัด (“ร่างพระราชบัญญัติ”)
- มาตรฐานธนาคารเซลล์ (พิมพ์ครั้งที่ 1: เดือนพฤศจิกายน 2564)

กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงการเตรียมความพร้อมสำหรับร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัดที่ปัจจุบันอาจยังไม่มีบทบังคับใช้อย่างเป็นทางการ ทั้งนี้ หากในอนาคตร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัดได้มีการบังคับใช้อย่างเป็นทางการ เงื่อนไขในบางข้อที่ระบุในร่างพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ได้

สำหรับร่างพระราชบัญญัติได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ว่า การทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนเพื่อช่วยดำเนินการด้านการตลาดและส่งเสริมการขายนั้นเป็นการกระทำที่ต้องห้าม เนื่องจากร่างพระราชบัญญัตินี้ยังคงสถานะเป็นเพียงร่างกฎหมายเท่านั้น ยังมีใช้กฎหมาย ซึ่งยังไม่ได้มีการประกาศใช้บังคับแก่ประชาชนเป็นการทั่วไป ดังนั้น หลักเกณฑ์ต่าง ๆ รวมถึงข้อห้ามตามที่มีการกำหนดอยู่ในร่างพระราชบัญญัตินี้จึงยังไม่มีผลบังคับต่อการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยในปัจจุบันกลุ่มบริษัท มีการให้ตัวแทนจำหน่ายช่วยดำเนินการทางด้านการส่งเสริมการขายและการตลาดเกี่ยวกับให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด ด้วยเหตุนี้ การดำเนินการดังกล่าวโดยผ่านตัวแทนจำหน่ายที่กลุ่มบริษัท ได้แต่งตั้งขึ้นจึงยังไม่ได้ถือว่าเป็นการดำเนินการที่ขัดต่อกฎหมายแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม สำหรับการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายเพื่อให้ช่วยดำเนินการด้านการส่งเสริมการขายและการตลาด หากต่อมาร่างพระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับเป็นกฎหมาย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนว่าการดำเนินการส่งเสริมการขายและการตลาดเป็นการกระทำที่ต้องห้ามโดยได้มีการประกาศหลักเกณฑ์อย่างเป็นทางการแล้ว กลุ่มบริษัท จะยกเลิกการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายเพื่อช่วยดำเนินการด้านการส่งเสริมการขายและการตลาดสำหรับการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด เพื่อให้การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ไม่ขัดต่อเงื่อนไขของร่างพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว

กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการต้องยกเลิกตัวแทนจำหน่ายดังกล่าว โดยมีกลยุทธ์ในการมุ่งเน้นการขายต่อลูกค้ารายย่อยผ่านการขายโดยพนักงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัท มุ่งเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับบุคลากรทางการแพทย์ประจำพื้นที่ที่รับผิดชอบ เช่น แพทย์ พยาบาลประจำห้องคลอด หรือหน่วยงานอื่นๆ เพื่อให้ช่วยแนะนำลูกค้าให้กับกลุ่มบริษัท ผูกอบรมพนักงานขายของกลุ่มบริษัท เกี่ยวกับการนำเสนอการขายและความรู้ทางการแพทย์ของผลิตภัณฑ์และบริการของกลุ่มบริษัท และจัดประชุมทีมขายเพื่อติดตามผลการขาย ปัญหาที่พบ และแนะนำแนวทางในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน รวมถึงจัดกิจกรรมในงานแสดงสินค้าที่เกี่ยวข้องกับแม่และเด็ก เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท จะติดตามการเปลี่ยนแปลงและการมีผลบังคับใช้ของร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยเซลล์บำบัด เพื่อให้กลุ่มบริษัท สามารถปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ต่อไป

8) ความเสี่ยงจากการพัฒนาของเทคโนโลยีทางการแพทย์อื่นนอกเหนือจากเทคโนโลยีเซลล์ต้นกำเนิด และ/หรือเทคโนโลยีการแพทย์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิด ไม่ได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง หรือใช้ระยะเวลาในการพัฒนาเป็นระยะเวลานาน รวมถึงกรณีที่มีการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิดถูกพิสูจน์ว่าอาจไม่สามารถใช้ในการรักษาโรคได้จริง

กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) ซึ่งธุรกิจดังกล่าวจัดอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเทคโนโลยีทางการแพทย์ (Medical Technology) เฉพาะทางด้านหนึ่งซึ่งเกี่ยวข้องกับการรักษาหรือการซ่อมแซมอวัยวะในร่างกายเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม เทคโนโลยีการแพทย์ในปัจจุบันมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว ซึ่งในอนาคตอาจมีเทคโนโลยีทางการแพทย์อื่นใดที่สามารถเข้ามาทดแทนเทคโนโลยีด้านเซลล์ต้นกำเนิดได้ เช่น มีต้นทุนการรักษาหรือการซ่อมแซมอวัยวะในร่างกายที่ต่ำกว่าการใช้เทคโนโลยีเซลล์ต้นกำเนิด หรือมีโอกาสความสำเร็จในการรักษาอวัยวะสูงกว่าการใช้เทคโนโลยีเซลล์ต้นกำเนิด เป็นต้น และ/หรือ เทคโนโลยีการแพทย์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิด ไม่ได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง หรือใช้ระยะเวลาในการพัฒนาเป็นระยะเวลานาน จึงจะสามารถนำเซลล์ต้นกำเนิดไปใช้ในการรักษาอย่างแพร่หลาย รวมถึงกรณีที่มีการรักษาด้วยเซลล์ต้นกำเนิดถูกพิสูจน์ว่าอาจไม่สามารถใช้ในการรักษาโรคได้จริง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าที่มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด เป็นเหตุให้จำนวนลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ ที่จะมาใช้บริการลดลง ส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน ทั้งในส่วนของรายได้จากการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับเซลล์ต้นกำเนิด ซึ่งเป็นรายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทฯ และกำไรสุทธิลดลงอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต หากกลุ่มบริษัทฯ ไม่ประสบความสำเร็จในการตอบสนองต่อเทคโนโลยีทางการแพทย์ที่เปลี่ยนแปลงไป

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ยังมีความเชื่อมั่นว่านวัตกรรมทางการแพทย์ ที่เกี่ยวข้องกับเซลล์ต้นกำเนิดจะก้าวหน้าต่อไปในอนาคตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะเห็นได้จากปริมาณงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น โดยในปี 2563 มีรายงานการศึกษาเกี่ยวกับการใช้งานเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จากหอสมุดแพทย์แห่งชาติของสหรัฐอเมริกา อยู่เพียงประมาณ 800 การศึกษา อย่างไรก็ตาม ในช่วงปี 2565 พบว่ารายงานการศึกษาเกี่ยวกับการใช้เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) เพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 6,400 การศึกษา คิดเป็นอัตรา การเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) อยู่ที่ร้อยละ 182.8 จากการทดลองในหลากหลายสาขาการแพทย์ เช่น กลุ่มโรคมะเร็ง โรคเบาหวาน โรคไตเสื่อม โรคตับแข็ง และโรคข้อเสื่อม เป็นต้น ประกอบกับในประเทศไทย เมื่อปี 2563 ศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราชได้รับการก่อตั้งขึ้น เพื่อรวบรวมนักวิจัยที่มีความรู้ความชำนาญในด้านเซลล์ต้นกำเนิด เพื่อค้นคว้าวิจัยข้อมูลเกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิด ซึ่งในปัจจุบันศูนย์ความเป็นเลิศทางงานวิจัยสเต็มเซลล์ของศิริราชมีผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์กว่า 100 ฉบับ นับเป็นความหวังใหม่ของวงการแพทย์ของประเทศไทย ซึ่งแสดงให้เห็นว่าแพทย์จากทั่วทั้งโลกได้มีการค้นคว้างานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานเซลล์ต้นกำเนิดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมีตัวอย่างงานวิจัยเช่น 1) งานวิจัยจากมหาวิทยาลัยอินโดนีเซีย ได้มีการนำเซลล์ต้นกำเนิดจากไข่มสันของตนเองเข้าทำการรักษาคนไข้ในโรคเบาหวาน โดยภายหลังการฉีดเซลล์ต้นกำเนิดเป็นระยะเวลา 3 เดือน สถิติน้ำตาลมีการลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยไม่มีภาวะแทรกซ้อน และ 2) งานวิจัยจากมหาวิทยาลัยแห่งชาติโซล ได้มีการนำเซลล์ต้นกำเนิดจากไข่มสันของตนเอง ฉีดกลับไปในข้อเข่าที่มีอาการเสื่อมอย่างรุนแรง โดยภายหลังการฉีดเซลล์ต้นกำเนิดเป็นระยะเวลา 6 เดือน พบว่ามีการเจริญเติบโตของกระดูกอ่อนโดยไม่มีภาวะแทรกซ้อน และอาการปวดของผู้ป่วยดีขึ้น เป็นต้น อีกทั้งในต่างประเทศ เช่น สหรัฐอเมริกา อังกฤษ และสิงคโปร์ ก็ได้มีการเปิดสถานรักษา เพื่อการรักษาโรคต่าง ๆ ด้วยเซลล์ต้นกำเนิด เช่น โรคไขข้ออักเสบ โรคข้อเข่าเสื่อม หรือการบาดเจ็บทางออร์โธปิดิกส์และการกีฬา เป็นต้น หรือมีการเปิดสถานรักษาเพื่อความงาม การต่อต้านวัย (Anti-aging) และการรักษาสุขภาพผิว (Skin Health) โดยใช้เซลล์ต้นกำเนิด แสดงให้เห็นว่านวัตกรรมทางการแพทย์ที่เกี่ยวข้องกับการปลูกถ่ายด้วยเซลล์ต้นกำเนิดในต่างประเทศ เริ่มมีการนำมาใช้กับผู้ป่วยมากขึ้น อีกทั้งอัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดเลือดจากกระแสเลือดในผู้ป่วยโรคมะเร็งหลายชนิด

ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นโรคมะเร็งเม็ดเลือดขาว ก็เพิ่มขึ้นในช่วง 30 ปี ที่ผ่านมาจากรายงานของ Med Page นอกจากนี้ คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยมหิดล ได้ยกตัวอย่างการรักษาโรคบางอย่างด้วยเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) จนหายขาดได้ เช่น ในประเทศฝรั่งเศสสามารถรักษาโรคโลหิตจางและโรคมะเร็งเม็ดเลือดขาวบางชนิดได้หายขาดแล้ว ในประเทศไทยมีการใช้เซลล์ต้นกำเนิดจากไขกระดูกมารักษาโรคโลหิตจางธาลัสซีเมียและได้ผลเป็นที่น่าพอใจ รวมถึงมีความสำเร็จของการรักษาโรคต่าง ๆ ด้วยเซลล์ต้นกำเนิด จึงเชื่อมั่นว่าในอนาคต โรคที่รักษาหายยากหรือไม่หายขาดหรือโรคที่เกี่ยวกับความเสื่อมสภาพ เช่น โรคตับ โรคไต โรคเบาหวาน โรคความดัน โรคอัลไซเมอร์ โรคมะเร็ง และโรคหัวใจ เป็นต้น อาจจะรักษาให้หายขาดได้ด้วยการใช้เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) โดยในปัจจุบัน โลกกำลังเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ซึ่งจะส่งผลให้โรคที่เกี่ยวกับความเสื่อมสภาพมีมากขึ้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าเทคโนโลยีทางการแพทย์เกี่ยวกับการปลูกถ่ายด้วยเซลล์ต้นกำเนิดจะเป็นที่นิยมและแพร่หลายมากยิ่งขึ้น จากทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ทำให้กลุ่มบริษัทฯ จะได้รับผลประโยชน์เชิงบวกจากการเติบโตของอุตสาหกรรมดังกล่าว ซึ่งจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ อาจมีลูกค้าเข้ามาใช้บริการมากขึ้น ผลการดำเนินงานทั้งในส่วนของบริษัทได้และกำไรจากการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับเซลล์ต้นกำเนิดในอนาคตของกลุ่มบริษัทฯ เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต

นอกจากนี้ ผู้บริหารและคณะทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ก็ได้มีมาตรการในการติดตามข่าวสารจากสื่อต่าง ๆ วารสารทางการแพทย์ บทวิจัย รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงของนวัตกรรมทางการแพทย์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาโรคต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งที่ใช้เซลล์ต้นกำเนิดในการรักษา และไม่ใช่เซลล์ต้นกำเนิดในการรักษา และยังส่งเสริมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมงานประชุมวิชาการและงานสัมมนาที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานทางการแพทย์ที่น่าเชื่อถืออย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการลงทุนในงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับการใช้เซลล์ต้นกำเนิดอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของนวัตกรรมทางการแพทย์ได้อย่างทันทั่วทั้งที่ อีกทั้งยังกำหนดแผนดำเนินงานให้ผู้บริหารระดับสูง ในการพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการสรรหาเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่มีประสิทธิภาพและมาตรฐานระดับสากล ความปลอดภัยสูง และมีศักยภาพในด้านประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ มาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และแพทย์ผู้เชี่ยวชาญรวมถึงนักวิทยาศาสตร์ เพื่อนำมาใช้ในกลุ่มบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมศักยภาพการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะรักษาศักยภาพดังกล่าวเพื่อให้สามารถดำเนินงานและพัฒนาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

9) ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ในช่วงปี 2563 ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและเศรษฐกิจอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงมีการออกกฎหมายหรือข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด เช่น การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า การห้ามออกนอกเคหสถานภายในเวลาที่กำหนด เพื่อเป็นการป้องกันการแพร่กระจายของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงต่อสุขภาพของพนักงาน ทำให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ นั้นไม่สามารถใช้กลยุทธ์หรือวิธีการปฏิบัติในรูปแบบเดิมได้ เช่น การสื่อสารทำการตลาดกับลูกค้าตามโรงพยาบาลหรือไนตรศการต่างๆ ตลอดจนการสื่อสารกับบุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ ภายในซึ่งอาจไม่สะดวกและมีประสิทธิภาพเท่าสถานการณ์ปกติ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ ต้องเตรียมความพร้อมในทุกด้านทั้งการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดและตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันได้ และไม่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน

กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการลดผลกระทบและความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 โดยการขยายช่องทางการตลาดหรือการเข้าถึงลูกค้าโดยผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (Social media) ได้แก่ เฟซบุ๊ก (Facebook) ไลน์ (Line Official Account) Youtube รวมถึงให้คำปรึกษาด้านเซลล์ต้นกำเนิดและเซลล์ภูมิคุ้มกันผ่านโปรแกรม Zoom และเพิ่มช่องทางการให้ความรู้แก่ลูกค้าหรือประชาชนทั่วไปด้านเซลล์ต้นกำเนิด

และเซลล์ภูมิคุ้มกันและห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท ผ่านผู้มีอิทธิพลบนสื่อสังคมออนไลน์ (Influencer หรือ Youtuber) รวมถึงมีการใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินการประชุมและการทำงานผ่านโปรแกรม Zoom นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้จัดหาอุปกรณ์เพื่อดูแลสุขภาพและความปลอดภัย เช่น เครื่องตรวจวัดอุณหภูมิ ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน สเปรย์และเจลแอลกอฮอล์ และรณรงค์ให้พนักงานสวมใส่หน้ากากอนามัยตลอดระยะเวลาการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงในการรับเชื้อ

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงด้านการรับชำระค่าบริการ

กลุ่มบริษัท ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดก่อนเรียกเก็บค่าบริการจากลูกค้าและตัวแทนจำหน่าย ส่งผลให้กลุ่มบริษัท มีความเสี่ยงที่อาจจะไม่สามารถเรียกเก็บค่าบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดภายหลังการให้บริการได้ครบถ้วน เนื่องจากลูกค้าและตัวแทนจำหน่ายอาจไม่มีความพร้อมด้านการเงินหรือมีปัญหาด้านการเงิน หรือข้อจำกัดบางประการที่อาจทำให้ลูกค้าบางรายที่อยู่ต่างประเทศไม่สามารถมาชำระเงินที่ประเทศไทยได้ ส่งผลให้ยอดขายของกลุ่มบริษัท อาจไม่ตามเป้าหมายที่กำหนดและอาจส่งผลต่อผลการดำเนินงานและสภาพคล่องของกลุ่มบริษัท ได้

กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยพนักงานขายของกลุ่มบริษัท มีการตรวจสอบประวัติและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้ารายย่อยและขายบริการให้กับลูกค้ารายย่อยโดยมุ่งเน้นเป้าหมายที่มีฐานะทางการเงินดี รวมถึงกลุ่มบริษัท มีการจัดทำแผนการติดตามลูกหนี้ร่วมกับฝ่ายการเงินอย่างใกล้ชิด และเพิ่มช่องทางการชำระเงินแบบออนไลน์เพื่อความสะดวกของลูกค้าและลดการเดินทางซึ่งเป็นไปตามมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคม

2) ผลกระทบจากดอกเบี้ยจ่ายในงบการเงินตามการบันทึกบัญชีของสัญญาเงื่อนไข Priority Package และการชำระหนี้สินของสัญญาเงื่อนไข Priority Package

กลุ่มบริษัท ให้บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด โดยมีการให้เงื่อนไขการขายเพิ่มเติม (เงื่อนไข Priority Package) เพื่อเป็นตัวเลือกให้แก่ลูกค้า โดยเงื่อนไขดังกล่าว เป็นการให้เงื่อนไขที่กลุ่มบริษัท ตกลงจะคืนเงินค่าบริการทั้งจำนวนในปีที่ 30 นับจากวันที่ตกลงตามสัญญาให้แก่ลูกค้าผู้ฝาก กลุ่มบริษัท จะรับชำระค่าบริการเต็มจำนวนตามมูลค่าสัญญาในช่วงแรกที่มีการฝากเซลล์ในธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัท จะมีภาระหนี้สินที่จะต้องคืนเงินตามมูลค่าสัญญาดังกล่าวในอนาคตต่อไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินตามสัญญาเงื่อนไข Priority Package ที่จะต้องชำระคืนแก่ผู้ฝากในอนาคตเริ่มตั้งแต่ช่วงปี 2583 ถึงปี 2596 เฉลี่ยประมาณปีละ 45.90 ล้านบาท คิดรวมประมาณ 596.60 ล้านบาท โดยมีมูลค่ายุติธรรมที่บันทึกอยู่ในงบการเงินตามรายการ หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา ประมาณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 150.82 ล้านบาท และบริษัท จะต้องบันทึกดอกเบี้ยจ่ายในงบกำไรขาดทุนด้วยอัตราประมาณร้อยละ 6 ทุกปี ตลอด 30 ปี จนถึงปี 2596 ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัท ในงบการเงิน ตลอดช่วงระยะเวลาที่สัญญาเงื่อนไข Priority Package มีผลใช้บังคับ

กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินการยกเลิกการทำสัญญาที่มี เงื่อนไข Priority Package แล้วตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป และเพื่อการบริหารจัดการภาระหนี้สำหรับสัญญาเดิมก่อนวันที่ 1 มกราคม 2566 อย่างมีประสิทธิภาพ กลุ่มบริษัท มีมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2566 และครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2567 ให้กลุ่มบริษัท เข้าลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวนเงินตั้งต้นประมาณ 420 ล้านบาท เมื่อเดือนกันยายน 2566 และมีแผนที่จะนำดอกเบี้ยรับที่ได้จากพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวในแต่ละปีไปลงทุนเพิ่มเติม (Re-invest) ในพันธบัตรรัฐบาล ต่อเนื่องตลอดอายุสัญญาเงื่อนไข Priority Package และจะไม่ขายพันธบัตรรัฐบาลที่ลงทุน หรือใช้ดอกเบี้ยจากพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวเพื่อวัตถุประสงค์อื่น โดยกลุ่มบริษัท

คาดว่าเงินลงทุนและผลกำไรจากการลงทุนจะเพียงพอต่อการชำระคืนภาระหนี้สินตามเงื่อนไข Priority Package ทั้งหมด นอกจากนี้ จากการประเมินของบริษัทฯ รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนดังกล่าว จะมีมูลค่าสูงกว่าดอกเบี้ยจ่ายในงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ในแต่ละปี โดยอาจมีบางปีที่ดอกเบี้ยจ่ายในงบการเงินอาจสูงกว่าผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าวเล็กน้อย โดยเฉพาะอย่างยิ่งในปี 2581 จนถึงปี 2596 อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาการลงทุน 30 ปี บริษัทฯ ยังคงได้รับผลประโยชน์รวมของดอกเบี้ยรับมากกว่าดอกเบี้ยจ่าย

ประมาณการเบื้องต้น ของดอกเบี้ยรับจากการลงทุน ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สิน และช่วงเวลาในการขายเงินลงทุน สะสมเพื่อชำระคืนหนี้สินตามสัญญา Priority Package²

ลำดับ	ปี	เงินลงทุนเริ่มต้น	ประมาณการผลต่างดอกเบี้ยรับ-จ่าย (ล้านบาท)			ประมาณการการชำระคืน (ล้านบาท)
			ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุน	ดอกเบี้ยจ่าย	ผลต่าง	เงินลงทุนที่ขายเพื่อชำระคืนหนี้สิน
1	2567-2570	420	54	37	17	-
2	2571-2575	420	75	60	16	-
3	2576-2580	420	85	79	6	-
4	2581-2585	420	91	100	(9)	93
5	2586-2590	420	95	106	(12)	19
6	2591-2595	420	69	72	(3)	484
ยอดรวม		420	469	454	15	597
ประมาณการมูลค่าการขายเงินลงทุนเริ่มต้น 420 ล้านบาท					(1)	471 ^{1/}
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนรวม					(2)	469
ประมาณการมูลค่าการขายเงินลงทุนเริ่มต้น บวกด้วย ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนรวม					(3)	940
เงินลงทุนคงเหลือภายหลังจากชำระคืนหนี้สินครบถ้วน					(3)-597	343

หมายเหตุ: ^{1/} กลุ่มบริษัทฯ ซื้อพันธบัตรรัฐบาลในปี 2566 จำนวน 471,000 หน่วย มูลค่ารวม 420 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าต่อพันธบัตรละ 891.42 บาท/หน่วย ซึ่งจะสามารถขายคืนพันธบัตรเมื่อครบกำหนดอายุได้ในราคาหน่วยละ 1,000 บาท คิดเป็นมูลค่าประมาณ 471 ล้านบาท

^{2/} ข้อมูลดังกล่าวเป็นการประมาณการจากทางกลุ่มบริษัทฯ เท่านั้น เพื่อคาดการณ์ถึงความเพียงพอในการจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญา Priority Package ซึ่งมีได้พิจารณาถึงปัจจัยภายนอกต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ค่าเงิน อัตราดอกเบี้ย หรือปัจจัยอื่น ๆ เป็นต้น

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการลงทุนและได้กำหนดขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการลงทุนตามกฎบัตรคณะกรรมการลงทุนฉบับปรับปรุง ซึ่งได้รับอนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2567 เพื่อเข้ามาดูแลเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลดังกล่าว โดยมีหน้าที่ที่สำคัญดังนี้

- 1) กำกับดูแลและติดตามผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล วัตถุประสงค์เพื่อการชำระคืนสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package โดยจะดูแลให้การลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามแผนที่เคยกำหนด ไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปขายหรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด
- 2) กำกับดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ นำดอกเบี้ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับในแต่ละปี ไปลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลต่อ (Re-Investment)

- 3) กำกับดูแลให้กลุ่มบริษัท ขยายเงินลงทุนตามแผนการเพื่อใช้สำหรับชำระหนี้สินสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ตามกำหนดสัญญาระหว่างปี 2581 จนถึงปี 2595 จนกลุ่มบริษัท ได้ชำระหนี้สินตามสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ครบถ้วน

ทั้งนี้ คณะกรรมการลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท จะปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการลงทุน (IC) อย่างเคร่งครัด โดยจะจัดเก็บทรัพย์สินดังกล่าว สำหรับชำระหนี้สินจากสัญญา Priority Package เท่านั้น ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมั่นใจว่า กลุ่มบริษัท จะสามารถชำระหนี้ได้ตามสัญญา โดยไม่ก่อหนี้สินจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมในอนาคต และไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่น โดยถ้าหากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุนในอนาคต จะต้องมีการแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการลงทุน ซึ่งต้องอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทและจะแจ้งให้แก่ผู้ถือหุ้นรับทราบต่อไป

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ สภาพคล่อง และปริมาณการซื้อขาย

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ สภาพคล่อง และปริมาณการซื้อขาย หลังจากการเสนอขายหุ้นครั้งนี้ อาจขึ้นลงอย่างผันผวนขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการที่บริษัทฯ อาจไม่สามารถควบคุมได้ เช่น

- สภาพภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างๆ หรือในตลาดหลักทรัพย์ หรือการลงทุนในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง
- ความผันผวนของผลการดำเนินงานรายไตรมาสของบริษัทฯ ระหว่างผลประกอบการจริงกับผลประกอบการที่มีการคาดการณ์ไว้ในรายไตรมาสของบริษัทฯ
- บทวิจัยของนักวิเคราะห์หลักทรัพย์หรือการเปลี่ยนแปลงคำแนะนำของนักวิเคราะห์หลักทรัพย์
- การเปลี่ยนแปลงในการประเมินมูลค่าตลาดและราคาหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งดำเนินธุรกิจคล้ายคลึงกับบริษัทฯ
- การแต่งตั้งหรือการลาออกของตำแหน่งบุคลากรที่สำคัญของบริษัทฯ
- การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ข้อพิพาททางกฎหมายและการสอบสวนของหน่วยงานของรัฐ และ
- สภาพหรือเหตุการณ์ทางเศรษฐกิจและการเมือง

ปัจจัยต่างๆ ข้างต้นรวมทั้งปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้ราคาตลาด ความต้องการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งอาจจำกัดหรือขัดขวางมิให้ผู้ลงทุนสามารถขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ในราคาที่เหมาะสม และอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของหุ้นสามัญของบริษัทฯ

2) ความเสี่ยงกรณีที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ถือครองหุ้นของบริษัทฯ จำนวนมาก และหากผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้างว่าสามารถขายหุ้นได้ในอนาคตอาจมีผลกระทบต่อราคาหุ้นของบริษัทฯ

ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนรวมร้อยละ 55 ของทุนชำระแล้วภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก ซึ่งรวมถึงหุ้นที่ถือโดยผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 5 ของทุนชำระแล้ว หรือหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นๆ ในกรณีที่จำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 5 ของทุนชำระแล้ว มีจำนวนรวมน้อยกว่าร้อยละ 55 ของทุนชำระแล้ว จะถูกห้ามมิให้ขายเป็นระยะเวลา 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม หลังจากครบ 6 เดือนนับจากวันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้นดังกล่าวอาจขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายได้ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย โดยหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายส่วนที่เหลือจำนวนร้อยละ 75 จะสามารถทำการขายได้เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

เมื่อกำหนดระยะเวลาห้ามขายหุ้นสิ้นสุดลง ผู้ลงทุนอาจได้รับผลกระทบในทางลบจากการที่ราคาตลาดของหุ้นอาจลดลงเนื่องจากการขายหุ้นซึ่งก่อนหน้านี้อยู่ภายใต้ข้อจำกัดการห้ามขายหุ้น การขายหุ้นในจำนวนที่มีนัยสำคัญหรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นในจำนวนที่มีนัยสำคัญ (ถ้ามี) ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่สามารถคาดการณ์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการขายหุ้นหรือปริมาณจำนวนหุ้นที่คาดว่าจะมีการขายต่อราคาซื้อขายของหุ้นของบริษัทฯ ณ ขณะใดขณะหนึ่งในอนาคตได้

3) ความเสี่ยงจากกลุ่มชมะรังสรรค์ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว และมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ กลุ่มชมะรังสรรค์ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นทางตรง และถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด รวมทั้งสิ้นประมาณร้อยละ 69.10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ และกลุ่มชมะรังสรรค์ยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้บริหารของบริษัทฯ จึงทำให้กลุ่มชมะรังสรรค์ในฐานะผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้บริหารมีอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ รวมถึงสามารถควบคุมการออกเสียงลงคะแนนของที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ เช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ การเพิ่มทุน และการลดทุน เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลและตรวจสอบเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้

อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งบุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้นๆ รวมทั้งบริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระเข้าร่วมพิจารณารายการ เพื่อความโปร่งใสและเพื่อสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าโครงสร้างการจัดการบริษัทฯ มีการถ่วงดุลอำนาจและมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

4) ความเสี่ยงจากการที่ผู้ลงทุนที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยอาจมีข้อจำกัดในการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคต

ในอนาคตบริษัทฯ อาจมีการออกหลักทรัพย์ใหม่โดยการเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่นๆ แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) หรือกรณีที่คล้ายคลึงกัน บริษัทฯ มีสิทธิใช้ดุลยพินิจกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเพื่อการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าว โดยบริษัทฯ อาจเลือกที่จะไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อยู่นอกประเทศไทย นอกจากนี้ ภายใต้กฎหมายที่ใช้บังคับ บริษัทฯ อาจถูกห้ามมิให้เสนอขายตราสารดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นสามัญในบางประเทศ เว้นแต่ได้ดำเนินการปฏิบัติตามขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง ตัวอย่างเช่น บริษัทฯ ไม่อาจเสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นสามัญที่มีสถานะเป็นบุคคลอเมริกัน (U.S. person) ตามความหมายตามกฎหมาย Regulation S ภายใต้ Securities Act ของประเทศสหรัฐอเมริกา ค.ศ. 1933 เว้นแต่ (ก) มีแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ที่มีผลใช้บังคับภายใต้ Securities Act ของประเทศสหรัฐอเมริกาดังกล่าว หรือ (ข) เป็นการเสนอขายสิทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นตามข้อยกเว้นภายใต้ Securities Act ของประเทศสหรัฐอเมริกา การปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของกฎเกณฑ์อื่นในบางประเทศ อาจทำให้ผู้ลงทุนไม่สามารถใช้สิทธิในการซื้อตราสารตามสัดส่วนได้ ซึ่งอาจลดสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ลงทุนดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่ต้องดำเนินการยื่นขอจดทะเบียนหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในประเทศใดๆ เพื่อให้ผู้ลงทุนต่างประเทศสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วน (Rights Offering) เมื่อบริษัทฯ จะดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญในอนาคต

5) ความเสี่ยงจากความสามารถในการจ่ายเงินปันผลในอนาคตของบริษัท

ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นของบริษัท ขึ้นอยู่กับผลประกอบการทางการเงินในอนาคตของบริษัท ซึ่งผลประกอบการทางการเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ ตลอดจนปัจจัยด้านการเงิน ปัจจัยด้านการแข่งขัน ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไป และปัจจัยเฉพาะอื่นๆ ที่เกี่ยวกับอุตสาหกรรมของบริษัท โดยปัจจัยเหล่านี้อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท การจ่ายเงินปันผลในอดีตไม่เป็นการรับประกันการจ่ายเงินปันผลในอนาคต นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมีข้อเสนอแนะที่จะให้ลดหรืองดการจ่ายเงินปันผลสำหรับรอบระยะเวลาใดระยะเวลาหนึ่งก็ได้ตามความเหมาะสม หรือบริษัท อาจไม่สามารถทำกำไรในอนาคต หรือคณะกรรมการบริษัทอาจไม่อนุมัติการจ่ายเงินปันผลแม้ว่าบริษัท จะสามารถทำกำไรได้ก็ตาม

ทั้งนี้ ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หากบริษัท มียอดขาดทุนสะสม บริษัท จะไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้แม้ว่าในรอบปีบัญชีดังกล่าว บริษัท จะมีกำไรสุทธิก็ตาม ในปีที่ผ่านมา บริษัท มีกำไรสุทธิ บริษัท ยังมีหน้าที่ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และตามข้อบังคับของบริษัท ที่ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีนั้นส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ทั้งนี้ หากบริษัท ไม่สามารถทำกำไรได้เพียงพอ หรือหากว่าบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม บริษัท อาจไม่จ่ายเงินปันผลในอนาคต

2.2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนขององค์กร อันก่อให้เกิดคุณค่า ด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในห่วงโซ่ธุรกิจของบริษัทฯ มีความสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals : SDGs) และเพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการจัดการความยั่งยืนองค์กรเพื่อถือปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

- (1) ยึดมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม มีความโปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้ความสำคัญและความเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า ให้ความสำคัญต่อสุขภาพความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมให้พนักงานดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาชุมชนและสังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- (2) มุ่งเน้นให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกระดับ มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริมและปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
- (3) สร้างความตระหนักรู้และความรับผิดชอบต่อแนวทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่จะสร้างความมั่นใจว่าบริษัทจะพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่อง
- (4) มุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรและนำความรู้และความเชี่ยวชาญในการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ให้เข้าไปมีส่วนร่วมในการยกระดับคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน

กลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืน

หัวข้อ	กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน
1. ด้านเศรษฐกิจ (Economic)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การมุ่งมั่นการให้บริการการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) อย่างมีคุณภาพตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง 2. การพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลประกอบการที่ดีอย่างยั่งยืน 3. การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานในทุกๆ กิจกรรมอย่างต่อเนื่อง 4. การพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัยให้เป็นกลยุทธ์ธุรกิจ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตขององค์กรในระยะยาว ตลอดจนประโยชน์ร่วมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม 5. การสร้างศักยภาพในการแข่งขันธุรกิจในระยะยาว 6. การส่งเสริมและสนับสนุนให้พันธมิตร คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน

หัวข้อ	กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน
2. ด้านสังคม (Society)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การเสริมสร้าง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนและผู้มีส่วนได้เสีย ด้วยการเปิดกว้างในการรับฟังความคิดเห็น ปรีกษาหารือ อย่างโปร่งใสและสร้างสรรค์ ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมและเคารพในความแตกต่าง สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเข้มแข็งของชุมชน 2. การจัดให้มีสวัสดิการความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงานให้ครอบคลุมโรคอุบัติใหม่ และอุบัติซ้ำ ตลอดจนพัฒนานักวิทยาศาสตร์และบุคลากรเพื่อยกระดับการปฏิบัติงานพัฒนานักวิทยาศาสตร์และบุคลากรเพื่ออย่างมืออาชีพ และพัฒนาระบบการทำงานและสร้างนวัตกรรมในองค์กร 3. การสนับสนุน เคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม โดยส่งเสริมการจ้างแรงงานผู้ด้อยโอกาส และคนพิการ ไม่เลือกปฏิบัติ แม้ว่าจะมีความแตกต่างของเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ ความเชื่อ หรือเรื่องอื่นใดก็ตาม 4. การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม ส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ ที่สร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชน โดยร่วมมือกับชุมชนในการพัฒนาสภาพแวดล้อมบริเวณโดยรอบของสถานประกอบการ ส่งเสริมกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ 5. การลดและใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การให้ความร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่นในการบริหารจัดการทรัพยากรและดูแลสิ่งแวดล้อม 2. การคัดแยกขยะ ขยะมูลฝอยติดเชื้อ ที่ได้จากการดำเนินงาน จากห้องปฏิบัติการอย่างถูกวิธีโดยผู้เชี่ยวชาญ และเป็นไปตามกฎระเบียบต่างๆ ที่กำหนด เพื่อป้องกันการแพร่เชื้อหรือสร้างมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม 3. การกำจัดน้ำเสีย น้ำยาเพาะเชื้อเซลล์ต้นกำเนิดจากห้องปฏิบัติการอย่างถูกวิธีโดยผู้เชี่ยวชาญ และเป็นไปตามกฎระเบียบต่างๆ ที่กำหนด เพื่อป้องกันการแพร่เชื้อหรือสร้างมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม
4. ด้านบรรษัทภิบาล (Governance)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ และการสื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ดังนี้

เป้าหมาย	สัญลักษณ์ SDGs	เป้าประสงค์
1. การเติบโตทางเศรษฐกิจที่ต่อเนื่อง และยั่งยืน การจ้างงานเต็มที่ และมีผลผลิตภาพ และการมีงานที่สมควรสำหรับทุกคน		- การยกระดับเทคโนโลยีและนวัตกรรมต่างๆ การมุ่งเน้นในภาคส่วนที่มีมูลค่าเพิ่มสูงและใช้แรงงานเข้มข้น
2. สร้างหลักประกันว่าคนมีชีวิตที่มีสุขภาพดี		- การสนับสนุนการวิจัยและการพัฒนาด้านการแพทย์ เพื่อการมีคุณภาพชีวิตที่ดี

เป้าหมาย	สัญลักษณ์ SDGs	เป้าประสงค์
3. สร้างหลักประกันว่าทุกคนมีการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างครอบคลุมและเท่าเทียม และสนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ตลอดชีวิต		- การให้ทุนการศึกษา เพื่อสนับสนุนด้านการศึกษา ส่งเสริมบุคลากรทางการแพทย์ ให้เป็นกำลังของประเทศต่อไป
4. ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก		- การลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ร้อยละ 10 ภายในปี 2570
5. ลดปริมาณการใช้พลังงาน		- การลดปริมาณการใช้พลังงาน ร้อยละ 10 ภายในปี 2570
6. ลดปริมาณการใช้น้ำ		- การลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 10 ภายในปี 2570 - ปกป้องและฟื้นฟูระบบนิเวศที่เกี่ยวข้องกับแหล่งน้ำ ภายในปี 2570 - สนับสนุนการมีส่วนร่วมของชุมชนในการพัฒนาการจัดการน้ำและสุขอนามัย
7. ลดปริมาณของเสียที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน		- ลดปริมาณของเสียที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ร้อยละ 10 ภายในปี 2570
8. ปกป้อง ฟื้นฟู และสนับสนุนการใช้ระบบนิเวศบนบกอย่างยั่งยืน		- การอนุรักษ์ระบบนิเวศและความหลากหลายทางชีวภาพของระบบนิเวศ เพื่อเพิ่มพูนขีดความสามารถของระบบนิเวศเหล่านั้นที่จะให้ผลประโยชน์อันสำคัญต่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
9. จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมพนักงานต่อคนต่อปี	 	- การฝึกอบรมพนักงานไม่น้อยกว่า 40 ชั่วโมงต่อคนต่อปี
10. ระดับความพึงพอใจของลูกค้า		- ความพึงพอใจของลูกค้าไม่น้อยกว่าร้อยละ 95

เป้าหมาย	สัญลักษณ์ SDGs	เป้าประสงค์
11. ขอร้องเรียนในประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	 	- ไม่พบข้อร้องเรียน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียตลอดจนให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจของบริษัทฯ เริ่มต้นจาก

- (1) การให้บริการ ที่มีประสิทธิภาพและสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
- (2) บุคลากรเชี่ยวชาญในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด
- (3) ห้องปฏิบัติการที่มีมาตรฐานระบบสากล
- (4) การตลาดและการขาย

ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการดำเนินธุรกิจเป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย มีความสุจริต โปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยมีวัตถุประสงค์ร่วมกันเพื่อการให้บริการที่มีคุณภาพและประสิทธิภาพตลอดทั้งกระบวนการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีแนวทางในการส่งเสริมความยั่งยืนของห่วงโซ่คุณค่า ควบคู่ไปกับการพัฒนาด้านความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สร้างสังคม และรักษาสมดุลของสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กิจกรรมหลัก (Main Activities) และกิจกรรมสนับสนุน (Supporting Activities) ในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้



การให้บริการที่มีประสิทธิภาพและสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า	บุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	ห้องปฏิบัติการที่มีมาตรฐานระบบสากล	การตลาดและการขาย
<p>บริษัท ให้ความสำคัญในการให้บริการตรวจวิเคราะห์คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) โดยนักวิทยาศาสตร์และบุคลากรของบริษัท มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านและมีประสบการณ์ เพื่อให้มั่นใจถึงความปลอดภัยและคุณภาพในการให้บริการที่ได้รับการรับประกันคุณภาพเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ด้วยมาตรฐานการจัดเก็บแช่แข็งในระดับสากล Association for the Advancement of Blood & Biotherapies (AABB) จากสหรัฐอเมริกา</p>	<p>บริษัท มีการว่าจ้างบุคลากรทางการแพทย์ โดยเป็นแพทย์ที่ดูแลผู้รับบริการเป็นผู้ดำเนินการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อสายสะดือ เลือดจากสายสะดือ และจะมีพยาบาลผู้เชี่ยวชาญ ในการนำส่งเซลล์ต้นกำเนิดให้แก่บริษัท โดยมีกระบวนการการจัดเก็บที่มีความสะอาด ถูกหลักทางการแพทย์ เพื่อให้เซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บมานั้น คงสภาพสมบูรณ์พร้อมเข้าห้องปฏิบัติการทันที</p>	<p>บริษัท มีห้องปฏิบัติการปลอดเชื้อระดับ Clean Room Class 100 พร้อมด้วยอุปกรณ์และเทคโนโลยีที่มีความทันสมัยในวงการธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells Banking) อาทิ ระบบการแช่แข็งในถังไนโตรเจนเหลว ซึ่งสามารถป้องกันความเสี่ยงในการปนเปื้อนหรือสัมผัสกับเชื้อโรคภายนอก เครื่องคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตอัตโนมัติ (AutoXpress) ซึ่งช่วยลดความผิดพลาดจากมนุษย์และลดการปนเปื้อนจากภายนอกได้ และเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคม์ควอนตัมอัตโนมัติ (Quantum) ที่ใช้เพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อภายในระยะเวลาอันสั้นโดยลดโอกาสปนเปื้อนและความผิดพลาดจากการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดด้วยมนุษย์ (Human Error) อีกทั้ง บริษัท ยังได้รับมาตรฐานการจัดเก็บและรักษาเซลล์ต้นกำเนิดให้คงสภาพเดิม (ISO 9001 : 2015) มาตรฐานกระบวนการจัดการเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิด และการนำน้ำยาที่ได้จากการเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดไปสกัดโปรตีนกระตุ้นการเจริญเติบโต (ISO 22716 : 2007) โดยบริษัท จะมุ่งเน้นการใช้นวัตกรรมที่เป็นระบบอัตโนมัติมากขึ้นใน</p>	<p>บริษัท มีการใช้กลยุทธ์ในการทำตลาดผ่านโซเชียลมีเดีย (Social Media) เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่าน Facebook YouTube และการจ้างอินฟลูเอนเซอร์ (Influencer) หรือบุคลากรที่มีชื่อเสียง เข้ามาร่วมรีวิวประชาสัมพันธ์ผ่านโซเชียลมีเดีย (Social Media) ต่างๆ ซึ่งการประชาสัมพันธ์การขายและการตลาดเป็นไปตามข้อกำหนดและนโยบายของหน่วยงานกำกับของภาครัฐ โดยบริษัท มีหลักการการควบคุมการโฆษณา ตัวอย่างเช่น การที่บริษัท ไม่โฆษณาหรือประกาศ และยินยอมให้ผู้อื่นโฆษณาหรือประกาศ โดยใช้ข้อความอันเป็นเท็จ โ้อวดเกินความจริง และเพื่อเป็นการชักชวนหรือชักจูง ที่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิดในการให้บริการ ทั้งนี้ รวมถึงการมีให้ คนกลางหรือนายหน้า(dealer/agent) กระทำการดังกล่าวด้วยเช่นกัน</p>

การให้บริการที่มีประสิทธิภาพและสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า	บุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	ห้องปฏิบัติการที่มีมาตรฐานระบบสากล	การตลาดและการขาย
		ขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้อยู่ในระดับสูงสุด	

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้วิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ เพื่อสามารถบริหารจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจแต่ละกลุ่มได้อย่างเหมาะสม ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> - ผลการดำเนินงานที่ดีและการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน - การกำกับดูแลกิจการที่ดี - การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน - คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เหมาะสม - การเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้องและทันต่อสถานการณ์ - ผลตอบแทนการลงทุนที่คุ้มค่าและยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างผลการดำเนินงานที่และยั่งยืน - เปิดเผยข้อมูลช่องทางการสื่อสารด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ - เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเข้าประชุมและสอบถามผลประกอบได้ และเพิ่มช่องทางการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ - จัดทำเอกสารการประชุมแจ้งสิทธิและระเบียบวิธีการเข้าร่วมประชุมไว้ให้ชัดเจน - จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและวิสามัญผู้ถือหุ้น - จัดกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) - เปิดเผยข้อมูลผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ - จัด Roadshow ให้แก่นักลงทุนและบุคลากรทั่วไป - จัดให้มีช่องทางสอบถามข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และอีเมล
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ค่าตอบแทนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ - สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ - โอกาสความก้าวหน้าในสายงานที่ปฏิบัติงาน - สร้างประสบการณ์ ทักษะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน - ความสุขในการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - จ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม - สื่อสารกิจกรรมและอบรมให้ความรู้ต่างๆ แก่พนักงานทุกระดับอย่างสม่ำเสมอผ่านช่องทางต่างๆ และระบบออนไลน์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ - สร้างเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path) ที่มีขั้นตอนและชัดเจน - ให้สวัสดิการตามกฎหมาย มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความสำคัญกับลูกค้า - เคารพสิทธิมนุษยชน ไม่ใช้ข้อมูลส่วนบุคคลเหนือวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรม แนวปฏิบัติและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลและประกาศต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น ข่าวสาร โปรโมชั่น ผ่านสื่อสังคมออนไลน์และช่องทางออฟไลน์

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	<ul style="list-style-type: none"> - ให้คำแนะนำและปฏิบัติกับลูกค้าอย่างเสมอภาค เท่าเทียม - ความรวดเร็วในการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือลูกค้า - คุณภาพของการให้บริการการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล 	<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายให้ลูกค้าแจ้งข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิด (Whistleblowing) และสามารถร้องเรียนสินค้า - จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์และช่องทางอื่นๆ - บริษัทฯ รักษาคุณภาพมาตรฐานของบริการการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและนโยบายบริษัท - สนับสนุนทางการค้าร่วมกัน ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพ ราคายุติธรรม - ไม่เอาเปรียบลูกค้า ชำระเงินตรงตามเวลาที่กำหนด - การปฏิบัติต่อลูกค้า พันธมิตรธุรกิจ และผู้ให้บริการอื่นๆ อย่างเป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรม แนวปฏิบัติ และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ - สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า ส่งเสริมความเป็นมืออาชีพร่วมกัน - มีนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสมและเป็นธรรม - ปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขการค้าอย่างสุจริต - มีกระบวนการคัดเลือกและการประเมินผลการปฏิบัติงานของคู่ค้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน - กำหนดและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด - จัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์และช่องทางอื่นๆ
ชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายบริษัท โดยไม่มีผลกระทบด้านลบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม - ใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างเหมาะสมและรู้คุณค่า - แก้ไขปัญหาและบรรเทาผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินงานอย่างทันท่วงที - การมีผลิตภัณฑ์และช่องทางการให้บริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการป้องกัน และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม - บริษัทฯ ยึดมั่นการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ นโยบาย และกฎหมาย - สนับสนุนการจัดกิจกรรมช่วยเหลือชุมชนและสังคม และสิ่งแวดล้อมในวงกว้างให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ - ดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง เพื่อป้องกันผลกระทบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม - เคารพสิทธิมนุษยชน สร้างความเท่าเทียมทางสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานรักษาสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการดำเนินงานและปฏิบัติการที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยึดถือนโยบายที่ต้องดูแลความสัมพันธ์กับชุมชนใกล้เคียง จึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนอย่างสม่ำเสมอ โดยดำเนินโครงการต่างๆ ที่คำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์ที่ชุมชนและสังคมจะพึงได้รับ เพื่อการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

3.3.2.1 การจัดการพลังงาน

พลังงานไฟฟ้านับเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เช่น การกำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน ได้แก่ การกำหนดระยะเวลาการปิดและเปิดไฟ ปิดคอมพิวเตอร์ของพนักงานในช่วงพักกลางวัน ใช้เครื่องปรับอากาศและหลอดไฟรุ่นประหยัดพลังงาน เครื่องถ่ายเอกสารจะตั้งค่าอัตโนมัติไว้ให้พักเครื่องทุกครั้งหลังใช้งานเสร็จ ไม่เสียบปลั๊กอุปกรณ์หรือเครื่องใช้ที่ใช้พลังงานสูงทิ้งไว้ (เช่น กระจกน้ำร้อน) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นหาเทคโนโลยีและนวัตกรรมต่างๆ เพื่อลดการใช้พลังงานภายในองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ยั่งยืนต่อไป

ปัจจุบันบริษัทฯ ดำเนินการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar Rooftop) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ในอนาคต ซึ่งมีขนาด 377.85 กิโลวัตต์พีค โดยทางบริษัทฯ เริ่มใช้งานเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2567 ที่ผ่านมา ซึ่งการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar Rooftop) เป็นหนึ่งในรูปแบบของพลังงานหมุนเวียนที่เป็นที่นิยมในปัจจุบัน และเป็นแหล่งพลังงานสะอาดที่สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าได้จากแสงอาทิตย์ โดยวิธีนี้บริษัทฯ สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าจากทรัพยากรธรรมชาติซึ่งจะสามารถช่วยลดต้นทุนพลังงานไฟฟ้า และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในการผลิตพลังงานไฟฟ้าได้ ซึ่งจะสามารถช่วยลดพลังงานการใช้ไฟฟ้าของบริษัทฯ ได้ถึงร้อยละ 30 ต่อปี



3.3.2.2 การบริหารจัดการน้ำ

ทรัพยากรน้ำถือเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกดำเนินการให้บริการกำจัดน้ำเสีย โดยน้ำเสียดังกล่าวเกิดจากน้ำยาเพาะเชื้อเซลล์ต้นกำเนิดทางบริษัท จะดำเนินการทิ้งน้ำลงในบรจุภัณฑ์ที่จัดเตรียมไว้ และนำมาจัดเก็บพักไว้เพื่อรอการขนย้ายไปกำจัดโดยว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญที่ให้บริการภายนอก อีกทั้งบริษัท มีการรณรงค์การใช้น้ำอย่างประหยัดภายในองค์กร เพื่อเป็นการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท ที่สนับสนุนการอนุรักษ์พลังงานและเพื่อให้เกิดการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

3.3.2.3 การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัท ให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมุ่งเน้นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ขยะมูลฝอยติดเชื้อ น้ำยาเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดจากกระบวนการผลิตต่อสังคมและชุมชนโดยรอบ โดยมีการคัดแยกเป็นขยะทั่วไป ขยะที่สามารถนำมารีไซเคิล ขยะมูลฝอยติดเชื้อน้ำยาเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดไปกำจัดโดยการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกดำเนินการให้บริการ

3.3.2.4 การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัท ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัท เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยบริษัท เก็บรวบรวมข้อมูลก๊าซเรือนกระจกเพื่อการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นขององค์กรตั้งแต่ปี 2565 การเก็บรวบรวมข้อมูลย้อนหลังเป็นระยะเวลา 1 ปีของทุกปี โดยมีบริษัท แอลอาร์คิวเอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ทวนสอบซึ่งเป็นหน่วยงานทวนสอบประเภทนิติบุคคลที่อยู่ในระบบขึ้นทะเบียนผู้ประเมินภายนอกสำหรับการขอเครื่องหมายรับรองประเภทคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์กรมหาชน)

สำหรับปี 2567 บริษัท บริษัท แอลอาร์คิวเอ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เข้าเก็บรวบรวมข้อมูลก๊าซเรือนกระจกของบริษัท ตั้งแต่เดือนมกราคม 2567 โดยเป็นข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบจะเป็นข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้รายละเอียดดังนี้

ขอบเขตการดำเนินงาน	รายการแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของปี 2567 (คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า : CO2e-Ton)
ขอบเขตที่ 1 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร	1. ปริมาณการใช้น้ำมัน 2. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกแบบ Liquid Nitrogen Tank 3. ปริมาณการใช้สารดับเพลิงในองค์กร 4. ปริมาณการใช้สารทำความสะอาด	322
ขอบเขตที่ 2 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม	1. การใช้ไฟฟ้า	438
ขอบเขตที่ 3 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ	1. ขยะมูลฝอยทั่วไป 2. ปริมาณการใช้กระดาษ 3. น้ำประปา	15

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายที่จะเริ่มทำการเปิดเผยรายงานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐาน ISO 14064-1: 2018 หรือมาตรฐาน อบก. หรือมาตรฐานสากลอื่นหรือเทียบเท่า รวมถึงดำเนินการให้มีการทวนสอบความถูกต้องของข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญภายนอกเป็นประจำทุกปี และใช้ข้อมูลของปี 2565 (รวมทั้งสิ้น 723.69 คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า : CO2e-Ton) เป็นข้อมูลพื้นฐานเพื่อกำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานและทรัพยากรต่างๆ ของบริษัทฯ รวมทั้งการสร้างความรู้ให้พนักงานเพื่อสร้างจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตั้งเป้าหมายมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี 2570

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม และบริษัทฯ ตระหนักถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้า การพัฒนาสังคมหรือชุมชน และความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และได้กำหนดให้ประเด็นดังกล่าวเป็นหนึ่งในประเด็นสำคัญในนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.4.1.1 การประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นกรอบและแนวทางปฏิบัติให้ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบ มีความซื่อสัตย์ และโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ไม่เรียก ไม่รับ และจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และยึดกติกาของการแข่งขันอย่างเสมอภาคของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทและบริษัทย่อย หรือขัดต่อกฎหมาย

เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน อันได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อันได้แก่ลูกค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิด/รุกรานสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นด้วย โดยมีหลักการในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

- (1) มุ่งสร้างความสัมพันธ์ ความร่วมมือที่ดีร่วมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว
- (2) ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า หรือเงื่อนไขทางการค้า
- (3) การเก็บรักษาความลับหรือสารสนเทศของคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- (4) บริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหาร พนักงานใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องและไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

3.4.1.2 การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงความเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใด เป็นไปตามคู่มือจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ซึ่งใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม

และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีโอกาสดำเนินงานที่ก้าวหน้า มีการเรียนรู้ในทุกระดับขององค์กร และพัฒนาทักษะเพื่อยกระดับการทำงานให้มีความเป็นมืออาชีพบนสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม ดังต่อไปนี้

- (1) บริษัทฯ จะไม่เลือกปฏิบัติ และในขณะเดียวกันจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน
- (2) บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานของบริษัทฯ ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น
- (3) บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ความสามารถ ศักยภาพ มีทัศนคติที่ดี มีคุณธรรมและจริยธรรม และการทำงานเป็นทีม โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การสัมมนาการดูงาน เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ

3.4.1.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยได้ตระหนักในคุณค่าของทรัพยากรมนุษย์และประสงค์ที่จะให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร จึงได้ส่งเสริมบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วมและมอบโอกาสความก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน โดยพนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง เพื่อสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ ภายใต้แนวทางการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ดังนี้

- (1) ผู้บริหารของบริษัทฯ มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพศักดิ์ศรีและคุณค่าแห่งความเป็นมนุษย์อย่างเท่าเทียมกัน
- (2) กำหนดระบบการจ่ายค่าตอบแทนตามความสามารถของพนักงาน รวมทั้งจัดสิทธิประโยชน์และสวัสดิการแก่พนักงานและครอบครัว โดยจะคำนึงถึงโครงสร้างเงินเดือนที่สอดคล้องกับภาวะการณ์ทางด้านเศรษฐกิจ และการปรับขึ้นค่าจ้างโดยพิจารณาจากผลสำเร็จของธุรกิจและผลการปฏิบัติงาน ความมุ่งมั่นอุทิศสละของพนักงาน
- (3) สนับสนุนส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ทั้งทางด้านความสามารถหลักตามประเภทธุรกิจ ความสามารถในการบริหารจัดการ และความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยสนับสนุนทั้งทางด้านงบประมาณและเวลาในการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง
- (4) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะร้องทุกข์ในเรื่องข้อขัดข้องเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่างๆ จะได้รับการพิจารณาอย่างจริงจัง และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- (5) บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- (6) บริษัทฯ ไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากล และการทุจริต
- (7) พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใดๆ ที่ เป็นการละเมิดหรือคุกคามไม่ว่าจะเป็นทางวาจาหรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกายและจิตใจ

3.4.1.4 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรอบ ด้วยตระหนักว่าบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของสังคมที่ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรวม ดังนี้

- (1) การดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชน

- (2) การส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญ และมีจิตสำนึกของการรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม การมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ
- (3) บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือที่เหมาะสมกับสังคมและชุมชน โดยเฉพาะชุมชนที่อยู่รอบสถานประกอบการของบริษัท
- (4) บริษัทฯ ให้ความร่วมมือในการดำเนินงานตามมาตรฐาน หรือข้อตกลงระดับสากลในเรื่องต่างๆ ที่จัดทำขึ้น เพื่อช่วยป้องกัน หรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- (5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

3.4.1.5 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง โดยจัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (ตามคู่มือจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของบริษัทฯ)
- (2) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบการถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสมเพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันต่างๆ
- (3) ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์อันชอบธรรม
- (4) ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด แก่บุคคลภายนอกเพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำการใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
- 5) การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าและผู้บริโภค โดยยึดผู้รับบริการเป็นศูนย์กลาง เพื่อจะทำให้ลูกค้าได้รับความสะดวก รวดเร็ว พร้อมทั้งให้ความยุติธรรมและรักษาประโยชน์ให้กับลูกค้า ให้ความเป็นธรรมและให้สิทธิประโยชน์กับลูกค้าทุกรายเท่าเทียมกัน

1) ลูกค้า

- มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด มีความเป็นธรรมและเชื่อถือได้
- มุ่งมั่นที่จะให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา และส่งเสริมการสื่อสาร สร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

2) คู่ค้าและคู่สัญญา

- มุ่งมั่นในการให้บริการอย่างมีมาตรฐาน ภายใต้หลักการแข่งขันบนฐานข้อมูลที่เท่าเทียมกัน มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม จัดการให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน

- มุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า และคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจน
- ห้ามพนักงานเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตหรือเป็นผลประโยชน์ส่วนตัวจากลูกค้าและคู่สัญญา

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

3.4.2.1 พนักงานและแรงงาน

บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน ข้อกฎหมายในการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การฝึกอบรมและดูแลพนักงาน สภาพแวดล้อมการทำงาน รวมทั้งการจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การให้เงินช่วยเหลืองานฌาปนกิจสำหรับบุคลากร สามี ภรรยา บุตร ของพนักงาน การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การทำประกันอุบัติเหตุ และการจัดให้มีเครื่องอุปโภค บริโภคในสถานที่ปฏิบัติงาน เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจัดหลักสูตรเพื่ออบรมพนักงานทั้งจากภายในบริษัทฯ และจากภายนอกบริษัท โดยแต่ละปีจะมีการกำหนดช่วงเวลาการอบรม งบประมาณ และผู้ที่ต้องรับการอบรม เพื่อให้พนักงานมีพัฒนาศักยภาพการทำงาน ความปลอดภัย ความรู้และความสามารถส่วนบุคคลของพนักงานเอง

3.4.2.2 กิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงาน ผู้บริหาร รวมทั้งลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจได้มีส่วนร่วมในการตอบแทนและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมส่วนรวม ผ่านกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง จึงมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคมนอกเหนือจากกระบวนการทำงานภายในองค์กร โดยได้จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อสังคม เช่น กิจกรรมปล่อยพันธุ์ปลาคืนสู่ธรรมชาติ, กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็ก สนับสนุนเงินสำหรับการวิจัย เป็นต้น

3.4.3 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

3.4.3.1 การจัดการน้ำ

ทรัพยากรน้ำถือเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกดำเนินการให้บริการกำจัดน้ำเสีย โดยน้ำเสียดังกล่าวเกิดจากน้ำยาเพาะเชื้อเซลล์ต้นกำเนิด ทางบริษัทฯ จะดำเนินการทั้งน้ำยาลงในบรรจุภัณฑ์ที่จัดเตรียมไว้ และนำมาจัดเก็บพักไว้เพื่อรอการขนย้ายไปกำจัดโดยว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญที่ให้บริการภายนอก

3.4.3.2 การกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมุ่งเน้นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการผลิตต่อสังคมและชุมชนโดยรอบ โดยมีการคัดแยกขยะมูลฝอยติดเชื้อไปกำจัด โดยการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกดำเนินการให้บริการ ทางบริษัทฯ ดำเนินการทั้งขยะมูลฝอยติดเชื้อต่างๆ ที่เป็นขยะจากกระบวนการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดลงในถุงบรรจุขยะมูลฝอยติดเชื้อที่ทางผู้เชี่ยวชาญภายนอกจัดเตรียมไว้ ซึ่งผู้เชี่ยวชาญที่ให้บริการกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ จะให้บริการจัดเก็บในวันพุธ เดือนละ 3 ครั้ง รถเก็บขนขยะมูลฝอยติดเชื้อจะเป็นแบบปิดมิดชิดป้องกันการแพร่เชื้อ และติดตั้งระบบเทคโนโลยี A-GPS เพื่อช่วยในการตรวจสอบรายงานการเก็บข้อมูลของโปรแกรมอัตโนมัติ เพื่อเพิ่มความมั่นใจในการตรวจสอบเส้นทางการจัดเก็บ ขนส่ง และกำกั้วว่ามูลฝอยติดเชื้อที่จัดเก็บถูกนำไปกำจัดยังปลายทางที่เป็นระบบกำจัดมูลฝอยติดเชื้ออย่างถูกต้อง

3.4.3 กิจกรรมการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมปล่อยพันธุ์ปลาคืนสู่ธรรมชาติ

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของทรัพยากรสัตว์น้ำ การอนุรักษ์และขยายพันธุ์สัตว์น้ำในแหล่งน้ำธรรมชาติ ถือได้ว่าเป็นทรัพยากรอันมีค่าที่ก่อให้เกิดแหล่งน้ำอาหารโปรตีน ทำให้แหล่งน้ำมีความอุดมสมบูรณ์ ช่วยฟื้นฟูธรรมชาติ เป็นแหล่งอาหารของชุมชน และอาจเสริมสร้างอาชีพเสริมและทำให้ชุมชนมีชีวิตที่ดียิ่งขึ้น บริษัทฯ ได้สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมปล่อยพันธุ์ปลาคืนสู่ธรรมชาติจำนวน 15,000 ตัว ณ วัดหงษ์ปทุมवास (วัดมอญ) บ้านคลองบางปรอก ตำบลบางปรอก อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี



3.4.4 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือและการพัฒนาคุณภาพชีวิต โดยได้มีกิจกรรมร่วมกับสังคม รายละเอียดดังนี้

กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็ก

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมทางการศึกษาในวันเด็ก มีกิจกรรมสันทนาการให้น้องๆ ได้ร่วมสนุกในกิจกรรมต่างๆ ที่ทางบริษัทจัดเตรียมสำหรับน้องๆ ณ เทศบาลระทุมล้ม อำเภอสามพราณ จังหวัดนครปฐม





กิจกรรมการบริจาคของเล่น เครื่องนุ่งห่ม รองเท้า ของใช้ต่าง ๆ

บริษัทฯ บริจาคของเล่น เครื่องนุ่งห่ม รองเท้า ของใช้ต่าง ๆ ที่ไม่ใช่แล้วแต่อยู่ในสภาพดี และผ้าห่มใหม่จำนวน 100 ผืน ให้แก่สถานนิกปฏิบัติธรรม ธรรมศิลป์ อำเภอสะเมิงใต้ จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำไปมอบให้แก่ผู้ยากไร้และเด็กด้อยโอกาสบนดอย



กิจกรรมการบริจาคสิ่งของและอาหารมื้อกลางวัน

บริษัทฯ บริจาคสิ่งของและอาหารมื้อกลางวันที่มีคุณค่า ถูกหลักโภชนาการอันเป็นประโยชน์ต่อร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และสมอง แก่ห้อง ๆ ในมูลนิธิเด็กอนุบาลหมู่บ้านเด็กสานรัก ซอยกระทุ่มล้ม 18 ถนนพุทธมณฑล สาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม



กิจกรรมการมอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ให้กับโรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา

บริษัทฯ มอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ในโครงการสนับสนุนอุปกรณ์ทางการแพทย์ กับมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม (CSR) ให้กับโรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา ณ วันที่ 12 กรกฎาคม 2567 เพื่อเป็นการช่วยเพิ่มคุณภาพของการรักษาพยาบาลและความปลอดภัยของผู้ป่วย ให้สามารถบริการผู้ป่วยกลุ่มต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ



กิจกรรมการมอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ให้กับคณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

บริษัทฯ มอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ในโครงการสนับสนุนอุปกรณ์ทางการแพทย์ กับมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม (CSR) ให้กับคณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 เพื่อใช้ในการศึกษาและยกระดับมาตรฐานการศึกษาของสถาบัน เพื่อเป็นการเพิ่มความสามารถในศักยภาพในการทำงานและเพิ่มคุณภาพของการเรียนการสอนของสถานศึกษา



กิจกรรมการมอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ ให้กับโรงพยาบาลศรีนครินทร์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น

บริษัทฯ มอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ ในโครงการสนับสนุนอุปกรณ์ทางการแพทย์ กับมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม (CSR) ให้กับโรงพยาบาลศรีนครินทร์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 เพื่อใช้ในการศึกษาและยกระดับมาตรฐานการศึกษาของสถาบัน เพื่อเป็นการเพิ่มความสามารถในศักยภาพในการทำงานและเพิ่มคุณภาพของการเรียนการสอนของสถานศึกษา



กิจกรรมการมอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ ให้กับภาควิชาสูติศาสตร์-นรีเวชวิทยา คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บริษัทฯ มอบอุปกรณ์ทางการแพทย์ เครื่องตรวจอวัยวะภายในด้วยคลื่นเสียงความถี่สูง (Ultrasound) ในโครงการสนับสนุนอุปกรณ์ทางการแพทย์ กับมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม (CSR) ให้กับภาควิชาสูติศาสตร์-นรีเวชวิทยา คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ณ วันที่ 16 สิงหาคม 2567 เพื่อใช้ในการตรวจผู้ป่วยอย่างมีประสิทธิภาพและช่วยให้บริการผู้ป่วยได้มากยิ่งขึ้น



อีกทั้งกลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารจัดการบุคคลและสาธารณประโยชน์ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

การบริหารจัดการวิจัยมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

บริษัทฯ สนับสนุนเงินให้แก่มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง สำหรับการวิจัยและศึกษาประสิทธิภาพการเพาะเลี้ยงและปลูกถ่ายเซลล์รากผมของตนเองในการรักษาโรคผมร่วงจากพันธุกรรมในเพศชาย และเพื่อการศึกษาการฟื้นฟูภาวะผมบางจากพันธุกรรมในเพศชาย โดยการปลูกถ่ายเซลล์รากผมและเซลล์แผ่นรากผมของตนเอง

การบริหารมูลนิธิมูลนิธิเพื่อเด็กกำพร้า 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้

บริษัทฯ สนับสนุนเงินให้แก่มูลนิธิมูลนิธิเพื่อเด็กกำพร้า 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ สำหรับเป็นเงินทุนในการประกอบอาชีพสำหรับครอบครัวขนาดเล็ก ณ วันที่ 19 เมษายน 2562

การบริหารโครงการส่งเสริมพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (มสวท.) สำหรับทุนการศึกษา "ทุนเยาวชนคุณภาพแห่งปี 2018"

บริษัทฯ สนับสนุนเงินให้แก่โครงการสมทบทุนโครงการส่งเสริมพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (มสวท.) สำหรับทุนการศึกษา "ทุนเยาวชนคุณภาพแห่งปี 2018" ให้แก่นิสิตนักศึกษา ของมูลนิธิสภาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.) ณ วันที่ 1 กันยายน 2561

การบริหารโครงการผลิตรีคอมบิแนนท์อินเตอร์ลิวคิน 2 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

บริษัทฯ สนับสนุนเงินให้แก่โครงการผลิตรีคอมบิแนนท์อินเตอร์ลิวคิน 2 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี เพื่อการศึกษาวิจัยการผลิตรีคอมบิแนนท์อินเตอร์ลิวคิน ณ วันที่ 3 กันยายน 2561

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการที่จะกล่าวต่อไปนี้จัดทำสำหรับ งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 – 2567 รวมถึงควรอ่านประกอบกับหมายเหตุประกอบงบการเงินดังกล่าว ซึ่งปรากฏอยู่ในเอกสารแนบของเอกสารฉบับนี้ โดยงบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (TFRS)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



4.1 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัท เมดิซ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “เมดิซ” หรือ “MEDEZE”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องมามากกว่า 14 ปี โดยบริการครอบคลุมการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดในระยะยาว ผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย ด้วยมาตรฐานการจัดเก็บแช่แข็งในระดับสากล Association for the Advancement of Blood and Biotherapies (AABB) จากสหรัฐอเมริกา นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีนักวิทยาศาสตร์และบุคลากรชั้นนำในวงการเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ที่ทำงานกับกลุ่มบริษัท เป็นจำนวนมาก และกลุ่มบริษัท ยังมีความแข็งแกร่งในด้านเครือข่ายแพทย์ในสถานพยาบาลชั้นนำในประเทศ ไปจนถึงการมีห้องปฏิบัติการปลอดเชื้อระดับคลีนรูม คลาส 100 พร้อมด้วยอุปกรณ์และเทคโนโลยีที่มีความทันสมัยในวงการธนาคารจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell Banking) อาทิ ระบบการแช่แข็งในไนโตรเจนเหลว เครื่องคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดเม็ดโลหิตอัตโนมัติ (AutoXpress) และเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคม์ชนิดอัตโนมัติ (Quantum) เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัท จะมุ่งเน้นการใช้นวัตกรรมที่เป็นระบบอัตโนมัติมากขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้อยู่ในระดับสูงสุดเพื่อความปลอดภัยของเซลล์ต้นกำเนิดที่รับฝาก

กลุ่มบริษัท เริ่มดำเนินธุรกิจบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2553 นำโดย นพ.วีรพล เขมะรังสรรค์ ศ.ดร.รังสรรค์ พาลพ่าย และนพ.จรัส สกกุลไพศาล ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจนี้มากกว่า 11 ปี ต่อมาในปี 2560 กลุ่มบริษัท เริ่มให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) โดยการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท นั้น จะดำเนินการผ่านบริษัทย่อยจำนวน 5 บริษัท ได้แก่ (1) บริษัท เมดิซ เอ็นเค จำกัด ดำเนินธุรกิจการให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells) (2) บริษัท เมดิซ คอสเมซูติคอล จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงาม และอาหารเสริม (3) บริษัท เมดิซวิจียและพัฒนา จำกัด ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ (4) MEDEZE Treasury Pte. Ltd. ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company) โดยเป็นบริษัทที่ถือครองและบริหารตราสินค้าของกลุ่มบริษัท และ (5) MEDEZE Group Pte. Ltd. ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ

ในช่วงปี 2565 – 2567 รายได้จากการขายและให้บริการของกลุ่มบริษัท แบ่งเป็น 4 ประเภทหลัก ประกอบด้วย 1) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ (Stem Cells Collection and Storation from Cord Blood) 2) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Stem Cells Collection and Storation from Placenta and Cord Tissue) 3) รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน (Stem Cells Collection and Storation from Adipose Tissue) และ 4) รายได้จากการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Measurement of Immune Cell Functionability) นอกจากนี้กลุ่มบริษัท ยังมีรายได้จากการให้บริการอื่นๆ และรายได้จากการขาย ได้ซึ่งโดยหลักประกอบด้วยธุรกิจจัดเก็บเซลล์รากผม ธุรกิจการตรวจวิเคราะห์ผลทางห้องปฏิบัติการ และรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

ในช่วงปี 2565 – 2567 รายได้จากการขายและบริการของกลุ่มบริษัท อยู่ที่ 595.70 ล้านบาท และ 701.81 ล้านบาทและ 829.21 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นผลมาจาก 1) กลุ่มบริษัท เริ่มมีชื่อเสียงและเป็นที่รู้จักในวงกว้างมากขึ้นในสังคมปัจจุบัน (Brand Awareness) จากการที่เป็นหนึ่งในผู้ริเริ่มทั้งบริการการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดและบริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันในประเทศไทย และกลุ่มบริษัท เป็นผู้ให้บริการแห่งแรกที่สามารถให้บริการการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากไขมันในประเทศไทย อีกทั้งกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนในการประชาสัมพันธ์ โดยบุคคลที่มี

ชื่อเสียง (Influencer) ในสื่อออนไลน์และแหล่งชุมชนต่างๆ ส่งผลให้แบรนด์ MEDEZE เป็นที่ยอมรับ และได้รับความนิยมสูงในกลุ่มลูกค้า ทั้งกลุ่มมารดาตั้งครรภ์และประชาชนทั่วไป 2) กลุ่มบริษัท เป็นหนึ่งในผู้นำอุตสาหกรรมของกลุ่มบริษัทที่ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ทั้งในด้านการเงิน ความมั่นคง และนวัตกรรมการจัดเก็บเซลล์ โดยมีคู่แข่งทางธุรกิจน้อยรายในประเทศไทย 3) กลุ่มบริษัท ได้รับมาตรฐานระดับสากลและรางวัลการันตีคุณภาพจากสถาบันที่มีชื่อเสียงจำนวนมาก เช่น มาตรฐานการให้บริการการจัดเก็บแช่แข็งในระดับสากล Association for the Advancement of Blood & Biotherapies (AABB) จากสหรัฐอเมริกา และรางวัล Southeast Asia Banking Company of the Year จาก Frost & Sullivan ซึ่งเป็นรางวัลธนาคารสเต็มเซลล์ที่ดีที่สุดของประเทศไทย และรางวัลผู้นำเทคโนโลยีด้านนวัตกรรมในธุรกิจธนาคารสเต็มเซลล์ระดับเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทได้รับการไว้วางใจจากลูกค้าในด้านมาตรฐานการให้บริการ ซึ่งในธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด กลุ่มลูกค้าได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากเกี่ยวกับมาตรฐานการให้บริการ 4) กลุ่มบริษัท มีเครือข่ายโรงพยาบาลพันธมิตรที่แข็งแกร่งและเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องในแต่ละปีที่ได้ให้บริการ ทำให้การบริการของกลุ่มบริษัท เข้าถึงลูกค้าและเป็นที่รู้จักในวงกว้าง ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันให้แก่กลุ่มบริษัทและกลุ่มบริษัท มีเครือข่ายโรงพยาบาลพันธมิตรจำนวนที่มากกว่า 228 โรงพยาบาล 5) กลุ่มบริษัท มีเครือข่ายตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent ที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ทำให้กลุ่มบริษัท มีช่องทางการขายได้มากขึ้น 6) การจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดในประเทศไทยมีแนวโน้มเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้งในด้านมูลค่าตลาดอุตสาหกรรม งานวิจัยต่างๆ รวมถึงอัตราความสำเร็จในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิด ส่งผลให้ฐานกลุ่มลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น และ 7) กลุ่มลูกค้าหลักของกลุ่มบริษัท ซึ่งได้แก่ กลุ่มผู้มีรายได้ปานกลางถึงสูง มีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทั้งในประเทศไทย เวียดนาม กัมพูชา พม่า สิงคโปร์ และอินโดนีเซีย

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 147.19 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 22.82 โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 35.12 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.34 จากปี 2564 สาเหตุหลักมาจาก 1) รายได้และกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงานในทุกกลุ่มธุรกิจของกลุ่มบริษัท เติบโตขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายหลักของกลุ่มบริษัท ซึ่งได้แก่ต้นทุนพนักงาน บางส่วนเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ (Fixed Cost) ซึ่งการที่รายได้เติบโตขึ้น จะทำให้เกิดการประหยัดต่อขนาดส่งผลให้กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิที่ดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา และ 2) กลยุทธ์การขายของกลุ่มบริษัท ซึ่งมุ่งเน้นการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดควบคู่ไปกับการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับลูกค้าใหม่ รวมทั้งกลยุทธ์ในการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดลูกค้าเดิมที่เคยใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับกลุ่มบริษัท ในอดีต ทั้งจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue) และเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) ซึ่งเป็นการให้บริการที่มีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างสูง นอกจากนี้ จากการที่การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 มีความรุนแรงลดลง ทำให้กลุ่มบริษัท สามารถสื่อสารทำการตลาดกับลูกค้าตามโรงพยาบาลหรือนิทรรศการต่างๆ ได้ตามปกติ ส่งผลให้กำไรสุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 239.57 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 33.58 โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 92.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.76 จากปี 2565 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีรายได้ที่เติบโตขึ้นอย่างมากในธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ เนื่องจากลูกค้าให้ความสำคัญกับการรับฝากและเพิ่มเซลล์จากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Placenta and Cord Tissue) เพิ่มมากขึ้น ซึ่งเป็นหลักประกันทางสุขภาพสำหรับบุตร และคนในครอบครัวในอนาคต รวมทั้งการเพาะเลี้ยงเซลล์เนื้อเยื่อไขมันซึ่งเป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูง ได้รับความนิยมมากขึ้นจากกลุ่มประชาชนทั่วไป ประกอบกับกลุ่มบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการลงทุน ซึ่งได้มีการเพิ่มสัดส่วนลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่มีความเสี่ยงต่ำ เช่น พันธบัตรรัฐบาลระยะยาว เพื่อลดความเสี่ยงในการลงทุน ซึ่งจะช่วยสร้างผลตอบแทนในการคืนเงินลูกค้าสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ให้ดียิ่งขึ้น

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 338.74 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 37.75 โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 99.17 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 41.39 สาเหตุหลักจากรายได้จากการบริการรับฝากเซลล์และเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อสายสะดือและรายได้จากการเพิ่มจำนวนเซลล์เนื้อเยื่อไขมันเพิ่มขึ้น จากการขยายขนาดทีมขายของกลุ่มบริษัท ทำให้สามารถเข้าถึงฐานลูกค้าเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับรายได้จากการทดสอบศักยภาพ NK Cells เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent ขณะที่ค่าใช้จ่ายบริหารบางส่วนเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ (Fixed Cost) รวมถึงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ลดลงจากโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI อีกทั้งกลุ่มบริษัท มีรายได้ทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 16.94 ล้านบาท จากผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลที่กลุ่มบริษัท ลงทุนประมาณ 513 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการที่ปรึกษาทางด้านธุรกิจ ทำให้กำไรสุทธิในภาพรวมเพิ่มสูงขึ้น

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 781.76 ล้านบาท 1,019.21 ล้านบาท และ 3,429.04 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย 1) สินทรัพย์หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 26.17 – 66.86 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งประกอบไปด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น และลูกหนี้การค้า เป็นหลัก และ 2) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 33.14 – 73.83 ของสินทรัพย์รวม ประกอบไปด้วย สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งเป็นเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลแบบระยะยาว และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นหลัก โดยสินทรัพย์รวมเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา มีสาเหตุหลักจาก 1) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จากการที่กลุ่มบริษัท ซื้อพันธบัตรรัฐบาลเพื่อเตรียมสำหรับนำไปคืนค่าบริการในอนาคตสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package และนำมาจ่ายค่าเบี้ยประกันค่ารักษาพยาบาลสำหรับสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ โดยกลุ่มบริษัท นำเงินสดจากผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง และการเพิ่มทุนของกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม สำหรับนำมาใช้ในการซื้อพันธบัตรรัฐบาล และ 2) การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยกลุ่มบริษัท มุ่งเน้นในการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีในการจัดเก็บและเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดกลุ่มบริษัท จึงได้มีการลงทุนในการสร้างห้องระบบคลีนรูมสำหรับการดำเนินงานเกี่ยวข้องกับเซลล์ต้นกำเนิด การลงทุนในระบบจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดระบบอัตโนมัติ (Robotic) จัดซื้อเครื่องเพิ่มเซลล์มีเซนไคม์ชนิดอัตโนมัติ (Quantam) ซึ่งจะช่วยลดระยะเวลาในการเพาะเลี้ยงเซลล์ต้นกำเนิดเป็นอย่างมาก และถึงในโตรเจนสำหรับจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเพิ่มเติม เพื่อรองรับจำนวนลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ยังได้ซื้อที่ดิน บริเวณใกล้เคียงสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท รวมถึงก่อสร้างอาคารใหม่สำหรับฝ่ายขายและฝ่ายการตลาด เพื่อที่จะขยายพื้นที่สำหรับรองรับการให้บริการที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มบริษัท

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวม 352.07 ล้านบาท 444.22 ล้านบาท และ 506.18 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินหลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาประเภท Priority Package รวมคิดเป็นร้อยละ 61.98 – 66.56 ของหนี้สินรวม ซึ่งเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน โดยสาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวมในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาดังกล่าว ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของจำนวนสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท ไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยกับสถาบันการเงิน (Debt-free company) เนื่องจากผลการดำเนินงานที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัท ไม่ได้มีการใช้หนี้สินในการประกอบธุรกิจแต่อย่างใด

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 429.69 ล้านบาท 574.99 ล้านบาท และ 2,922.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.96 ร้อยละ 56.42 และร้อยละ 85.24 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับกำไรสุทธิที่เติบโตขึ้น และทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจำนวน 134.00 ล้านบาท ในปี 2567 รวมทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 534.00 ล้านบาท รวมถึงส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น จำนวน 2,222.92 ล้านบาท ในปี 2567 จากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรก (IPO)

4.1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขายและการให้บริการ ต้นทุนการให้บริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

โครงสร้างรายได้จากการขายและการให้บริการของกลุ่มบริษัท มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ						
1) เซลล์ต้นกำเนิด - ที่เก็บจากเลือดสายสะดือ	59.28	9.95	62.31	8.88	86.49	10.43
2) เซลล์ต้นกำเนิด - ที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ	321.83	54.02	374.96	53.43	441.53	53.25
3) เซลล์ต้นกำเนิด - ที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน	106.36	17.85	132.55	18.89	144.42	17.42
4) การทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน	103.48	17.37	117.33	16.72	133.35	16.08
5) รายได้จากการดำเนินงานอื่นๆ	0.87	0.15	7.12	1.01	18.35	2.21
รวมรายได้จากการให้บริการ	591.82	99.35	694.26	98.92	824.14	99.39
รายได้จากการขาย	3.88	0.65	7.55	1.08	5.07	0.61
รวมรายได้จากการขายและบริการ	595.70	100.00	701.81	100.00	829.21	100.00
ต้นทุนการขายและให้บริการ	128.65	21.60	151.59	21.60	180.94	21.82
กำไรขั้นต้น	467.05	78.40	550.22	78.40	648.27	78.18

4.1.2.1 รายได้จากการให้บริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการให้บริการ เท่ากับ 591.82 ล้านบาท 694.26 ล้านบาท และ 824.14 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายได้จากการดำเนินงานหลัก คือ รายได้จากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 53.25 - 54.02 ของรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ในระดับสูง คิดเป็นร้อยละ 78.18 - 78.40

- ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ (Stem Cells Collection and Storage from Cord Blood)

โครงสร้างรายได้และต้นทุนของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือเป็นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้ จากธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ	59.28	100.00	62.31	100.00	86.49	100.00
ต้นทุน ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ	28.00	47.23	33.47	53.72	41.49	48.49
กำไรขั้นต้น (สัดส่วนเทียบกับรายได้จากธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ)	31.28	52.77	28.84	46.28	44.55	51.51

รายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือมีการรับรู้รายได้จำแนกเป็น 2 รูปแบบตามขั้นตอนย่อย ประกอบไปด้วย

1. ในปี 2565 – ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 รายได้จากการให้บริการเก็บตัวอย่างเลือด ซึ่งเป็นบริการที่เกิดขึ้นในช่วงภายหลังการคลอดทารก โดยทางกลุ่มบริษัท จะรับรู้รายได้ครั้งเดียว (Point in time) จากการให้บริการหลังจากการดำเนินการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเสร็จสิ้น และจัดทำใบรับรองคุณภาพของการสกัดและเพาะเลี้ยงเซลล์ โดยรายได้ในส่วนนี้คิดเป็นสัดส่วนรายได้ส่วนใหญ่จากมูลค่าของสัญญา อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัท ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชี โดยจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาให้บริการ (Over time) ตามขั้นความสำเร็จของงานที่ปฏิบัติด้วยวิธีผลผลิต (Output method) ที่อ้างอิงจากการวัดระดับความก้าวหน้าตามขั้นตอนการให้บริการ รวมถึงผลผลิตที่ได้จากการให้บริการ ซึ่งระยะเวลาการรับรู้รายได้ในส่วนนี้อยู่ที่ประมาณ 7 วัน
2. รายได้จากการแช่แข็งจัดเก็บเซลล์โดยกลุ่มบริษัท จะรับรู้รายได้ส่วนที่เหลือของมูลค่าสัญญา ซึ่งเป็นรายได้จากการแช่แข็งจัดเก็บเซลล์ตามระยะเวลาที่ตกลงในสัญญา โดยจะทยอยรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญา ซึ่งในปัจจุบันจะมีมาตรฐานระยะเวลาในการจัดเก็บของแต่ละสัญญาอยู่ที่ 60 ปี โดยรายได้ที่ยังไม่สามารถรับรู้ได้ จะถูกบันทึกบัญชีในรายการ รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และทยอยรับรู้รายได้ตามระยะเวลาในสัญญา

ในช่วงปี 2558 – 2565 กลุ่มบริษัท ได้ทำการส่งเสริมการขายโดยให้เงื่อนไขเพิ่มเติมในสัญญา โดยเป็นเงื่อนไขที่กลุ่มบริษัท ตกลงจะคืนเงินค่าบริการเต็มจำนวนเมื่อครบ 30 ปีหลังจากการรับบริการจากทางกลุ่มบริษัท (เงื่อนไข Priority Package) ส่งผลให้กลุ่มบริษัท ไม่สามารถรับรู้รายได้จากการให้บริการจัดเก็บได้เต็มจำนวน เนื่องจากต้องบันทึกหนี้สินเงินรอคืนลูกค้าตามสัญญาด้วยมูลค่าปัจจุบันสำหรับการชำระค่าบริการคืนลูกค้าในอนาคตซึ่งจะบันทึกอยู่ในรายการ หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา ทั้งนี้ ปัจจุบันกลุ่มบริษัท ได้ยุติการให้เงื่อนไข Priority Package สำหรับลูกค้ารายใหม่แล้วตั้งแต่ 1 มกราคม 2566

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดืออยู่ที่ 59.28 ล้านบาท สาเหตุหลักจาก 1) จำนวนสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือที่มีเงื่อนไข Priority Package เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยการจำหน่ายสัญญาดังกล่าว ได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย และ 2) ราคาเฉลี่ยต่อสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือปี 2565 สูงกว่าปี 2564 เนื่องจากในปี 2564 กลุ่มบริษัท ได้มีการจัดโปรโมชั่นส่งเสริมการขายในงาน THAILAND BABY AND KIDS BEST BUY ที่อิมแพ็ค เมืองทองธานี ในขณะที่ปี 2565 กลุ่มบริษัท จำหน่ายสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือในราคาปกติ

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดืออยู่ที่ 62.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 3.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.10 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนค่าโฆษณาและการประชาสัมพันธ์ในช่วงปี 2565 โดยบุคคลที่มีชื่อเสียงต่างๆ (Influencer) ในสื่อออนไลน์และแหล่งชุมชนต่างๆ ส่งผลให้แบรนด์ MEDEZE เป็นที่ยอมรับและเป็นที่รู้จักมากขึ้นในกลุ่มมารดาตั้งครรภ์ ประกอบกับกลุ่มบริษัท ใช้กลยุทธ์ในการขายโดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ต่อลูกค้าเกี่ยวกับการฝากเซลล์ต้นกำเนิดในระยะยาวมากขึ้น ตลอดจนความน่าเชื่อถือของกลุ่มบริษัท ที่มีเพิ่มสูงขึ้น เช่น ฐานะทางการเงินที่เติบโต และการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้มีการปรับลดราคาต่อสัญญาในการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ ทำให้ลูกค้าที่มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือมีจำนวนเพิ่มขึ้น

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดืออยู่ที่ 86.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 24.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.81 ล้านบาท สาเหตุหลักจากเกิดจากภาพรวมในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด หรือ Stem Cell ยังมีความสำคัญ โดยเฉพาะการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดสำหรับเด็กเกิดใหม่ ซึ่งจะได้เซลล์ที่มีประสิทธิภาพสูงสุด แข็งแรง และมีความพร้อมสำหรับการนำไปใช้ในอนาคต ด้วยความก้าวหน้า

ด้านนวัตกรรมทางการแพทย์ และมีงานวิจัยที่ได้รับการยอมรับ ทั้งนี้แนวโน้มในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดยังมีความต้องการที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งกลุ่มบริษัท มีการเพิ่มขนาดทีมขายของกลุ่มบริษัทเอง รวมถึงเพิ่มพันธมิตรทางการค้า ที่เป็นตัวแทนให้บริการ (Dealer) และตัวแทนจำหน่าย (Agent) ทำให้สามารถเข้าถึงลูกค้าที่มีความต้องการมาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด หรือ Stem Cell ได้มากขึ้น และกลุ่มบริษัท มีเครือข่ายพันธมิตรที่เป็นกลุ่มบุคลากรทางการแพทย์ รวมถึงสถานพยาบาลที่เพิ่มขึ้น ทำให้กลุ่มบริษัท มีรายได้ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

ต้นทุนหลักของการให้บริการการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ ประกอบด้วยต้นทุนค่าการให้บริการสถานพยาบาลและการให้บริการทางการแพทย์ ต้นทุนค่าแรงพนักงานห้องปฏิบัติการ ต้นทุนน้ำยาและสารเคมี และวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ที่ใช้ในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ อยู่ที่ร้อยละ 52.77 ไกล่เคียงกับปี 2564 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 53.10

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ อยู่ที่ร้อยละ 46.28 ลดลงจากปี 2565 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 52.77 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้มีการปรับลดราคาต่อสัญญาเพื่อจูงใจลูกค้าให้มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือมากขึ้น ซึ่งโดยส่วนใหญ่ลูกค้าที่มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ (Cord Blood) จะซื้อสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) ควบคู่กันไปด้วย ทำให้การปรับลดราคาต่อสัญญาดังกล่าว กลุ่มบริษัท จะได้ลูกค้ามาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือมากขึ้นทดแทน ซึ่งเป็นไปตามกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัท

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดืออยู่ที่ 51.51 ปรับตัวเพิ่มขึ้นปี 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 46.28 ซึ่งจะใกล้เคียงกับปี 2565

- **ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ (Stem Cells Collection and Storation from Placenta and Cord Tissue)**

โครงสร้างรายได้และต้นทุนของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือเป็นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้ ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ	321.83	100.00	374.96	100.00	441.53	100.00
ต้นทุน ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ	43.21	13.43	48.37	12.90	57.18	12.94
กำไรขั้นต้น (สัดส่วนเทียบกับรายได้จากธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ)	278.62	86.57	326.59	87.10	384.35	87.06

รายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือมีการรับรู้รายได้จำแนกเป็น 3 รูปแบบตามขั้นตอนการให้บริการย่อยประกอบไปด้วย

1. ในปี 2565 - ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 รายได้จากการให้บริการเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อสายสะดือ ซึ่งเป็นบริการที่เกิดขึ้นในช่วงภายหลังการคลอดทารก โดยทางกลุ่มบริษัท จะสามารถรับรู้รายได้ครั้งเดียว (Point in time) จากการให้บริการหลังจากการดำเนินการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดเสร็จสิ้น และจัดทำใบรับรองคุณภาพของการสกัดและเพาะเลี้ยงเซลล์ โดยรายได้ในส่วนนี้คิดเป็นสัดส่วนรายได้ส่วนใหญ่

จากมูลค่าของสัญญา อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัท ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชี โดยจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ (Over time) ตามขั้นความสำเร็จของงานที่ปฏิบัติด้วยวิธีผลผลิต (Output method) ที่อ้างอิงจากการวัดระดับความก้าวหน้าตามขั้นตอนการให้บริการ รวมถึงผลผลิตที่ได้จากการให้บริการ (จำนวนเซลล์ที่ได้จากการเพาะเลี้ยงสเต็มเซลล์) ซึ่งระยะเวลาการรับรู้รายได้ในส่วนนี้อยู่ที่ไม่เกิน 1 เดือน

2. รายได้จากการแช่แข็งจัดเก็บเซลล์ โดยกลุ่มบริษัท จะรับรู้รายได้ส่วนที่เหลือจากมูลค่าสัญญา ซึ่งเป็นรายได้จากการแช่แข็งจัดเก็บเซลล์ตามระยะเวลาที่ตกลงในสัญญาโดยจะทยอยรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญา ซึ่งในปัจจุบันจะมีมาตรฐานระยะเวลาในการจัดเก็บของแต่ละสัญญาอยู่ที่ 60 ปี โดยรายได้ที่ยังไม่สามารถรับรู้ได้ จะถูกบันทึกบัญชีในรายการ รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และทยอยรับรู้รายได้ตามระยะเวลาในสัญญา
3. ในปี 2565 – ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 รายได้จากการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อสายสะดือ โดยเป็นการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดที่ได้จัดเก็บตามจำนวนที่ลูกค้าต้องการซึ่งกลุ่มบริษัท จะรับรู้รายได้ครั้งเดียว (Point in time) เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิด และได้จัดทำใบรับรองคุณภาพของการสกัดและเพาะเลี้ยง อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัท ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบันทึกบัญชี โดยจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ (Over time) เช่นเดียวกันกับรายได้จากการให้บริการเก็บตัวอย่างเนื้อเยื่อสายสะดือ ซึ่งระยะเวลาการรับรู้รายได้ในส่วนนี้อยู่ที่ไม่เกิน 1 เดือน

ในบางกรณี ทางกลุ่มบริษัท ได้เสนอการให้สัญญาการให้บริการควบคู่กับเงื่อนไขการคืนเงินค่าบริการเต็มจำนวนเมื่อครบ 30 ปีหลังจากการรับบริการจากทางกลุ่มบริษัท (เงื่อนไข Priority Package) เช่นเดียวกับเลือดสายสะดือ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสะดืออยู่ที่ 321.83 ล้านบาท เกิดจากรายได้จากการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสะดือเติบโตขึ้นอย่างมาก โดยกลุ่มบริษัท ใช้กลยุทธ์การขายในการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดควบคู่ไปกับการขายบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับลูกค้าใหม่ ประกอบกับกลยุทธ์การขายในการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดลูกค้าเดิมที่เคยใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับกลุ่มบริษัท ในอดีต

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดืออยู่ที่ 374.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 53.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.51 สาเหตุหลักเกิดจากรายได้จากการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสะดือที่ยังคงเติบโตขึ้นต่อเนื่องจากปี 2565 จากการที่กลุ่มบริษัท ยังคงมุ่งเน้นการขาย โดยแนะนำให้ผู้ฝากใช้บริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิด ควบคู่ไปกับการจัดเก็บเซลล์ ซึ่งยังคงได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้ฝาก ประกอบกับกลุ่มบริษัท ได้มีการทำการตลาด โดยลงทุนค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์มากขึ้น ส่งผลให้จำนวนลูกค้าที่มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์และเพิ่มเซลล์เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ยังใช้กลยุทธ์ในการขายโดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ต่อลูกค้าเกี่ยวกับการฝากเซลล์ต้นกำเนิดในระยะยาว ตลอดจนความน่าเชื่อถือของกลุ่มบริษัท ที่มีเพิ่มสูงขึ้น เช่น ฐานะทางการเงินที่เติบโต รวมถึงการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เป็นต้น ทำให้ลูกค้าที่มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือมีจำนวนเพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดืออยู่ที่ 441.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 66.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.75 จากภาพรวมในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด หรือ Stem Cell ที่เพิ่มสูงขึ้นเช่นเดียวกับที่ได้กล่าวไว้ในรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดืออยู่ที่ร้อยละ 86.57 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 83.72 เนื่องจากกลุ่มบริษัท มีต้นทุนในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดลดลง โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้นทุนของน้ำยาและวัสดุสิ้นเปลืองที่มีสัดส่วนลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น

เนื่องจากบุคลากรในห้องปฏิบัติการมีความเชี่ยวชาญมากขึ้น สามารถใช้เครื่องมือและอุปกรณ์วิทยาศาสตร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับกลุ่มบริษัท เริ่มใช้เครื่องเพาะเซลล์อัตโนมัติ Quantam ซึ่งเป็นเครื่องที่ใช้เพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อภายในระยะเวลาอันสั้นโดยลดโอกาสปนเปื้อนและความผิดพลาดจากการคัดแยกเซลล์ต้นกำเนิดด้วยมนุษย์ (Human Error)

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีอัตราการไร้นั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดืออยู่ที่ร้อยละ 87.10 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 86.57 เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้มีการปรับขึ้นราคาเล็กน้อยสำหรับสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือ ในขณะที่จำนวนสัญญาให้บริการยังคงเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราการไร้นั้นต้นของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดืออยู่ที่ร้อยละ 87.06 ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 87.10 จากการที่กลุ่มบริษัท สามารถบริหารจัดการและควบคุมต้นทุนการให้บริการได้อย่างดี และมีประสิทธิภาพ

● **ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน (Stem Cells Collection and Storage from Adipose Tissue)**

โครงสร้างรายได้และต้นทุนของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน เป็นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้ ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน	106.36	100.00	132.55	100.00	144.42	100.00
ต้นทุน ธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน	13.74	12.92	13.24	9.99	11.00	7.62
กำไรขั้นต้น (สัดส่วนเทียบกับรายได้จากธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน)	92.62	87.08	119.31	90.01	133.42	92.38

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมันจำนวน 106.36 ล้านบาท เกิดจากการที่กลุ่มบริษัท มีการประชาสัมพันธ์แบรนด์และการให้บริการของกลุ่มบริษัท ในช่องทางสื่อออนไลน์ เพิ่มขึ้นในช่วงกลางปี 2565 ส่งผลให้แบรนด์และการให้บริการของกลุ่มบริษัท เป็นที่รับรู้และพูดถึงในกลุ่มลูกค้าเพิ่มมากขึ้น (Brand awareness) ประกอบกับการที่กลุ่มบริษัท เป็นรายแรกที่สามารถให้บริการการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน ส่งผลให้กลุ่มบริษัท ได้รับความไว้วางใจ และมีจำนวนลูกค้าเข้ารับการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมันเพิ่มสูงขึ้น นอกจากนี้ ราคาเฉลี่ยต่อสัญญาจากการเพาะเลี้ยงเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมันเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากมีลูกค้าให้ความสนใจกับการเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดในปริมาณมาก

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมันอยู่ที่ 132.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 26.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.62 สาเหตุหลักจาก 1) กลุ่มบริษัท ได้มีการแยกทีมงานฝ่ายขายเฉพาะผลิตภัณฑ์ให้บริการจัดเก็บและเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมันขึ้นมาเป็นหน่วยงาน (BU : Business Unit) ใหม่ ทำให้พนักงานขายมีความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิดจากเนื้อเยื่อไขมันเพิ่มสูงขึ้น สามารถให้ความรู้และให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเหมาะสมสอดคล้องความต้องการของลูกค้าที่มีความสนใจโดยตรงได้ 2) กลุ่มบริษัท สามารถเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการ Dealer และ Agent ทั้งในกรุงเทพและต่างจังหวัด โดยมุ่งเน้นการเจาะกลุ่มฐานลูกค้าต่างจังหวัดตามหัวเมืองใหญ่ เช่น นครราชสีมา อุตรดิตถ์ และขอนแก่น เป็นต้น ทำให้กลุ่มบริษัท สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้กว้างขวางมากขึ้น และ

3) กลุ่มบริษัท ใช้กลยุทธ์การขายในการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดควบคู่ไปกับการขายบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับลูกค้าใหม่ ส่งผลให้จำนวนสัญญาเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมัน เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดด

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อไขมันอยู่ที่ 144.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 11.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.96 จากภาพรวมในการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด หรือ Stem Cell ที่เพิ่มสูงขึ้นเช่นเดียวกับที่ได้กล่าวไว้ในรายได้ของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ

● **ธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (Measurement of Immune Cell Functionability)**

โครงสร้างรายได้และต้นทุนของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน เป็นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้ จากธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)	103.48	100.00	117.33	100.00	133.35	100.00
ต้นทุน ธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells)	42.47	41.04	51.41	43.82	58.92	44.18
กำไรขั้นต้น (สัดส่วนเทียบกับรายได้ จากธุรกิจการทดสอบศักยภาพ เซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cells))	61.01	58.96	65.91	56.18	74.43	55.82

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันอยู่ที่ 103.48 ล้านบาท เกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ลดระดับความรุนแรงลง ทำให้ความต้องการหรือแรงกระตุ้นในการทดสอบความเปรียบพร้อมของระบบภูมิคุ้มกันของประชาชนลดลง ส่งผลให้รายได้ของกลุ่มธุรกิจดังกล่าวมีการปรับลดลงในทิศทางเดียวกัน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันอยู่ที่ 117.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 13.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.38 สาเหตุหลักเกิดจากกลุ่มบริษัท ได้มีกลยุทธ์ในการเพิ่มจำนวนพนักงานฝ่ายขายให้มากขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัท สามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขวางขึ้น ประกอบกับกลุ่มบริษัท สามารถหาตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent ได้มากขึ้น ทำให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงการให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันได้มากยิ่งขึ้น

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกันอยู่ที่ 133.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปี 2566 จำนวน 16.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.65 มีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัท สามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขวางขึ้นจากการเพิ่มทีมขายของกลุ่มบริษัท และการเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent ทำให้กลุ่มบริษัท สามารถให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cells (NK Service) ได้เพิ่มขึ้น

อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service) ในปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 58.96 เกิดจากกลุ่มบริษัท ได้ลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ช่วยเพิ่มศักยภาพของในการดำเนินการให้บริการการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ทำให้กลุ่มบริษัท สามารถดำเนินงานบางขั้นตอนของการตรวจสอบเซลล์ภูมิคุ้มกันเองได้ โดยไม่ต้องส่งให้บริษัทคู่ค้าอื่น (Outsource) เป็นผู้ดำเนินการแทน ซึ่งส่งผลให้กลุ่มบริษัท สามารถประหยัดต้นทุนในการดำเนินงานในปี 2565 ได้

อัตราค่าไถ่เริ่มต้นของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service) ในปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 56.18 ลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 58.96 ในปี 2565 เกิดจากต้นทุนคงที่ (Fixed Cost) เพิ่มขึ้น จากกลุ่มบริษัท ได้มีการปรับขึ้นเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ของพนักงานในกลุ่มธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ประกอบกับกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนซื้อเครื่องมืออุปกรณ์ทางการแพทย์เพิ่มเติม ทำให้กลุ่มบริษัท มีต้นทุนค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้อัตราค่าไถ่เริ่มต้นปี 2566 ลดลงเล็กน้อย

อัตราค่าไถ่เริ่มต้นของธุรกิจการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Service) ในปี 2567 อยู่ที่ร้อยละ 55.82 ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2566 ที่มีอัตราค่าไถ่เริ่มต้นที่ร้อยละ 56.18

- **รายได้จากการขาย (Selling Revenue)**

สำหรับปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการขาย เท่ากับ 3.88 ล้านบาท 7.55 ล้านบาท และ 5.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.60 ร้อยละ 1.06 และร้อยละ 0.56 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท เกิดขึ้นจากการขายผลิตภัณฑ์เสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเป็นหลัก

- **รายได้จากการดำเนินงานอื่น (Other Businesses)**

สำหรับปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการดำเนินงานอื่นอยู่ที่ 0.87 ล้านบาท 7.12 ล้านบาท และ 18.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.15 ร้อยละ 1.01 และร้อยละ 2.21 ของรายได้จากการขายและให้บริการ ตามลำดับ

ในปี 2565 รายได้จากการดำเนินงานอื่น ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการ Dendritic Cell เป็นเซลล์อีกชนิดหนึ่งในระบบภูมิคุ้มกัน ซึ่งเป็นบริการที่กลุ่มบริษัท ได้ทดลองให้บริการ และกลุ่มบริษัท ได้ยุติการให้บริการดังกล่าวในปี 2565

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการดำเนินงานอื่นอยู่ที่ 7.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 6.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 718.39 มีสาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้ริเริ่มให้บริการจัดเก็บสเต็มเซลล์รากผม ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่กลุ่มบริษัท เริ่มให้บริการในปี 2566 เป็นปีแรก เพื่อให้ผู้ฝากนำมาใช้ในการรักษาภาวะผมบางในอนาคต โดยการให้บริการจัดเก็บสเต็มเซลล์รากผมเป็นนวัตกรรมใหม่ที่กลุ่มบริษัท ได้มีการคิดค้นผ่านงานวิจัยมาอย่างยาวนาน

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการดำเนินงานอื่นอยู่ที่ 18.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 11.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 157.72 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีรายได้จากการให้บริการจัดเก็บสเต็มเซลล์รากผม รวมถึงมีรายได้จากการตรวจวิเคราะห์ผลทางห้องปฏิบัติการที่เริ่มให้บริการในปี 2567

- **รายได้จากเงินปันผล (Dividend Income)**

ปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากเงินปันผลอยู่ที่ 32.58 ล้านบาท โดยเงินปันผลที่กลุ่มบริษัท ได้รับเป็นเงินปันผลจากตราสารทุน โดยมีการบันทึกบัญชีอยู่ในรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ทั้งนี้ ทางกลุ่มบริษัท ได้ทำการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนออกไปทั้งจำนวน ในช่วงสิ้นปี 2565 ส่งผลให้ในปี 2566 และปี 2567 กลุ่มบริษัท ไม่มีรายได้เงินปันผลจากตราสารทุน

- **รายได้อื่น (Other Income)**

สำหรับช่วงปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้อื่นอยู่ที่ 16.28 ล้านบาท 5.56 ล้านบาท และ 45.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.52 ร้อยละ 0.78 และร้อยละ 5.03 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยหลักประกอบด้วย จำหน่ายน้ำยาเลี้ยงเซลล์ที่ใช้แล้ว รายได้รายได้จากค่าสิทธิในการใช้แบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” ที่เรียกเก็บจากตัวแทนให้บริการจากต่างประเทศ (Dealer) และรายได้ค่าที่ปรึกษาทางด้านธุรกิจ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายได้อื่นจำนวน 16.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 12.49 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัท จำหน่ายน้ำยาเลี้ยงเซลล์ที่ใช้แล้วจำนวน 11.63 ล้านบาท และมีรายได้จากค่าสิทธิในการใช้แบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” แก่ตัวแทนให้บริการต่างประเทศ (Brand royalty fee) จำนวน 2.73 ล้านบาท

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้อื่นอยู่ที่ 5.56 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 จำนวน 10.72 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัท ไม่ได้มีการจำหน่ายน้ำยาเลี้ยงเซลล์ที่ใช้แล้ว อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท ยังคงมีรายได้จากค่าสิทธิในการใช้แบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” แก่ตัวแทนให้บริการต่างประเทศ 3 ประเทศ ได้แก่ เวียดนาม กัมพูชา และอินโดนีเซีย จำนวน 4.24 ล้านบาท

ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้อื่นอยู่ที่ 45.12 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 39.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 711.51 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ค่าที่ปรึกษาด้านธุรกิจจากต่างประเทศซึ่งเป็นไปตามแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท จำนวน 35.67 ล้านบาท

4.1.2.2 ค่าใช้จ่าย

• ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. ค่าโฆษณาและค่าแนะนำ	38.74	38.59	54.55	47.41	72.62	48.26
2. เงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานฝ่ายขายและการตลาด	26.00	25.90	33.89	29.45	39.69	26.38
3. ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	16.06	16.00	12.58	10.93	23.83	15.84
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ^{1/}	19.60	19.52	14.05	12.21	14.34	9.52
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	100.40	100.00	115.07	100.00	150.48	100.00
สัดส่วนเทียบกับรายได้รวม (ร้อยละ)		15.56		16.13		16.77

หมายเหตุ : ^{1/} ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมในการรับชำระเงินจากลูกค้าผ่านบัตรเครดิต ค่ารับรองลูกค้า ค่าอาหารแถมปีในการติดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เป็นต้น

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายจำนวน 100.40 ล้านบาท เกิดจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายและประชาสัมพันธ์ที่เพิ่มขึ้นระหว่างปีจำนวน 9.27 ล้านบาท ซึ่งในปี 2565 กลุ่มบริษัท ได้ลงทุนด้านการตลาดเพื่อสร้างการรับรู้ต่อแบรนด์ “MEDEZE” ของกลุ่มบริษัท (Brand Awareness) ให้เป็นที่รู้จักของกลุ่มลูกค้าแพร่หลายมากยิ่งขึ้น เช่น การลงสื่อโฆษณาออนไลน์ หรือการติดป้ายโฆษณาตามแหล่งชุมชน เป็นต้น ประกอบกับกลุ่มบริษัท มีค่านายหน้า และค่าแนะนำเพิ่มขึ้นจำนวน 15.36 ล้านบาท สอดคล้องกับยอดขายที่เติบโต อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายต่อรายได้รวมอยู่ในระดับใกล้เคียงจากปีที่ผ่านมาจากร้อยละ 15.20 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 15.56 ในปี 2565 แม้ว่ากลุ่มบริษัท จะลงทุนด้านการตลาดจำนวนมาก เนื่องจากเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานฝ่ายขายและการตลาด ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายหลัก ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ (Fixed Cost)

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายจำนวน 115.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 14.67 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.62 มีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายค่านายหน้าและค่าแนะนำเพิ่มขึ้นจำนวน 15.81 ล้านบาท ซึ่งมีการเติบโตสอดคล้องกับรายได้ที่เติบโตขึ้นของกลุ่มบริษัท ประกอบกับเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานฝ่ายขายและการตลาดที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7.89 ล้านบาท จากการขยายทีมงานฝ่ายขายของกลุ่มบริษัท เพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขวางยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ลดลงจากปี 2565 สู่ระดับปกติของกลุ่มบริษัท ส่งผลให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปีที่ผ่านมาจากร้อยละ 15.56 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 16.13 ในปี 2566

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายจำนวน 150.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 35.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.77 มีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายค่านายหน้าและคำแนะนำเพิ่มขึ้นจำนวน 18.07 ล้านบาท วึ่งเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับยอดขาย จำนวนพนักงานขาย รวมถึงตัวแทนจำหน่าย (Agent) ที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานฝ่ายขายและการตลาดที่เพิ่มขึ้นจำนวน 5.80 ล้านบาท รวมไปถึงค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น จำนวน 11.25 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2567 บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและประชาสัมพันธ์ดังกล่าวอยู่ที่ประมาณ 9 ล้านบาท

● ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
1. เงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานฝ่ายบริหาร	64.96	55.88	79.05	65.50	94.02	56.89
2. ค่าบริการวิชาชีพ	19.39	16.68	10.14	8.40	8.91	5.39
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15.58	13.40	11.25	9.32	17.32	10.48
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ^{1/}	16.31	14.04	20.24	16.78	45.01	27.24
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	116.24	100.00	120.68	100.00	165.26	100.00
สัดส่วนเทียบกับรายได้รวม (ร้อยละ)		18.02		16.92		18.42

หมายเหตุ : ^{1/} ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าสาธารณูปโภค ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารและอุปกรณ์สำนักงาน ค่าบริการเว็บไซต์ และค่าจ้างและค่าบริการอื่น เป็นต้น

ในช่วงปี 2565 – 2567 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร โดยหลักประกอบด้วยค่าใช้จ่าย เงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานสำหรับพนักงานและเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55.88 - 63.73 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 116.24 ล้านบาท เกิดจากเงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน ที่เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้ปรับฐานเงินเดือนพนักงาน ประกอบกับค่าบริการวิชาชีพที่เพิ่มขึ้นจากค่าบริการวิชาชีพในการบริหารจัดการบริษัทย่อย Medeze Group Pte. Ltd. ที่ชำระให้แก่กรรมการบริหารรายหนึ่ง ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (One-time Expense) อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัท มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมลดลงจากร้อยละ 20.88 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 18.02 ในปี 2565 จากการที่กลุ่มบริษัท ได้รับชำระเงินค่าบริการคืนจากลูกหนี้ที่เคยได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญไปแล้วในอดีต ส่งผลให้กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายการบริหารลดลงจากการกลบรายการหนี้สงสัยจะสูญ

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 120.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.82 จากปี 2565 สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นของพนักงานฝ่ายบริหารและสำนักงานจากการปรับขึ้นฐานเงินเดือนและโบนัสจ่ายที่มากขึ้นตามผลประกอบการของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัท มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมที่ลดลงจากร้อยละ 18.02 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 16.92 ในปี 2566 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการบริหารบางส่วนเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ (Fixed cost) เช่น ค่าบริการวิชาชีพ ค่าเสื่อมราคา ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ประกอบกับกลุ่มบริษัท ไม่มีค่าบริการวิชาชีพในการบริหารจัดการบริษัทย่อย MEDEZE Group Pte Ltd. เหมือนในปี 2565

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 165.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 44.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.94 มีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นจำนวน 14.94 ล้านบาท จากการเพิ่มจำนวนพนักงานของฝ่ายบริหารและสำนักงาน (Back office) เพื่อรองรับการเติบโตของกลุ่มบริษัท และการปรับขึ้นฐานเงินเดือน รวมถึงโบนัสจ่ายที่มากขึ้นตามผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น 6.07 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์เพื่อรองรับการเติบโตของกลุ่มบริษัท และสำหรับค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เพิ่มขึ้นจำนวน 24.76 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการบริจาคผ่านโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI สำหรับการยกเว้นภาษีเงินได้ร้อยละ 200 สำหรับงบประมาณลงทุนที่ได้รับการอนุมัติจาก BOI

- ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	-	-	-	-
ผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	106.94	16.58	-	-	-	-

หมายเหตุ: ^{1/} สัดส่วนของรายการผลขาดทุนต่อรายได้รวม

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 106.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.58 ของรายได้รวม โดยกลุ่มบริษัท ได้ทำการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นนอกทั้งจำนวนในช่วงสิ้นปี 2565 ส่งผลให้กลุ่มบริษัท รับรู้ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 - 2567 กลุ่มบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการลงทุน โดยมีหน้าที่ดูแลการลงทุนของกลุ่มบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว เพื่อให้ได้อัตราผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมและมีความเสี่ยงต่ำในการนำมาคืนเงินค่าบริการของสัญญา Priority Package เมื่อครบกำหนดอายุสัญญา ทำให้กลุ่มบริษัท ไม่มีผลขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน

4.1.2.3 ต้นทุนทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	3.32	21.30	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	0.89	5.71	0.79	5.12	1.05	5.70
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาและการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	11.38	73.00	14.63	94.88	17.37	94.30
รวม	15.59	100.00	15.42	100.00	18.42	100.00

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยหลักประกอบด้วย 1) ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาแบบ Priority Package และการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Banking Fee) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 73.00 - 94.88 ของต้นทุนการเงินในปี 2565 - 2567 และ 2) ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.00 -

21.30 ของต้นทุนการเงินในปี 2565 – 2567 โดยค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาแบบ Priority Package และการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด (Banking Fee) แบ่งเป็น 2 ส่วน ได้แก่

- 1) ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญา เป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาประเภท Priority Package ที่ทำกับลูกค้าในอดีต ซึ่งกลุ่มบริษัท จะต้องทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยดังกล่าวต่อไปในอนาคตจนครบกำหนดอายุสัญญา 25 ปี และ 30 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา เนื่องจากกลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันที่ต้องคืนเงินค่าบริการทั้งจำนวนแก่ลูกค้าที่ทำสัญญาดังกล่าวในอดีต โดย ณ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาประเภทดังกล่าวเป็นจำนวน 596.6 ล้านบาท ทั้งนี้ หนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินจะแสดงด้วยมูลค่าปัจจุบัน มีจำนวนเท่ากับ 150.82 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัท ได้ยุติการทำสัญญาประเภท Priority Package กับลูกค้าแล้ว รวมทั้งกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะยาวประมาณ 432 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่มีความมั่นคงและมีความเสี่ยงต่ำ เพื่อให้กลุ่มบริษัท ได้รับดอกเบี้ยจากพันธบัตรรัฐบาลรวม 30 ปี มากกว่าดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาดังกล่าว และมีเงินคืนค่าบริการทั้งจำนวนแก่ลูกค้าที่ทำสัญญาประเภท Priority Package เพื่อให้การดำเนินธุรกิจในอดีต ไม่มีผลต่อสถานะการเงินของกลุ่มบริษัท ในอนาคต
- 2) ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด (Banking Fee) เป็นดอกเบี้ยตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าในการบริการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด (Banking) จากเลือดสายสะดือ เนื้อเยื่อสายสะดือ และเนื้อเยื่อไขมัน ซึ่งกลุ่มบริษัท จะต้องทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยดังกล่าวต่อไปคู่กับรายได้ในอนาคตจนครบกำหนดอายุสัญญา 60 ปี อย่างไรก็ตาม ณ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิดจำนวน 168.43 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัท คาดว่าจะทยอยรับรู้รายได้ในอนาคตสำหรับภาระหน้าที่ในการให้บริการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิดที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น ซึ่งจะมีมูลค่ารวมมากกว่าดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาดังกล่าว ดังนั้น การดำเนินธุรกิจในอดีต จึงไม่มีผลต่อสถานะการเงินของกลุ่มบริษัท ในอนาคตแต่อย่างใด

ทั้งนี้ ในปี 2565 - 2567 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญาประเภท Priority Package จำนวน 6.50 ล้านบาท 7.87 ล้านบาท และ 8.40 ล้านบาท ตามลำดับ และมีค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด (Banking Fee) จำนวน 4.87 ล้านบาท 6.76 ล้านบาท และ 8.97 ล้านบาท ตามลำดับ

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 15.59 ล้านบาท 15.42 ล้านบาท และ 18.42 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 2.42 ร้อยละ 2.16 และร้อยละ 2.05 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท ในปี 2565 อยู่ที่ 15.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 4.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.99 สาเหตุหลักมาจากดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งเป็นดอกเบี้ยจ่ายที่เติบโตขึ้นสอดคล้องกับจำนวนสัญญาที่กลุ่มบริษัท ได้ให้บริการซึ่งมีการเติบโตขึ้น

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท ในปี 2566 อยู่ที่ 15.42 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 จำนวน 0.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.07 แม้ว่าดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าจะเพิ่มขึ้นตามจำนวนสัญญาที่เพิ่มขึ้น สาเหตุหลักจากในปี 2565 กลุ่มบริษัท ได้มีดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 3.32 ล้านบาท จากการกู้ยืมเงินเพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท ได้คืนเงินกู้ยืมดังกล่าวทั้งหมดแล้วในปี 2565 ทำให้ในปี 2566 กลุ่มบริษัท ไม่มีดอกเบี้ยจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2567 อยู่ที่ 18.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นปี 2566 จำนวน 3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.46 สาเหตุหลักมาจากดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งเป็นดอกเบี้ยจ่ายที่เติบโตขึ้น สอดคล้องกับจำนวนสัญญาที่กลุ่มบริษัท ได้ให้บริการซึ่งมีการเติบโตขึ้น และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย มีสาเหตุมาจากกลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้น จากการดำเนินธุรกิจตามปกติของกลุ่มบริษัท อาทิเช่น สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าพื้นที่ภายในอาคาร และสัญญาเช่ารถยนต์ เป็นต้น

4.1.2.4 กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
กำไรสุทธิ	147.19	22.82	239.57	33.59	338.74	37.75

หมายเหตุ:^{1/} สัดส่วนของกำไรสุทธิต่อรายได้รวม

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิ อยู่ที่ 147.19 ล้านบาท เกิดจาก 1) การขยายตัวของธุรกิจการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเนื้อเยื่อสายสะดือซึ่งเป็นธุรกิจที่ได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้า โดยกลุ่มบริษัท มีรายได้ และจำนวนสัญญาที่เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา รวมทั้งกลุ่มบริษัท ได้ปรับกลยุทธ์ในการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดทั้งเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) และเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) มากขึ้น โดยจำหน่ายสัญญาการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดควบคู่กับสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดหลัก ซึ่งเป็นการให้บริการที่มีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างสูง 2) กลุ่มบริษัท ได้ลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นนวัตกรรมที่ช่วยเพิ่มศักยภาพของในการดำเนินการให้บริการการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน ทำให้การดำเนินงานบางขั้นตอนของการตรวจสอบเซลล์ภูมิคุ้มกันสามารถทำได้ที่กลุ่มบริษัท เอง โดยไม่ต้องให้บริษัทอื่นๆ ดำเนินการแทน ซึ่งการดำเนินการเองส่งผลให้กลุ่มบริษัท สามารถประหยัดต้นทุนในการดำเนินงานและเป็นการช่วยลดการพึ่งพิงต่อบริษัทอื่นๆ ด้วย และ 3) กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย จากการที่ค่าใช้จ่ายบางส่วนเป็นค่าใช้จ่ายที่คงที่ (Fixed cost) อย่างไรก็ดีตาม อัตรากำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท ปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 22.82 ลดลงจากปี 2564 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 23.15 เนื่องจากกลุ่มบริษัท มีการรับรู้ผลขาดทุนจากจำหน่ายสิทธิบัตรทางการแพทย์ทางการเงินระหว่างปีจำนวน 106.94 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่รับรู้ครั้งเดียว (One-time Expense)

สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 239.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 92.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.76 สาเหตุหลักจากการที่กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการบริการเพิ่มสูงขึ้น โดยเฉพาะการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดเนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) และบริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดสำหรับเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) ที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent ทำให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น และกลยุทธ์การขายในการให้บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดควบคู่ไปกับการขายบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดกับลูกค้าใหม่ ยังคงได้รับผลตอบแทนที่ดีจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยธุรกิจดังกล่าวมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ในระดับสูง อีกทั้งกลุ่มบริษัท ได้มีการริเริ่มธุรกิจใหม่ ซึ่งได้แก่ การให้บริการรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเซลล์รากผม (Hair follicle) ทำให้กลุ่มบริษัท มีกำไรมากขึ้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งได้รับดอกเบี้ยที่คงที่ แทนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่มีความเสี่ยงสูงในอดีต ส่งผลให้ในปี 2566 กลุ่มบริษัท สามารถลดผลขาดทุนจากการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงลงได้

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 338.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 99.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.39 สาเหตุหลักจากรายได้จากการบริการที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น จากการเพิ่มขนาดทีมขายของกลุ่มบริษัท ทำให้สามารถเข้าถึงฐานลูกค้าเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับรายได้จากบริการทดสอบศักยภาพ NK Cells เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent รวมถึงกลุ่มบริษัทมีรายได้ใหม่ที่เพิ่มขึ้น ประกอบไปด้วยรายได้ค่าที่ปรึกษาด้านธุรกิจจากต่างประเทศซึ่งเป็นไปตามแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท จำนวน 35.67 ล้านบาท รายได้จากค่าสิทธิในการใช้แบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” จากตัวแทนให้บริการในต่างประเทศ (Dealer) ที่ใช้ใช้แบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” โดยจะเพิ่มขึ้นในทุกๆ ปีจากการประเมินมูลค่าแบรนด์สินค้าตรา “MEDEZE” ที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีการปรับตัวขึ้นทุกปี รวมถึงกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ลดลงจากการที่กลุ่มบริษัท ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีอากรในการยกเว้นการเสียภาษี ผ่านโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI

4.1.3 การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

4.1.3.1 สินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 781.76 ล้านบาท 1,019.21 ล้านบาท และ 3,429.04 ล้านบาท ตามลำดับ แบ่งเป็น 1) สินทรัพย์หมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.17 – 66.86 ของสินทรัพย์รวม โดยสินทรัพย์หมุนเวียนหลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น และลูกหนี้การค้า ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวสามารถเปลี่ยนเป็นกระแสเงินสดได้อย่างรวดเร็ว แสดงให้เห็นถึงเงินทุนหมุนเวียนที่ดีของกลุ่มบริษัท 2) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.14 – 73.83 ของสินทรัพย์รวม โดยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยที่ดินอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หลักสรุปได้ดังนี้

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวมจำนวน 781.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 65.74 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.18 จาก ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากกลุ่มบริษัท มีที่ดินอาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 40.30 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้มีการจัดซื้อที่ดิน บริเวณใกล้เคียงกับสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท เพื่อนำไปขยายสถานประกอบการ รองรับการเติบโตของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 288.04 ล้านบาท เนื่องจากผลประกอบการที่ดีของกลุ่มบริษัท และในช่วงสิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท ได้จำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมด จำนวน รวม 240.34 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,019.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 237.45 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.37 จาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 446.70 ล้านบาท โดยเป็นเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเพื่อนำมาสร้างผลตอบแทนให้เพียงพอต่อการนำไปจ่ายคืนค่าบริการแก่ลูกค้าตามสัญญาประเภท Priority Package และนำไปจ่ายเงินค่าเบี้ยประกันของสัญญารับประกันผลิตภัณฑ์กำเนิดจากเลือดสายสะดือในอิตาลี

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,429.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,409.83 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 236.44 จาก ณ สิ้นปี 2566 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงเงินลงทุนชั่วคราว (เงินฝากประจำ) ซึ่งมาจากเงินสดรับจากการเพิ่มทุนและเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 1,854.86 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 39.76 ล้านบาท ตามยอดรายได้รวมของกลุ่มบริษัท อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 275.94 ล้านบาท จากการลงทุนสร้างอาคารใหม่ (อาคาร Sale & Marketing) สำหรับรองรับพนักงานในทีมขายและการตลาดที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งสร้างห้องระบบคลินิกรวม รวมถึงระบบเลี้ยงเซลล์อัตโนมัติ (Robotic) และซื้อเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) รวมทั้งซื้อถังไนโตรเจนสำหรับจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดให้กับลูกค้าเพิ่มเติม เพื่อรองรับจำนวนลูกค้าที่เพิ่มขึ้น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

เพิ่มขึ้น 115.89 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มเติมสำหรับพันธบัตรรัฐบาล (ลงทุนเพิ่มเติมสำหรับสำรองจ่ายชำระค่าเบี้ยประกันภัยลูกค้าสัญญาประเภท Cord Blood และการ Re-investment สำหรับสำรองเงินคืนลูกค้าตามสัญญาจากดอกเบี้ยรับในระหว่างปี) และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นเพิ่มขึ้นจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นสำหรับการเปิดบริษัทย่อยแห่งใหม่ บริษัท เมดิซ แอร์ เรนเชอส์ จำกัด (มูลค่าการลงทุน 100 ล้านบาท)

● ลูกหนี้การค้า – ลูกค้าทั่วไป

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	17.99	48.61	24.49	80.68	33.39	85.95
ค้างชำระ						
น้อยกว่า 3 เดือน	13.47	36.40	4.25	14.00	4.23	10.89
3 – 6 เดือน	0.78	2.11	0.47	1.55	0.58	1.49
6 – 12 เดือน	0.85	2.29	0.34	1.11	0.21	0.54
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3.92	10.60	0.81	2.66	0.44	1.13
รวม	37.01	100.00	30.36	100.00	38.85	100
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5.41)	(14.60)	(1.22)	(4.02)	(0.75)	(1.93)
รวมลูกหนี้การค้า – ลูกค้าทั่วไป	31.61	85.40	29.14	95.98	38.10	98.10
สัดส่วนของลูกหนี้การค้า-ลูกค้าทั่วไปต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)		4.04		2.86		1.11

ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยลูกค้าย่อยที่ได้เข้ารับบริการกับทางกลุ่มบริษัท ซึ่งทำการขายผ่านพนักงานขายของกลุ่มบริษัท และลูกหนี้การค้าตัวแทนการให้บริการที่แต่งตั้งโดยกลุ่มบริษัท ซึ่งเป็นค่าบริการของลูกค้าที่ต้องชำระผ่านตัวแทนการให้บริการ โดยมีระยะเวลาการให้เครดิตต่อลูกค้าส่วนใหญ่อยู่ที่ 15 วัน - 60 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของลูกหนี้ ตลอดจนสภาพเศรษฐกิจปัจจุบัน ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัท มีมูลค่าเป็นส่วนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มลูกค้าของบริษัท มีฐานะการเงินที่ดีเป็นส่วนใหญ่ ทำให้สามารถชำระเงินค่าบริการแก่กลุ่มบริษัท ได้อย่างรวดเร็ว โดยลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2565 - 2567 คิดเป็นร้อยละ 1.11 - 4.04 ของสินทรัพย์รวม

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีลูกหนี้การค้าก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 37.01 ล้านบาท ลดลงจากช่วงต้นปีจำนวน 2.99 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้ให้ความสำคัญกับการติดตามหนี้เป็นอย่างมาก โดยได้มีการนำนโยบายบริหารจัดการลูกหนี้ของกลุ่มบริษัท ไปปฏิบัติใช้ มีการกำหนดวงเงินเครดิตและเครดิตเทอมสำหรับลูกหนี้แต่ละรายอย่างเหมาะสม โดยใช้หลักความระมัดระวัง รวมถึงกลุ่มบริษัท สามารถติดตามการชำระหนี้จากลูกค้านานได้ โดยเฉพาะลูกหนี้ที่ค้างนานมากกว่า 12 เดือน ทำให้กลุ่มบริษัท มีลูกหนี้ค้างนานอยู่ในระดับที่ต่ำ โดยกลุ่มบริษัท มีลูกหนี้ค้างนานมากกว่า 12 เดือน อยู่ที่ 3.92 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา 6.32 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีลูกหนี้การค้าก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 30.36 ล้านบาท ลดลงจากช่วงต้นปีจำนวน 6.60 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากกลุ่มบริษัท ได้ทำการติดตามหนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้จัดทำทะเบียนคุมสำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระนานกว่า 6 เดือน เพื่อให้พนักงานติดตามหนี้สามารถเฝ้าระวังกลุ่มลูกหนี้ค้างนานได้ดียิ่งขึ้น ประกอบกับที่ปรึกษาติดตามหนี้สินของทางกลุ่มบริษัท ได้มีการ

ติดตามหนี้อย่างสม่ำเสมอ ทำให้ลูกหนี้การค้าย่อยจ่ายชำระค่าบริการอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ จากสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด-19 ที่คลี่คลายลง ทำให้ลูกหนี้มีศักยภาพทางการเงินเพิ่มสูงขึ้น และสามารถชำระเงินได้ทันทีหลังจากการให้บริการ ส่งผลให้ลูกหนี้ในภาพรวมของกลุ่มบริษัท มีการปรับลดลงจากช่วงสิ้นปีที่ผ่านมา โดยเฉพาะลูกหนี้ที่ค้างชำระตั้งแต่ 6 เดือน ลดลงจากต้นปีที่มีสัดส่วนร้อยละ 12.89 ของลูกหนี้การค้า เหลือเพียงร้อยละ 3.77 ของลูกหนี้การค้าเท่านั้น ณ สิ้นปี 2566

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีลูกหนี้การค้าก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 38.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงสิ้นปี 2566 จำนวน 8.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นสอดคล้องตามทิศทางการเติบโตของรายได้กลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัท มีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 33.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนค่อนข้างสูง อยู่ที่ร้อยละ 85.95 ของลูกหนี้การค้ารวม และกลุ่มลูกหนี้ที่ค้างชำระเกิน 6 เดือน ยังคงมีสัดส่วนลดลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่ง ณ สิ้นปี 2567 มีสัดส่วนเพียงร้อยละ 1.67 ของลูกหนี้การค้ารวม เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 3.77 จากการที่กลุ่มบริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะเร่งรัดติดตามหนี้ในกลุ่มลูกหนี้ค้างชำระนานให้มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ทุกวันสิ้นงวด กลุ่มบริษัท จะพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า โดยใช้วิธีการอย่างง่าย โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 (TFRS9) นอกจากนี้ ในด้านการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัท มีขั้นตอนการดำเนินงาน (Quality Procedure) ในการติดตามหนี้ โดยมีคณะกรรมการติดตามหนี้สินช่วยในการติดตามและหาแนวทางแก้ไขปัญหาลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นเวลานาน โดยพิจารณาจากข้อมูลลูกหนี้รายตัวและรายงานอายุลูกหนี้ (Aging Report) ร่วมกับการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ สถานะทางการเงินของลูกหนี้ การติดต่อกับลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้รายนั้นๆ

● ลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ลูกหนี้อื่น	0.01	0.04	0.03	0.20	34.41	76.61
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6.85	94.55	13.25	93.90	8.37	18.63
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	0.59	4.14	1.81	4.03
เงินทราตรอง	0.39	5.41	0.25	1.75	0.33	0.73
รวมลูกหนี้อื่น	7.25	100.00	14.11	100.00	44.92	100.00
สัดส่วนของลูกหนี้อื่นต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)		0.93		1.38		1.31

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีลูกหนี้อื่นจำนวน 7.25 ล้านบาท 14.11 ล้านบาท และ 44.92 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.93 ร้อยละ 1.38 และร้อยละ 1.31 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมีรายการหลักเป็น 1) รายการค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ได้แก่ ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า และค่าสมาชิกต่างๆ จ่ายล่วงหน้า เป็นต้น ซึ่งเติบโตเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 2) ลูกหนี้อื่น ซึ่งประกอบจากการปรับปรุงเงินฝาก

ระหว่างทางเป็นหลัก โดยรายการดังกล่าวเกิดจากการรับชำระค่าบริการผ่านบัตรเครดิต โดยกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างรอรับชำระจากสถาบันการเงิน โดยในปี 2567 ลูกหนี้อื่น จำนวน 34 ล้านบาทเป็นลูกหนี้อื่นจากรายได้ค่าที่ปรึกษา และ 3) ดอกเบี้ยค้างรับ ซึ่งเป็นดอกเบี้ยรับที่ได้จากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล โดยอยู่ระหว่างการรอรับชำระจากหน่วยงานรัฐตามรอบของการจ่ายชำระ

● **สินค้าคงเหลือ**

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
สารเคมี	9.25	60.93	7.21	56.45	8.92	49.09
วัสดุห้องปฏิบัติการ	5.14	33.88	3.45	27.00	8.23	45.29
วัตถุดิบ	0.21	1.40	0.27	2.08	0.05	0.28
สินค้าสำเร็จรูป	0.16	1.07	0.84	6.63	0.87	4.79
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	0.41	2.72	1.00	7.84	0.11	0.61
รวม	15.17	100.00	12.77	100.00	18.17	100.00
(หัก) สำรองค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	-	-	(0.61)	(4.81)	(0.17)	(0.94)
รวมสินค้าคงเหลือ	15.17	100.00	12.15	95.19	18.00	99.06
สัดส่วนของสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)		1.94		1.19		0.53

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีสินค้าคงเหลือจำนวน 15.17 ล้านบาท 12.15 ล้านบาท และ 18.00 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 1.94 ร้อยละ 1.19 และร้อยละ 0.53 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยสินค้าคงเหลือหลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย สารเคมี และวัสดุห้องปฏิบัติการ ซึ่งสินค้าคงเหลือดังกล่าวจะถูกนำไปใช้ประกอบการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และบริการตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน สำหรับสินค้าสำเร็จรูป วัตถุดิบ และ ภาชนะบรรจุและหีบห่อ เป็นสินค้าคงเหลือสำหรับผลิตภัณฑ์เสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของกลุ่มบริษัท ระดับสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัท อยู่ในระดับใกล้เคียงเดิมตลอด 3 ปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท พิจารณาสินค้าที่ล้าสมัย สินค้าเคลื่อนไหวช้า และสินค้ากำลังจะหมดอายุ โดยพิจารณาตั้งค่าเผื่อสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่ล้าสมัยสินค้าที่เคลื่อนไหวช้าและสินค้าที่กำลังจะหมดอายุ จากรายงานการวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือ (Inventory Aging Report) ที่ฝ่ายบัญชีจัดทำขึ้น โดยใช้ข้อมูลจากระบบ ERP ที่ฝ่ายพัสดุและคลังสินค้าเป็นผู้จัดทำและบันทึกข้อมูล โดยคำนวณจากวันที่ได้รับสินค้าจนถึงวันที่จัดทำรายงาน คือทุกสิ้นไตรมาส ดังนี้

ประเภทสินค้าคงเหลือ	อายุสินค้าคงเหลือ	อัตราค่าเผื่อสินค้า (%)
1. น้ำยาและสารเคมี	1-180 วัน	0%
	181-270 วัน	30%
	271-365 วัน	60%
	มากกว่า 1 ปี	100%
2. วัสดุห้องปฏิบัติการ	1-365 วัน	0%
	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	50%
	มากกว่า 2 ปี	100%

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท ตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยจำนวน 0.61 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหลักประกอบด้วยผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	10.13	0.99	65.44	1.91

หมายเหตุ: ^{1/} สัดส่วนของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นต่อสินทรัพย์รวม

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้มีการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นทั้งจำนวน เนื่องจากกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการเปลี่ยนแปลงแผนการลงทุนเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงต่ำลง ซึ่งได้แก่ พันธบัตรรัฐบาล เป็นต้น

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 10.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.99 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งเป็นรายการในบริษัทย่อย MEDEZE Treasury Pte. Ltd. ที่ประเทศสิงคโปร์ ซึ่งเป็นการบริหารกระแสเงินสดส่วนเกินหรือส่วนที่ยังมิได้นำไปใช้ในการดำเนินธุรกิจ ผ่านการลงทุนโดยผู้ช่วยบริหารจัดการทรัพย์สิน (Private Banking)

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 65.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.82 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 55.31 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มในปี 2567

- เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์	10.29	1.32	26.99	2.65	188.01	5.48

หมายเหตุ: ^{1/} สัดส่วนของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นต่อสินทรัพย์รวม

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์จำนวน 10.29 ล้านบาท ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2564 จำนวน 5.13 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้มีการตกแต่งสำนักงานเสร็จสิ้นแล้ว โอนเป็นสินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์จำนวน 26.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2565 จำนวน 16.70 ล้านบาท สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีรายการจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารสำหรับพนักงานฝ่ายขายและการตลาด (อาคาร Sale & Marketing) บนที่ดินที่กลุ่มบริษัท ซื้อในช่วงปี 2565 จากแผนงานของกลุ่มบริษัท ที่ต้องการขยายจำนวนพนักงานฝ่ายขายและการตลาด เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดตามหัวเมืองใหญ่ และมีรายการเงินจ่ายล่วงหน้าค่าติดตั้งระบบไฟฟ้าจากเซลล์แสงอาทิตย์ (Solar cell) เพื่อสนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ยังมีรายการเงินจ่ายล่วงหน้าค่าถังเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Liquid Nitrogen tank) เพิ่มเติม เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์จำนวน 188.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 161.02 ล้านบาท สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีรายการจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารสำหรับมีรายการจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารสำหรับพนักงานฝ่ายขายและการตลาด (อาคาร Sale & Marketing) เพิ่มเติมสำหรับงานไฟฟ้า ประปา และงานตกแต่งภายใน รวมไปถึงมีการจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างห้องระบบคลีนรูม และระบบเลี้ยงเซลล์อัตโนมัติ (Robotic)

● ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	91.15	54.42	84.91	45.98	88.96	29.70
อุปกรณ์ทางการแพทย์ในห้องปฏิบัติการ	27.58	16.47	45.82	24.81	64.04	21.38
ที่ดิน	29.94	17.88	29.94	16.21	29.94	9.99
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	15.24	9.10	17.17	9.30	16.52	5.51
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	1.45	0.86	3.74	2.03	3.59	1.20
อุปกรณ์สำนักงานในห้องปฏิบัติการ	1.37	0.82	1.89	1.02	1.80	0.60
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	0.70	0.42	0.64	0.34	1.12	0.37
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง	0.06	0.04	0.56	0.30	93.62	31.25
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	167.49	100.00	184.66	100.00	299.59	100.00
สัดส่วนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)		21.42		18.12		8.74

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยหลักประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ซึ่งได้แก่ อาคารสำนักงานและห้องปฏิบัติการของกลุ่มบริษัท และอุปกรณ์ทางการแพทย์ในห้องปฏิบัติการ ซึ่งประกอบด้วยอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด เช่น เครื่องเพิ่มเซลล์อัตโนมัติ (Quantum) ถึงจัดเก็บเซลล์ เครื่องนับจำนวนเซลล์ และตู้เลี้ยงเซลล์ เป็นต้น รวมถึงอุปกรณ์ และเครื่องตกแต่งสำนักงาน

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 167.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2564 จำนวน 40.30 ล้านบาท โดยในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัท ได้ซื้อที่ดินบริเวณใกล้เคียงสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท เพื่อขยายพื้นที่ สำหรับรองรับการให้บริการที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มบริษัท

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 184.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงสิ้นปี 2565 จำนวน 17.18 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของอุปกรณ์ทางการแพทย์ในห้องปฏิบัติการ โดยกลุ่มบริษัท ซื้อถังไนโตรเจนเพิ่มเติม เพื่อรองรับการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 299.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงสิ้นปี 2566 จำนวน 114.93 ล้านบาท สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้มีการก่อสร้างห้องคลีนรูมใหม่ เพื่อนำมาใช้รองรับระบบการจัดเก็บเซลล์ด้วยหุ่นยนต์ (Robotic Cell Culture System) ประกอบกับกลุ่มบริษัท ซื้อเครื่องเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์ต้นกำเนิดมีเซนไคมอลชนิดอัตโนมัติ (Quantum) และถังไนโตรเจนสำหรับจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดให้กับลูกค้าเพิ่มเติม เพื่อรองรับการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท มีอาคารใหม่สำหรับรองรับพนักงานทีมขายและการตลาด ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น

- สิทธิประโยชน์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

กลุ่มบริษัท มีสิทธิประโยชน์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นในปี 2566 จำนวน 466.70 ล้านบาท เป็นปีแรก มีสาเหตุหลักมาจาก 1) กลุ่มบริษัท มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลประมาณ 420 ล้านบาท ซึ่งเป็นสิทธิที่มีความเสี่ยงต่ำเพื่อเตรียมสำหรับการชำระคืนภาระหนี้ตามสัญญา Priority Package รวมถึงการลดผลกระทบของต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) ในงบการเงินของบริษัทฯ ตามสัญญาประเภท Priority Package ที่ทำกับลูกค้าในอดีต (รายละเอียดเพิ่มเติมใน 4.1.2.3 ต้นทุนทางการเงิน) และ 2) ภายใต้สัญญาให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือกลุ่มบริษัท จะมีภาระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มทุกปี สำหรับเงื่อนไขสิทธิในการชดเชยค่ารักษาพยาบาลสำหรับการรักษาด้วยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือที่ได้จัดเก็บไว้ ภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 25 ปี และภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 60 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ต้องมีการในการซื้อสัญญาประกันภัยกลุ่ม จากบริษัทประกันที่มีใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) ดังนั้น กลุ่มบริษัท จึงได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเพิ่มเติมอีกประมาณ 50 ล้านบาทในปี 2566 และประมาณ 30 ล้านบาท ภายในเดือนเมษายน 2567 เพื่อให้ได้ผลตอบแทนจากการลงทุนเพียงพอต่อภาระค่าใช้จ่ายในการซื้อสัญญาประกันภัยกลุ่มในอนาคต

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีสิทธิประโยชน์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 513.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 46.53 ล้านบาท สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเพิ่มเติมอีกประมาณ 47 ล้านบาท เพื่อให้ได้ผลตอบแทนจากการลงทุนเพียงพอต่อภาระค่าใช้จ่ายในการซื้อสัญญาประกันภัยกลุ่มในอนาคต และกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการนำดอกเบี้ยรับที่ได้จากพันธบัตรรัฐบาลในปี 2566 มาลงทุนเพิ่มในพันธบัตรรัฐบาล (reinvest) เพื่อชำระคืนสัญญาประเภท Priority Package

4.1.3.2 หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 352.07 ล้านบาท 444.22 ล้านบาท และ 506.18 ล้านบาท ตามลำดับ แบ่งเป็น 1) หนี้สินหมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.63 - 31.02 ของหนี้สินรวม โดยหนี้สินหมุนเวียนหลักของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น รายได้รับล่วงหน้า และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 2) หนี้สินไม่หมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.98 - 75.37 ของหนี้สินรวม โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนหลักของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด และหนี้สินเงินค้ำประกันลูกค้าตามสัญญา ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินหลักสรุปได้ดังนี้

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวมจำนวน 352.07 ล้านบาท ลดลง 18.95 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.11 จาก ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจาก กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 92.73 ล้านบาท ทั้งหมดแล้ว

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวมจำนวน 444.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 92.15 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.17 จาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด สอดคล้องกับยอดขายที่เติบโตขึ้นของกลุ่มบริษัทฯ และการเพิ่มขึ้นของภาษีเงินได้ค้างจ่าย

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวมจำนวน 506.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 61.96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.95 จาก ณ สิ้นปี 2566 สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด สอดคล้องกับยอดขายที่เติบโตขึ้นของกลุ่มบริษัทฯ และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

● **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	35.31	44.34	38.45	45.76	42.01	41.86
รายได้รับล่วงหน้า	32.62	40.96	36.74	43.72	44.05	43.90
เจ้าหนี้อื่น	8.16	10.24	5.69	6.77	8.32	8.29
เจ้าหนี้การค้า	3.55	4.46	3.16	3.76	5.97	5.95
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	79.64	100.00	84.03	100.00	100.35	100.00
สัดส่วนของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นต่อหนี้สินรวม (ร้อยละ)		22.62		18.92		19.83

ในภาพรวม 3 ปีที่ผ่านมา 2565 – 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น โดยหลักประกอบด้วย 1) รายได้รับล่วงหน้าและเงินมัดจำจากลูกค้า ของสัญญาให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด ทั้งเลือดสายสะดือ (Cord Blood) เนื้อเยื่อสายสะดือ (Cord Tissue) และเนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) 2) ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลประโยชน์พนักงานค้างจ่าย และ 3) เจ้าหนี้การค้า เช่น เจ้าหนี้ค่าน้ำยาและสารเคมี และเจ้าหนี้ค่าวัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ในห้องปฏิบัติการ

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 79.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2564 จำนวน 18.99 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รับล่วงหน้า ซึ่งสอดคล้องกับผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทฯ และการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าคอมมิชชั่นพนักงานขายและค่าโบนัสพนักงานค้างจ่าย ซึ่งสอดคล้องกับจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มขึ้นของยอดขายของกลุ่มบริษัทฯ

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 84.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2565 จำนวน 4.39 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและรายได้รับล่วงหน้า ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากการเติบโตของธุรกิจกลุ่มบริษัทฯ

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 100.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 16.33 ล้านบาท สาเหตุหลักจากรายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 3.56 ล้านบาท สอดคล้องกับจำนวนสัญญาให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น และเจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น รวมถึงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เพิ่มขึ้นจำนวน 9.01 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทฯ

● **รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด**

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	104.28	29.62	132.93	29.92	168.43	33.27

หมายเหตุ: ^{1/} สัดส่วนของรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดต่อหนี้สินรวม

สัญญาสำหรับบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดทั้งบริการ การจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ เนื้อเยื่อสายสะดือ และเนื้อเยื่อไขมัน กลุ่มบริษัท จะรับรู้รายได้โดยจำแนกเป็น 2 ประเภทตามขั้นตอนการให้บริการ โดย 1) การรับรู้รายได้ภายหลังจากการให้บริการ การเก็บตัวอย่าง ตรวจสอบ เพาะเลี้ยง และออกใบรับรองคุณภาพ เซลล์ต้นกำเนิดให้แก่ลูกค้า ซึ่งจะรับรู้รายได้ส่วนใหญ่ของสัญญาทันทีตลอดช่วงของการให้บริการจนถึงวันที่ออกใบรับรองคุณภาพ โดยรับรู้เป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 94 – 97 ของมูลค่าสัญญาขึ้นอยู่กับประเภทของการให้บริการ และ 2) การรับรู้รายได้สำหรับบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด ตลอดระยะเวลาที่ตกลงตามสัญญา (60 ปี) ซึ่งกลุ่มบริษัท จะทยอยรับรู้รายได้ตลอดระยะเวลาที่ให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญาซึ่งจะบันทึกบัญชีรายได้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่ยังไม่ได้รับรู้ไว้ในรายการ รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด

ในภาพรวม ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดอยู่ที่ 104.28 ล้านบาท 132.93 ล้านบาท และ 168.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.62 ร้อยละ 29.92 และร้อยละ 33.27 ต่อหนี้สินรวม ตามลำดับ โดยรายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของจำนวนสัญญาการให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดสะสมที่กลุ่มบริษัท ได้ให้บริการ ตามการเติบโตของธุรกิจกลุ่มบริษัท

● หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}	มูลค่า	ร้อยละ ^{1/}
หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา	130.05	36.94	142.42	32.06	150.82	29.79

หมายเหตุ: ^{1/} สัดส่วนของหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาต่อหนี้สินรวม

ในสัญญาการให้บริการ การจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บจากเลือดสายสะดือ และเนื้อเยื่อสายสะดือ บางสัญญา กลุ่มบริษัท มีการให้เงื่อนไขเพิ่มเติมโดยตกลงจะคืนเงินค่าบริการทั้งจำนวนหลังจากวันทำสัญญา ให้แก่ลูกค้าในปีที่ 25 และปีที่ 30 ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา หรือที่กลุ่มบริษัท เรียกว่า “Priority Package” โดยกลุ่มบริษัท จะต้องตั้งภาระหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา ซึ่งจะบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของภาระหนี้สินรวมที่ต้องชำระในอนาคต ตามแต่ละสัญญา โดยอัตราคิดลดที่กลุ่มบริษัท ใช้ในการคำนวณ อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อ (MLR) ของสถาบันการเงิน ณ วันที่ทำสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ได้ยกเลิกการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package แล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มียอดหนี้ที่ต้องชำระคืนตามสัญญาจำนวน 596.60 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาจำนวน 130.05 ล้านบาท 142.42 ล้านบาท และ 150.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.94 ร้อยละ 32.06 และร้อยละ 29.79 ต่อหนี้สินรวม ตามลำดับ โดยหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา เติบโตขึ้นตลอด 3 ปีที่ผ่านมา สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้นำเสนอสัญญาเงื่อนไข Priority Package แก่ลูกค้าและได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้ามาโดยตลอด ส่งผลให้จำนวนสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในแต่ละปี ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา จะเพิ่มขึ้นตามจำนวนสัญญาสะสมที่เติบโตขึ้น และจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยทบเงินคงค้างเดิมด้วย ซึ่งจะส่งผลให้ยอดหนี้คงค้างเพิ่มอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ นับตั้งแต่สิ้นปี 2566 เป็นต้นไป หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาจะเพิ่มขึ้น จากการเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยทบเงินคงค้างเดิมเพียงอย่างเดียว โดยจำนวนสัญญา Priority Package สะสมจะไม่เพิ่มขึ้นอีก จากการที่กลุ่มบริษัท ได้ยกเลิกการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package แล้วตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566

● **ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษายาบาล**

ณ สิ้นปี 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัท มีประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษายาบาลจำนวน 2.22 ล้านบาท และ 3.24 ล้านบาท ตามลำดับ (รวมอยู่ในส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียน) เนื่องจากภายใต้สัญญาให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าชดเชยรักษายาบาลสำหรับการรักษาด้วยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือที่ได้จัดเก็บไว้ ภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 25 ปี และภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 60 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา

ทั้งนี้ ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษายาบาลดังกล่าว ถูกคำนวณขึ้นมาจากหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นประจำทุกปี โดยสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณหนี้สินดังกล่าว ได้แก่ อัตราคิดลดซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล 30 ปี อัตราภาระ และอัตราการเกิดอุบัติเหตุการของโรคต่างๆ ที่สามารถรักษาด้วยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ

4.1.3.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	225.00	52.36	400.00	69.57	534.00	18.27
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	-	-	2,222.92	76.05
ส่วนต่างจากการร่วมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(52.71)	(12.27)	(52.71)	(9.17)	(52.71)	(1.80)
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	18.47	4.30	33.03	5.74	49.00	1.68
ยังไม่ได้จัดสรร	239.51	55.74	194.52	33.83	172.69	5.91
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.58)	(0.14)	0.15	0.03	(3.04)	(0.10)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	429.69	100.00	574.99	100.00	2,922.86	100.00
สัดส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้นต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)		54.96		56.42		85.24

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 429.69 ล้านบาท 574.99 ล้านบาท และ 2,922.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54.96 ร้อยละ 56.42 และร้อยละ 85.24 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง สาเหตุหลักจากการกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นในแต่ละงวดการดำเนินงาน การเพิ่มทุนของกลุ่มบริษัท การจ่ายเงินปันผลในระหว่างปี และในปี 2567 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 2,222.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวนจากการระดมทุนจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ของบริษัทในปี 2567

4.1.4 การวิเคราะห์สภาพคล่อง

● **งบกระแสเงินสด**

ตารางต่อไปนี้แสดงกระแสเงินสดของบริษัท

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	159.41	447.45	183.34
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	314.14	347.90	326.84
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	113.37	(510.61)	(1,671.11)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(139.53)	(101.59)	2,001.98
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.06	0.19	(2.85)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	288.04	(264.11)	654.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	447.45	183.34	838.20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิอยู่ที่ 447.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 288.04 ล้านบาท จากช่วงต้นปี โดยกลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดอยู่ในระดับที่สูง เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงต้นปี เนื่องจาก 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 314.14 ล้านบาท โดยมีรายการหลักประกอบด้วย กำไรก่อนภาษี 176.01 ล้านบาท ซึ่งเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องตลอด 3 ปีที่ผ่านมา และผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 106.94 ล้านบาท 2) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 113.37 ล้านบาท โดยมีรายการเงินสดสุทธิใช้ไปจากการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารที่อยู่ในความต้องการของตลาด 133.40 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้ทำการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งจำนวน สำหรับเตรียมการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล เพื่อชำระคืนหนี้สินเงินคืนตามสัญญา Priority Package ต่อไป อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน 139.53 ล้านบาท โดยมีรายการเงินสดจ่ายสุทธิจากรายการรับและจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 92.73 ล้านบาท และเงินสดจ่ายเงินปันผล 45.00 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิอยู่ที่ 183.34 ล้านบาท ลดลงจำนวน 264.11 ล้านบาท จากช่วงต้นปี เนื่องจาก 1) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 510.61 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน 479.00 ล้านบาท โดยสินทรัพย์ดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นพันธบัตรรัฐบาล มีจุดประสงค์เพื่อหาผลตอบแทนรองรับหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา Priority Package ที่ต้องชำระคืนในอนาคต และ 2)) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 101.59 ล้านบาท จากการที่จ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 270.00 ล้านบาท ขณะเดียวกันกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุนเพิ่มเติมจำนวน 175.00 ล้านบาท เพื่อเตรียมเงินสดมาลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดรับจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 347.90 ล้านบาท โดยเกิดจากการกำไรจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ที่เติบโตขึ้นเป็นหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิอยู่ที่ 838.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 654.86 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 326.84 ล้านบาท โดยหลักมาจากกำไรก่อนภาษีจำนวน 368.66 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 1,671.12 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราว (ในรูปแบบของเงินฝากประจำ) จำนวน 1,200 ล้านบาท ลงทุนในบริษัทย่อย 100 ล้านบาท ซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งเป็นพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 55.19 ล้านบาท และเงินลงทุนใน Private Banking 44.87 ล้านบาท ลงทุนในอาคารและอุปกรณ์จำนวน 294.21 ล้านบาท จากการปรับปรุงห้องคลีนรูมใหม่ เพื่อนำมาใช้รองรับระบบการจัดเก็บเซลล์ด้วยหุ่นยนต์ (Robotic Cell Culture System) การสร้างอาคารใหม่เพื่อรองรับทีมขาย และซื้อที่ดินในโตรเจน เพื่อรองรับการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มขึ้น และเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน เพิ่มขึ้น จำนวน 2,001.98 ล้านบาท จากการระดมทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2567

4.1.5 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

4.1.5.1 อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

หน่วย : ล้านบาท	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม / สำหรับปี		
		2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	5.84	1.94	17.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ^{1/}	(เท่า)	5.35	1.62	17.45
วงจรกิจเงินสด				
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	23.59	17.52	22.73
ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	45.08	32.90	30.42
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	10.46	8.07	9.20
วงจรกิจเงินสด	(วัน)	58.21	42.34	43.95

หมายเหตุ: ^{1/} อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว คำนวณจาก ผลรวมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หาดด้วย หนี้สินหมุนเวียนรวม

• อัตราส่วนสภาพคล่อง และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 5.84 เท่า 1.94 เท่า และ 17.85 เท่า ตามลำดับ และกลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 5.35 เท่า 1.62 เท่า และ 17.45 เท่า ตามลำดับ โดยปกติกลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้ใช้หนี้สินจากสถาบันการเงินในการประกอบธุรกิจ เนื่องจากลักษณะการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ เป็นการให้บริการ และรับชำระเงินสดจากผู้ฝากในระยะเวลาที่รวดเร็ว รวมถึงกลุ่มบริษัทฯ เจาะกลุ่มลูกค้าที่มีฐานะการเงินค่อนข้างดี ส่งผลให้อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ในระดับที่ดี ทั้งนี้ อัตราส่วนสภาพคล่อง และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา 2565 – 2567 มีลักษณะการเปลี่ยนแปลงในทิศทางเดียวกัน โดยสามารถสรุปการเปลี่ยนแปลงได้ดังนี้

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2565 เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการชำระคืนหนี้สินเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 92.73 ล้านบาท ทั้งจำนวน ทำให้หนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทฯ ลดลง ประกอบกับกลุ่มบริษัทฯ มีผลประกอบการที่ดี ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วอยู่ในระดับที่ดีขึ้นอย่างมาก

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2566 ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ต้องนำกระแสเงินสดไปลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว เพื่อนำผลตอบแทนจากการลงทุนไปชำระคืนค่าบริการแก่ลูกค้าที่ทำสัญญาประเภท Priority Package และนำไปจ่ายค่าเบี้ยประกันแก่บริษัทประกันภัย สำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ ที่มีเงื่อนไขขอชดเชยค่ารักษาพยาบาลในการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ โดยสินทรัพย์ดังกล่าวถูกบันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ส่งผลให้อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วลดลงในปี 2566

อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2567 เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2566 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ มีผลประกอบการที่เติบโตขึ้น รวมถึงกลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดรับจากการระดมทุนจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2567 ส่งผลให้สภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น

● วงจรเงินสด

ในปี 2565 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 58.21 วัน ลดลงจากปีก่อนหน้าจำนวน 4.10 วัน สาเหตุหลักจาก 1) ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 23.59 วัน ลดลงจากปี 2564 จำนวน 11.18 วัน โดยระยะเวลาการเก็บหนี้ สาเหตุหลักจากผลการดำเนินงานที่ดีของกลุ่มบริษัท มียอดขายเติบโตขึ้น ในขณะที่มีระดับลูกหนี้การค้าใกล้เคียงเดิม จากการที่กลุ่มบริษัท มีระบบการติดตามหนี้ที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับกลุ่มบริษัท ได้กำหนดระยะเวลาการชำระหนี้ที่เหมาะสมสำหรับลูกค้าแต่ละประเภท ส่งผลให้ยอดขายส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท ได้รับการชำระตรงเวลา

ในปี 2566 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 42.34 วัน ลดลงจากปีก่อนหน้าจำนวน 15.87 วัน สาเหตุหลักจาก 1) ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 17.52 วัน ลดลงจากปี 2565 จำนวน 6.08 วัน เนื่องจากกลุ่มบริษัท สามารถจัดเก็บค่าบริการได้รวดเร็วมากขึ้น จากลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีความสามารถในการชำระเงินที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลจากการที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 มีแนวโน้มคลี่คลายลง และภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยที่ทยอยฟื้นตัวขึ้น และ 2) ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 32.90 วัน ลดลงจากปี 2565 จำนวน 12.18 วัน สาเหตุหลักจากในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีลูกค้ามาใช้บริการจัดเก็บและเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิด รวมถึงบริการทดสอบศักยภาพภูมิคุ้มกัน (NK Service) เพิ่มขึ้นอย่างมาก ประกอบกับช่วงสิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีการส่งชื้อน่ายาทางการแพทย์จากต่างประเทศลดลงเมื่อเทียบกับช่วงสิ้นปี 2565 ส่งผลให้ระดับสินค้าคงเหลือที่กลุ่มบริษัท มีอยู่ ณ วันสิ้นปี 2566 มีจำนวนลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

สำหรับปี 2567 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 43.95 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 1.61 วัน สาเหตุหลักจาก 1) ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 22.73 วัน ลดลงจากปี 2566 จำนวน 5.21 วัน จากการที่กลุ่มบริษัท มียอดขายรวมถึงลูกหนี้คงค้างที่เพิ่มขึ้น 2) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 9.20 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 1.13 วัน สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท ได้มีการส่งชื้อน่ายาและสารเคมีสำหรับใช้ในห้องปฏิบัติการ และอุปกรณ์สำหรับเครื่องมือในห้องปฏิบัติการจำนวนมากในช่วง ปี 2567 เพื่อรองรับจำนวนสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดที่เพิ่มสูงขึ้น ทำให้กลุ่มบริษัท มีจำนวนเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น

4.1.5.2 อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

หน่วย : ล้านบาท	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม / สำหรับปี		
		2565	2566	2567
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	19.65	26.60	15.23
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวร	(ร้อยละ)	111.84	145.70	148.58
อัตรากาหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.86	0.79	0.40

● อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)

ในปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 19.65 ร้อยละ 26.60 และร้อยละ 15.23 ตามลำดับ โดยกลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ที่เติบโตขึ้นในปี 2565 – 2566 ที่ผ่านมามาสาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการที่บริการของกลุ่มบริษัท เป็นที่รู้จักและเป็นที่ยอมรับมากขึ้น ซึ่งเป็นผลมาจากกลุ่มบริษัท เป็นหนึ่งในผู้นำในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับเซลล์ต้นกำเนิดในประเทศไทย และได้รับการรับรองจากองค์กรที่ได้รับการยอมรับจากทั่วโลก ทั้ง ISO, the International Society for Cellular Therapy (ISCT) และ the National Environmental Balancing Bureau (NEBB) รวมถึงกลุ่มบริษัท มีลูกค้ามาใช้

บริการเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดมากขึ้น จากกลยุทธ์การขายของกลุ่มบริษัท รวมถึงกลุ่มบริษัท ได้มีการเพิ่มจำนวนตัวแทนการให้บริการทั้ง Dealer และ Agent อย่างต่อเนื่อง ทำให้กลุ่มบริษัท สามารถเข้าถึงลูกค้าได้กว้างขวางมากขึ้นทั้งในกรุงเทพและต่างจังหวัด และในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 15.23 ปรับตัวลดลง เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เป็นเงินสดรับจากการระดมทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2567

4.1.5.3 อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)

- อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ ร้อยละ 38.00 ร้อยละ 47.69 ร้อยละ 19.37 ตามลำดับ โดยกลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่เติบโตขึ้นตลอดในปี 2565 – 2566 ที่ผ่านมา จากกำไรสุทธิที่เติบโตขึ้นระหว่างงวด

อย่างไรก็ตาม ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ ร้อยละ 19.37 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 47.69 แม้ว่าจะมีกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท จะเพิ่มสูงขึ้น สาเหตุหลักจากส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย ณ 31 ธันวาคม 2567 สูงกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย ณ สิ้นปี 2566 จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 175 ล้านบาทในปี 2567 และส่วนเกินมูลค่าหุ้น จำนวน 2,222.92 ล้านบาท จากการระดมทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2567

4.1.5.4 อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

หน่วย : ล้านบาท	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม / สำหรับปี		
		2565	2566	2567
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.82	0.77	0.17
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	13.59	21.14	21.15
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	37.26	63.67	54.19
อัตราการจ่ายปันผล	(ร้อยละ)	-	112.70	98.43

- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.82 เท่า 0.77 เท่า และ 0.17 เท่า ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงในแต่ละปีดังนี้

ณ สิ้นปี 2565 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท อยู่ที่ 0.82 เท่า ลดลงจาก 1.08 เท่า ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวมลดลง จากการที่กลุ่มบริษัท ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 92.73 ล้านบาท ส่งผลให้กลุ่มบริษัท ไม่มีหนี้สินจากสถาบันการเงิน ประกอบกับกลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากกำไรสะสมที่เติบโตขึ้น

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท อยู่ที่ 0.77 เท่า ลดลงจาก 0.82 เท่า ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในปี 2566 และการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 175.00 ล้านบาท เพื่อนำมาลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เพิ่มขึ้น

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท อยู่ที่ 0.17 เท่า ลดลงจาก 0.77 เท่า ณ สิ้นปี 2566 มีสาเหตุหลักมาจากส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้น จากกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท ในปี 2567 รวมถึงจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 175 ล้านบาทในปี 2567 และส่วนเกินมูลค่าหุ้น จำนวน 2,222.92 ล้านบาท จากการระดมทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2567

• อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย

ในปี 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยอยู่ที่ 13.59 เท่า – 21.15 เท่า ซึ่งอยู่ในระดับสูง แสดงให้เห็นถึงความสามารถในการชำระดอกเบี้ยหรือสภาพคล่องของกลุ่มบริษัท อยู่ในเกณฑ์ที่ดี ตามผลประกอบการหรือกำไรของกลุ่มบริษัท ที่เพิ่มสูงขึ้นมาโดยตลอด

• อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 37.26 เท่า เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 92.73 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการลงทุนสินทรัพย์ทางการเงินอื่น อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันยังอยู่ในระดับเกิน 1 เท่า ซึ่งแสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องที่ดีของกลุ่มบริษัท

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 63.67 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ซึ่งอยู่ที่ 37.26 เท่า สาเหตุหลักจากกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท ที่เพิ่มสูงขึ้นเป็นอย่างมาก ประกอบกับกลุ่มบริษัท ไม่ได้มีภาระในการจ่ายภาระผูกพันเพิ่มเติมจากปี 2565

ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 54.19 เท่า ลดลงจากปี 2566 ซึ่งอยู่ที่ 63.67 เท่า สาเหตุหลักจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นในปี 2567 จำนวน 14.60 ล้านบาท จากสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นในปี 2567 สำหรับการดำเนินธุรกิจตามปกติของกลุ่มบริษัท อาทิเช่น สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคาร สัญญาเช่ารถยนต์ เป็นต้น

• อัตราส่วนการจ่ายปันผล

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท ไม่มีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นเดิม

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนการจ่ายปันผลอยู่ที่ร้อยละ 112.70 จากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 270.00 ล้านบาท

สำหรับปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลอยู่ที่ร้อยละ 98.43 จากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 333.44 ล้านบาท

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

4.2.1 ผลกระทบจากการยกเลิกการให้สัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package

จากการที่กลุ่มบริษัท มีการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ในช่วงปี 2565 - 2566 และได้ยกเลิกการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ในช่วงสิ้นปี 2565 โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา 2565 – 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาการให้บริการที่มีเงื่อนไข Priority Package มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากสัญญาเงื่อนไข Priority Package	87.43	14.77	18.65	2.69	-	-
รายได้จากสัญญาประเภทอื่น	504.39	85.23	675.61	97.31	824.14	100.00
รวมรายได้จากการให้บริการ	591.82	100.00	694.26	100.00	824.14	100.00

กลุ่มบริษัท ได้มีการประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการยกเลิกการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package โดยคาดว่าจะไม่กระทบกับรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจาก

1) กลุ่มบริษัท จะสามารถใช้กลยุทธ์ทางการตลาด ตลอดจนแผนการจัดจำหน่ายอื่น เข้ามาทดแทนเงื่อนไขดังกล่าวได้ เช่น การเสนอส่วนลดในการให้บริการ ทดแทนการให้สิทธิประโยชน์ตามเงื่อนไข Priority Package เป็นต้น 2) การบริการเพาะเลี้ยงเพิ่มจำนวนเซลล์กำลังได้รับความนิยมมากขึ้น 3) กลุ่มบริษัท จะขยายเครือข่ายโรงพยาบาลพันธมิตรเพื่อให้ลูกค้าเข้าถึงบริการของบริษัท ได้มากขึ้น ประกอบกับทีมฝ่ายขายของกลุ่มบริษัท จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับโรงพยาบาลพันธมิตร ซึ่งจะส่งผลให้แพทย์ พยาบาล และผู้ที่เกี่ยวข้องแนะนำลูกค้ามาให้แก่บริษัทอย่างต่อเนื่อง 4) กลุ่มบริษัท ใช้กลยุทธ์ทางการตลาดในการโฆษณาและประชาสัมพันธ์บนสื่อออนไลน์มากขึ้น เพื่อสร้างการรับรู้ต่อแบรนด์ (Brand awareness) ให้มากขึ้น ซึ่งจะส่งผลให้ลูกค้ามาใช้บริการจัดเก็บและเพิ่มเซลล์ต้นกำเนิดมากขึ้น และ 6) ในปี 2566 และปี 2567 ช่วงเวลาที่กลุ่มบริษัท ได้มีการยกเลิกการขายสัญญาจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดประเภท Priority Package แล้ว พบว่ากลุ่มบริษัท ยังคงมีรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าการยกเลิกการให้บริการสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ไม่กระทบกับรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

4.2.2 ผลกระทบจากหนี้สินเงินค้ำตามสัญญา

กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินเงินค้ำตามสัญญา ซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่ต้องชำระคืนต่อลูกค้าในอนาคตตามสัญญาเงื่อนไข Priority Package โดยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินเงินค้ำตามสัญญาซึ่งจะต้องเริ่มทยอยชำระคืนประมาณปี 2588 เป็นต้นไป โดย ณ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินตามสัญญาเงื่อนไข Priority Package รวมประมาณ 596.60 ล้านบาท

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท รับทราบถึงภาระหนี้สินดังกล่าว โดยกลุ่มบริษัท ได้มีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงต่ำจำนวนประมาณ 432 ล้านบาท และได้ดำเนินการจัดตั้งคณะกรรมการลงทุนเพื่อติดตามผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำดอกเบี๋ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับในแต่ละปีรวมถึงการทยอยขายพันธบัตรรัฐบาล เพื่อนำผลตอบแทนที่ได้ทั้งหมดมาสำรองไว้สำหรับค้ำหนี้สินจากสัญญาประเภท Priority Package

4.2.3 ผลกระทบจากการที่กลุ่มบริษัท ต้องจัดหาประกันภัยกลุ่มสำหรับลูกค้าผู้ฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือ สำหรับการชดเชยค่ารักษาพยาบาลให้แก่ลูกค้าสำหรับการปลูกถ่ายจากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือ

ตามสัญญาบริการฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ กลุ่มบริษัท ให้เงื่อนไข โดยผู้ฝากมีสิทธิได้รับการชดเชยค่ารักษาพยาบาลด้วยวิธีการปลูกถ่ายไขกระดูกเพื่อการรักษาโรค จากการนำเซลล์ต้นกำเนิดที่เก็บโดยบริษัท ไปใช้ในการปลูกถ่ายเพื่อการรักษา ภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 25 ปี และภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 60 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทสัญญา

โดยบริษัท จะทำสัญญาประกันภัยกลุ่มกับบริษัทประกันภัยที่ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการประกันภัยให้แก่ผู้ฝากตลอดอายุสัญญา ซึ่งบริษัท มีค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยกลุ่มทุกปี โดย ณ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีจำนวนสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดเลือดสายสะดือสะสมประมาณ 10,400 สัญญา แบ่งเป็นชดเชยค่ารักษาพยาบาลภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ประมาณ 1,200 สัญญา และภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ประมาณ 8,600 สัญญา (ไม่รวมสัญญาที่ยังไม่ถึงกระบวนการจัดเก็บตัวอย่าง) โดยมีค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยรวมประมาณ 3 ล้านบาท ต่อปี ไม่รวมรวมสัญญาที่เกิดขึ้นใหม่ในปีถัดไป

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงภาระค่าใช้จ่ายค่าเบี้ยประกันในปีต่อ ๆ ไป กลุ่มบริษัท จึงนำเงินจำนวนประมาณ 80 ล้านบาท เข้าลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล เพื่อนำดอกเบี๋ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับในแต่ละปีรวมถึงการทยอยขายพันธบัตรรัฐบาลเพื่อนำผลตอบแทนที่ได้ทั้งหมด มาใช้เป็นค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัยสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิด จนครบกำหนดตามอายุสัญญา

4.2.4 ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย (IFRS17)

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (IFRS17) จะนำมาใช้แทน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (IFRS4) ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน โดยคณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (The International Accounting Standards Board: IASB) ได้มีการออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (IFRS17) ฉบับใหม่ เพื่อที่จะพัฒนามาตรฐานการรายงานทางการเงินประกันภัยที่เป็นหนึ่งเดียวกันทั่วโลก สามารถจัดความไม่สม่ำเสมอของวิธีปฏิบัติทางบัญชีของภาคธุรกิจประกันภัย และช่วยให้งบการเงินสามารถเปรียบเทียบกันได้ โดยจะนำมาใช้แทน IFRS4 ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินชั่วคราวที่อนุญาตให้ใช้วิธีปฏิบัติทางบัญชีที่หลากหลาย ซึ่งไม่ได้สะท้อนอย่างเพียงพอถึงฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานที่แท้จริงของสัญญาประกันภัย ซึ่งในปัจจุบัน กลุ่มบริษัท ได้บันทึกประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาลสำหรับสัญญารับฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเพียงสัญญาประเภทเดียว เนื่องจากในสัญญาดังกล่าว อาจมีเงื่อนไขบางส่วนที่สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาประกันภัย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (IFRS17) มีข้อกำหนดให้กลุ่มบริษัท ต้องมีการกำหนดการวัดมูลค่าของหนี้สินจากสัญญาประกันภัย โดยใช้การประมาณการกระแสเงินสดรับ-จ่ายในอนาคต ตลอดระยะเวลาการให้ความคุ้มครองของสัญญาประกันภัย และการคิดลดให้สะท้อนมูลค่าเงินตามเวลา รวมทั้งประเมินค่าปรับปรุงความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ไม่ใช่ทางการเงิน สำหรับการแบกรับความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจำนวนเงินและจังหวะเวลาของกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อหากำไรจากการให้บริการตามสัญญา ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก

ในกรณีที่กลุ่มบริษัท จะต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (IFRS17) การบังคับใช้ของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว จะส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ โดยจะมีการปรับปรุงบัญชีถาวรรายการประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล และประเมินหนี้สินตาม IFRS17 ทดแทน สำหรับสัญญาให้บริการฉบับเดิม หากหนี้สินที่ประเมินใหม่ตาม IFRS17 สูงกว่าประมาณการหนี้สินเดิมที่เคยตั้งไว้ จะส่งผลให้กลุ่มบริษัท จะต้องปรับลดกำไรสะสมลง ตามส่วนต่างของการประเมินหนี้สินดังกล่าว อย่างไรก็ตามสำหรับสัญญาให้บริการฉบับเดิม หากหนี้สินที่ประเมินใหม่ตาม IFRS17 ต่ำกว่าหนี้สินเดิมที่เคยตั้งไว้ จะส่งผลให้กลุ่มบริษัท จะต้องปรับเพิ่มกำไรสะสมขึ้น ตามส่วนต่างของการประเมินหนี้สินดังกล่าวแทน จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ครั้งแรก

นอกจากนี้ การบังคับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (IFRS17) อาจส่งผลให้บันทึกรายได้จากการประกันภัย ค่าใช้จ่ายทางการเงินจากการประกันภัย และค่าใช้จ่ายในการบริการประกันภัย เพิ่มเติม ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ได้มีการประเมินเบื้องต้นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ คาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4.3 ข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

4.3.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

สรุปความเห็นของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินประจำปี 2565 – 2567

งบการเงิน	ผู้สอบบัญชี	สรุปรายงานการตรวจสอบ
งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	คุณศิริกรณ เอื้ออนันต์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3844 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีความเห็นเกี่ยวกับงบการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	คุณปริษา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีความเห็นเกี่ยวกับงบการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบการเงินรวมสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	คุณปริษา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นไว้ในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีความเห็นเกี่ยวกับงบการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.3.2 ตารางสรุปงบการเงิน

4.3.2.1 งบฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	447.45	57.24	183.34	17.99	838.20	24.44
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	1,200.00	35.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	38.85	4.97	43.25	4.24	83.01	2.42
สินค้าคงเหลือ	15.17	1.94	12.15	1.19	18.00	0.53
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	10.13	0.99	65.44	1.91

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21.21	2.71	17.82	1.75	21.12	0.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	522.68	66.86	266.70	26.17	2,225.77	64.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	12.30	1.57	0.63	0.06	1.34	0.04
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	-	100.00	2.92
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์	10.29	1.32	26.99	2.65	188.01	5.48
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	167.49	21.42	184.66	18.12	299.59	8.74
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ	12.44	1.59	9.07	0.89	24.20	0.71
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	3.10	0.40	3.18	0.31	2.91	0.08
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	52.77	6.75	60.32	5.92	72.70	2.12
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	466.70	45.79	513.24	14.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.68	0.09	0.96	0.09	1.27	0.04
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	259.08	33.14	752.51	73.83	1,203.26	35.09
รวมสินทรัพย์	781.76	100.00	1,019.21	100.00	3,429.04	100.00
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	79.64	10.19	47.29	4.64	56.30	1.64
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า - ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.68	0.73	5.12	0.50	7.15	0.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.12	0.02	45.32	4.45	7.07	0.21
รายได้รับล่วงหน้า	-	-	36.74	3.60	44.05	1.28
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.08	0.52	3.32	0.33	10.08	0.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน	89.52	11.45	137.80	13.52	124.66	3.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	7.73	0.99	4.89	0.48	17.45	0.51
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19.52	2.50	23.00	2.26	40.64	1.19
ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล	-	-	2.22	0.22	3.24	0.09
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	104.28	13.34	132.93	13.04	168.43	4.91
หนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญา	130.05	16.64	142.42	13.97	150.82	4.40
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.97	0.12	0.98	0.10	0.94	0.03
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	262.55	33.58	306.43	30.07	381.52	11.13
รวมหนี้สิน	352.07	45.04	444.22	43.58	506.18	14.76
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	300.00	38.38	400.00	39.25	534.00	15.57
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	225.00	28.78	400.00	39.25	534.00	15.57
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ					2,222.92	64.83

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ส่วนต่างจากการร่วมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(52.71)	(6.74)	(52.71)	(5.17)	(52.71)	(1.54)
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	18.47	2.36	33.03	3.24	49.00	1.43
ยังไม่ได้จัดสรร	239.51	30.64	194.52	19.09	172.69	5.04
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.58)	(0.07)	0.15	0.01	(3.04)	(0.09)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	429.69	54.96	574.99	56.42	2,922.86	85.24
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	781.76	100.00	1,019.21	100.00	3,429.04	100.00

4.3.2.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการให้บริการ	591.82	91.74	694.26	97.33	824.14	91.85
รายได้จากการขาย	3.88	0.60	7.55	1.06	5.07	0.57
รายได้เงินปันผล	32.58	5.05	-	-	-	-
รายได้อื่น	16.28	2.52	5.56	0.78	45.12	5.03
รวมรายได้	644.55	99.91	707.37	99.17	874.33	97.45
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนการให้บริการ	127.90	19.83	149.90	21.02	179.90	20.05
ต้นทุนขาย	0.75	0.12	1.68	0.24	1.04	0.12
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	100.40	15.56	115.07	16.13	150.48	16.77
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	116.24	18.02	120.60	16.92	165.26	18.42
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	1.29	0.20	15.67	2.20	13.46	1.50
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	106.94	16.58	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	453.51	70.30	403.01	56.50	510.14	56.86
กำไรจากการดำเนินงาน	191.04	29.61	304.36	42.67	364.19	40.59
รายได้ทางการเงิน	0.56	0.09	5.95	0.83	22.89	2.55
ต้นทุนทางการเงิน	(15.59)	(2.42)	(15.42)	(2.16)	(18.42)	(2.05)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	176.01	27.28	294.89	41.34	368.66	41.09
ภาษีเงินได้	(28.82)	(4.47)	(55.32)	(7.76)	(29.92)	(3.33)
กำไรสำหรับปี	147.19	22.82	239.57	33.58	338.74	37.75

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า	0.07	-	0.73	-	(3.19)	-
งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ						
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลัก	1.24	-	-	-	(11.17)	-
คณิตศาสตร์ประกันภัย – สุทธิจากภาษีเงินได้						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	1.32	-	0.73	-	(14.36)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	148.50	-	240.30	-	324.38	-
การแบ่งกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	150.71	-	239.57	-	338.74	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวม	(3.52)	-	-	-	-	-
ธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	147.19	-	239.57	-	338.74	-
การแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	152.11	-	240.30	-	324.38	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวม	(3.61)	-	-	-	-	-
ธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	148.50	-	240.30	-	324.38	-
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.33	-	0.44	-	0.39	-
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	450.00	-	547.67	-	862.24	-

4.3.2.3 งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษี	176.01	294.89	368.66
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสด (จ่าย)			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20.73	21.56	25.53
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(7.25)	(4.19)	(0.47)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	0.12	0.68	(0.29)
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	0.10	(0.46)
ขาดทุนจากการจำหน่ายหนี้สูญ	0.59	0.27	0.34
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	106.94	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่าย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.03	0.35	1.20
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	(0.01)	(0.01)	(0.39)

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	0.02	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	0.02
กำไรจากการตัดจำหน่ายเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(0.31)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.74	4.94	6.18
ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล	-	2.22	1.02
รายได้เงินปันผล	(32.58)	-	-
รายได้ทางการเงิน	(0.56)	(5.95)	(22.89)
ต้นทุนทางการเงิน	15.59	15.42	18.42
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินการดำเนินงาน	284.04	330.29	396.89
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4.30	0.07	(38.42)
สินค้าคงเหลือ	1.32	2.34	(5.56)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2.82)	3.60	(5.90)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.07)	(0.28)	(0.32)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19.75	1.50	5.55
รายได้รับล่วงหน้า	-	4.12	7.31
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.22	(0.75)	6.76
เงินสจ่ายผลประโยชน์ระยะยาว	(2.41)	(1.45)	(2.50)
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	21.92	21.88	26.53
หนี้สินเงินรอคืนลูกค้าตามสัญญา	26.39	4.49	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	352.64	365.80	390.35
จ่ายภาษีเงินได้	(38.50)	(17.90)	(63.51)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	314.14	347.90	326.84
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	0.30	11.68	(0.71)
เงินสจ่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	(1,200.00)
เงินสรับชำระคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กรรมการ	27.00	-	-
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(65.40)	(194.57)	(55.19)
เงินสรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	198.80	184.99	-
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(469.42)	(44.87)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(54.90)	(51.10)	(294.21)
เงินสรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.21	0.14	3.92
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.90)	(0.40)	(0.06)
เงินสจ่ายล่วงหน้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(100.00)
ซื้อบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(26.52)	-	-
เงินสรับจากเงินปันผล	32.58	-	-
เงินสรับจากดอกเบี้ย	2.20	8.08	20.00
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	113.37	(510.61)	(1,671.12)

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
เงินได้รับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21.53	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(114.26)	-	-
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5.29)	(5.80)	(6.70)
เงินได้รับจากการเพิ่มทุน	7.71	175.00	2,343.15
จ่ายดอกเบี้ย	(4.21)	(0.79)	(1.05)
จ่ายเงินปันผล	(45.00)	(270.00)	(333.42)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(139.53)	(101.59)	2,001.98
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	0.06	0.18	(2.85)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	288.04	(264.11)	654.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	159.41	447.45	183.34
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	447.45	183.34	838.20

4.3.2.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	5.84	1.94	17.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ^{1/}	(เท่า)	5.35	1.62	17.18
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	2.45	3.06	2.49
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	15.47	20.84	16.06
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	23.59	17.52	22.73
อัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	8.10	11.10	12.00
ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	45.08	32.90	30.42
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	34.89	45.22	39.67
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	10.46	8.07	9.20
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	(วัน)	58.21	42.34	43.95
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	78.40	78.40	78.18
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(ร้อยละ)	32.07	43.37	43.92
อัตรากำไรอื่น ^{2/}	(ร้อยละ)	7.66	1.61	7.58
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(ร้อยละ)	164.44	114.31	89.74
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	22.82	33.58	37.75
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	38.00	47.69	19.37
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	19.65	26.60	15.23
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร ^{3/}	(ร้อยละ)	111.84	145.70	148.58
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.86	0.79	0.40

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2565	2566	2567
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.82	0.77	0.17
อัตราส่วนความสามารถชำระหนี้ดอกเบี้ย ^{4/}	(เท่า)	13.59	21.14	21.15
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน ^{5/}	(เท่า)	37.26	63.67	54.19
อัตราการจ่ายปันผล ^{6/}	(ร้อยละ)	-	112.70	98.43

หมายเหตุ: ^{1/} อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว คำนวณจาก ผลรวมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ลูกหนี้การค้า และ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หารด้วย หนี้สินหมุนเวียนรวม

^{2/} อัตรากำไรอื่น คำนวณจาก ผลรวมของรายได้เงินปันผลและรายได้อื่น หารด้วย รายได้รวม

^{3/} อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ถาวร คำนวณจาก ผลรวมของกำไรสุทธิและค่าเสื่อมราคา หารด้วย ผลรวมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ เฉลี่ย

^{4/} อัตราส่วนความสามารถชำระหนี้ดอกเบี้ย คำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย หารด้วย ต้นทุนทางการเงิน

^{5/} อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน คำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย หารด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

^{6/} อัตราการจ่ายเงินปันผล คำนวณจาก เงินปันผล หารด้วยกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
5.1 ข้อมูลทั่วไป
5.1.1 บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze Group Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000492
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
โทรศัพท์	091-599-9999
เว็บไซต์	https://www.medezegroup.com
ทุนจดทะเบียน	534,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	534,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.50 บาท

5.1.2 บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze NK Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0735564001757
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
ทุนจดทะเบียน	20,000,000 บาท

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze Cosmeceutical Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0735559007319
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงาม และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท

ชื่อบริษัท	บริษัท เมดิชีวิจัยและพัฒนา จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze Research & Development Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0735559002791
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	28/9 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220
ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท

ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze Treasury Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	50 Science Park Road, #04-03, The Kendall, Singapore 117406
ทุนจดทะเบียน	7.49 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์

ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Medeze Group Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	50 Science Park Road, #04-03, The Kendall, Singapore 117406
ทุนจดทะเบียน	3.40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์

5.1.3 บุคคลอื่นๆ

5.1.3.1 นายทะเบียนหลักทรัพย์

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	0-2009-9999
โทรสาร	0-2009-9991

5.1.3.2 ผู้สอบบัญชี

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	0-2264-0777
โทรสาร	0-2264-0789-90

5.1.3.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	316/32 ซอยสุขุมวิท 22 แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	0-2259-5300
โทรสาร	0-2259-8956

5.1.3.4 ที่ปรึกษากฎหมาย

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท เอสซีแอล นิธิมูระ แอนด์ อาซาฮี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	63 อาคารแอทนี ทาวเวอร์ ชั้นที่ 34 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	02-126-9100
โทรสาร	02-126-9100

5.1.3.5 ที่ปรึกษาทางการเงิน

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้นที่ 14 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	0-2009-8888
โทรสาร	0-2009-8889

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

- ไม่มี -

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ ในกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบต่อสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทฯ เกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อ
การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

6.1.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทฯ จึงเห็นชอบกำหนดให้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (“หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560”) ซึ่งสามารถแยกออกเป็นหลักปฏิบัติจำนวน 8 หลักปฏิบัติรายละเอียดดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล และ
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560 เพื่อเป็นหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ได้ระบุบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยคุณค่าที่สร้างนั้นไม่เพียงแต่ส่งผลดีต่อบริษัทฯ เท่านั้น แต่ยังส่งผลดีต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนตลาดทุน และสังคมโดยรวม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อการรับทราบ และปฏิบัติตาม รายละเอียดดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1: ตระหนักถึงบทบาทที่ชัดเจนด้านความเป็นผู้นำ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการที่ชัดเจน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำที่กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงการติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 เพื่อเป็นการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่ผลลัพธ์ ดังต่อไปนี้
 - ก. สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
 - ข. ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
 - ค. เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนา หรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
 - ง. สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.2.1 เพื่อประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลการดำเนินการด้านการเงิน รวมถึงผลการดำเนินการที่มีใช้ตัวเลขทางการเงิน อาทิ ผลการดำเนินการด้านจริยธรรม และผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น สังคม และสิ่งแวดล้อม

- 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทผลักดันวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในจริยธรรม โดยประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ
- 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการสร้างนโยบาย และแนวทางปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน
- 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการดำเนินการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพเกี่ยวกับนโยบาย และแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ ต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน
- 1.2.5 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีกลไกที่เพียงพอในการติดตาม ตรวจสอบ และรายงานการปฏิบัติตามนโยบายรวมถึงแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการ และผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 1.3.1 ในการประเมินว่ากรรมการ และผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์ภักดี โดยอ้างอิงถึงกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ รวมถึงพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม)
 - 1.3.2 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการจัดหาระบบ และการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ซึ่งรวมถึงกระบวนการอนุมัติในการดำเนินการที่สำคัญ เช่น การลงทุนที่มีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล
 - 1.3.3 กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมงหลังการเปิดเผยงบการเงิน (Blackout Period)
 - 1.3.4 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าวจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว (Blackout Period)
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทแสดงให้เห็นถึงความเข้าใจอย่างถ่องแท้ถึงขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ อีกทั้งทำให้มั่นใจว่าบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการได้ถูกกำหนดไว้อย่างชัดเจนตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
 - 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีการจัดทำนโยบายต่างๆ ขึ้นอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว อาทิ กฎบัตรต่างๆ ซึ่งกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายจัดการ และดำเนินการให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
 - 1.4.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบ และดูแลกิจการในภาพรวม และมอบหมายหน้าที่การบริหารจัดการให้แก่ฝ่ายจัดการ

หลักปฏิบัติที่ 2: กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนด ดูแล้ววัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการที่ชัดเจน และเหมาะสม เพื่อส่งเสริมการสร้างมูลค่าและการกำกับดูแลกิจการที่ยั่งยืน เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานของบริษัท ให้สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.1.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมไว้อย่างชัดเจนเพื่อใช้ในการกำหนดรูปแบบ ธุรกิจของบริษัท อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยม ทั่วทั้งบริษัท ผ่านระบบการจัดการการเรียนรู้ออนไลน์ และผ่านป้ายประกาศ และสไลด์ในสถานที่ ต่างๆ ภายในอาคารสำนักงาน
- 2.1.2 ในการพัฒนารูปแบบธุรกิจเพื่อการสร้างมูลค่าอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทพิจารณาปัจจัย ดังต่อไปนี้:
- ก. สภาพแวดล้อมของบริษัท รวมถึงการเปลี่ยนแปลงปัจจัย และโอกาสทางธุรกิจ รวมทั้งการนำ นวัตกรรม และเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
 - ข. ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
 - ค. ทรัพยากรที่มีอยู่ และความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนการทั้งระยะ ปานกลาง และประจำปีมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรม และ เทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้เป้าหมายกลยุทธ์ และแผนประจำปี และระยะปานกลางของบริษัท (อาทิ 3 - 5 ปี) สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระยะยาวของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ดำเนินการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนต่างๆ ในระยะปานกลางของบริษัท ตามความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี
- 2.2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ และแผนของบริษัท ได้คำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง ทั้งหมดที่มีอิทธิพลต่อห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) รวมถึงสภาพแวดล้อมของบริษัท ความเสี่ยง ทรัพยากร การแข่งขันรวมถึงผู้มีส่วนได้เสีย
- 2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ และแผนงาน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และการใช้ เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันเพื่อตอบสนองต่อความต้องการ และความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสียโดยอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.2.4 ในการพิจารณานุมัติเป้าหมายของบริษัท (เป้าหมายที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) คณะกรรมการ บริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าเป้าหมายเหล่านั้นมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของ บริษัท และไม่ทำให้บริษัท มีการกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม
- 2.2.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีการสื่อสารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนงาน และเป้าหมายของบริษัท ทั่วทั้งบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีการจัดสรรทรัพยากร และการควบคุมการ ดำเนินงานอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์ และแผนงานของบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มั่นใจบทบาทความเป็นผู้นำในการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมดต้องเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และต้องเป็นไปตาม คุณสมบัติดังนี้

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะเฉพาะด้าน รวมถึงมีเพศสภาพ อายุ ที่เหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีประสบการณ์ และความสามารถในอุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ
- 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน
- 3.1.3 สัดส่วนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารต่อกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร มีความเหมาะสมในแง่ของการตรวจสอบ และถ่วงดุล เพื่อป้องกันไม่ให้อำนาจในการตัดสินใจ และอำนาจในการดำเนินการเป็นของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งจำนวน และคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารดังกล่าว มีความเหมาะสมต่อธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน หรือ 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด (แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ซึ่งสอดคล้องตามกฎหมาย และประกาศที่เกี่ยวข้อง
- 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ รวมถึงอายุของกรรมการ เพศ คุณสมบัติ ประสบการณ์ สัดส่วนการถือครองหุ้น ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในรายงานประจำปี และในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องมีใช้บุคคลเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรประกอบ คณะกรรมการบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้โดยใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์กรประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
- 3.2.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีบทบาทและหน้าที่ต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะระบุบทบาทและหน้าที่ของทั้งสองตำแหน่งอย่างชัดเจน และแยกบุคคลในการดำรงตำแหน่งดังกล่าว ประธานกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพ ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ
- 3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการต้องครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้:
- ก. กำกับติดตาม และดูแลให้แน่ใจว่าคณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
 - ข. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - ค. กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยการหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยรวมเรื่องที่สำคัญเป็นวาระการประชุม
 - ง. จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอให้ฝ่ายจัดการเสนอหัวข้อและให้กรรมการอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างถี่ถ้วน ส่งเสริมให้กรรมการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
 - จ. ส่งเสริมวัฒนธรรมในการอภิปราย เสนอความคิดเห็นระหว่างกันผ่านการสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นระหว่างผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้บริหารกับกรรมการอิสระ และระหว่างกรรมการกับฝ่ายจัดการ
- 3.2.4 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ไม่ใช่บุคคลเดียวกัน และทั้งสองท่านรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามระบุข้างต้น

- 3.2.5 กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก กรณีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี ต้องผ่านการพิจารณาอย่าง รอบคอบของคณะกรรมการบริษัทในด้านความเป็นอิสระของกรรมการอิสระท่านนั้น
- 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนะแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป อย่างใดก็ตามคณะกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการดำเนินการทั้งหมด
- 3.2.7 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ ชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงรายงาน ผลการดำเนินงานคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ มีความชัดเจน และโปร่งใส เพื่อให้ได้ คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคณะทำงานสรรหา โดยจัดตั้งรวมเป็นคณะทำงานสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน คณะกรรมการชุดนี้มีสมาชิกคือกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน
- 3.3.2 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหา ภายหลังจากที่ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมให้แก่คณะกรรมการบริษัท และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมดังกล่าวจะถูกนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นการคัดเลือก และแต่งตั้งเป็นกรรมการ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นจะได้รับการแจ้งข้อมูลล่วงหน้า อย่างเพียงพอเกี่ยวกับผู้สมัครโดยข้อมูลจะถูกส่งในรูปแบบของหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.3.3 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ และกระบวนการสรรหา บทบาท และความรับผิดชอบเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนการสรรหากรรมการที่ครบ วาระ ในกรณีที่คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอชื่อกรรมการรายเดิมต้องคำนึงถึงผล การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งบุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นที่ปรึกษาของ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับที่ปรึกษาดังกล่าวรวมถึงข้อมูล เกี่ยวกับความเป็นอิสระ และการไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะต้องได้รับการเปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปี
- 3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้โครงสร้าง และ อัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินงานตาม เป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้น และระยะยาว
- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริหารของบริษัท โดยจะทำหน้าที่ในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึง ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่วั เงิน โดยคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตรา คงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าค่าตอบแทนสะท้อนให้เห็นถึงมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับ

- ผู้ถือหุ้นจากผลการดำเนินงานของบริษัท ในระยะยาว แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบาย และหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบ และจำนวนของค่าตอบแทนที่ได้รับโดยกรรมการแต่ละท่าน ทั้งนี้ค่าตอบแทนที่เปิดเผยมสำหรับกรรมการแต่ละท่านรวมค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยด้วย
- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ข้อมูลของที่ปรึกษาจะถูกเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งข้อมูลความเป็นอิสระและการไม่มีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอเพื่อปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน และข้อผูกมัดด้านเวลาที่คาดหวังจากกรรมการทุกคน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการ โดยจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่ง รวมแล้วต้องไม่เกิน 5 (ห้า) บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลให้ทราบถึงการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ หรือการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น
- 3.5.4 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ซึ่งห้าม และป้องกันกรรมการจากการสร้างความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ ข้อมูล หรือโอกาสเพื่อประโยชน์แก่ตนเองจากการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับการเป็นกรรมการ หรือดำรงตำแหน่งอื่นๆ ในกิจการอื่นของกรรมการต้องมีการรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านทางรายงานประจำปี หรือตามความเหมาะสม
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่งรวมทั้งบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรอบ และกลไกในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยมี รายละเอียดดังนี้
- ก. อำนาจในการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อย ซึ่งโดยทั่วไปคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของกิจการ คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้ง
- ข. หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทย่อย ผู้บริหารและบุคคลอื่นที่มีอำนาจควบคุม คือ ควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่บังคับใช้รวมถึงนโยบายของบริษัทย่อย ในกรณีที่บริษัทย่อย มีผู้ร่วมทุนอื่นนอกเหนือจากบริษัทฯ

- คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ ไปปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย และสอดคล้องกับกรอบการกำกับดูแล และนโยบายของบริษัท
- ค. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- ง. การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทย่อยอย่างครบถ้วน และทันเวลา ซึ่งรวมถึงข้อมูลทางการเงิน รายการระหว่างกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และธุรกรรมที่สำคัญอื่นๆ การเพิ่มทุนหรือลดทุน และการเลิกบริษัทย่อย
- 3.6.2 สำหรับธุรกิจที่บริษัทฯ มีหรือวางแผนที่จะลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น ระหว่าง ร้อยละ 20 ถึง ร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง) นอกเหนือจากบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นหรือข้อตกลงอื่นๆ เพื่อให้การติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท การมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการธุรกิจ รวมถึงการอนุมัติการทำธุรกรรมที่สำคัญและการตัดสินใจจะส่งผลในการดำเนินการอย่างต่อเนื่องไปในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีข้อมูลที่เพียงพอถูกต้องและทันเวลาสำหรับการจัดทำงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 3.7 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- 3.7.1 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล ดำเนินการอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งแบบคณะและรายบุคคล จะเป็นการประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross Evaluation) ร่วมด้วย รวมทั้งจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในรายงานประจำปี
- 3.7.3 ในกรณีที่บริษัทฯ แต่งตั้งที่ปรึกษาภายนอกเพื่อกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเปิดเผยในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทใช้เพื่อประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัททั้งด้านความรู้ ทักษะ และประสบการณ์
- 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลักเกณฑ์ รวมถึงข้อผูกมัดอื่นๆ คณะกรรมการบริษัทให้การสนับสนุนกรรมการทุกคนในการเสริมสร้างทักษะ และความรู้ที่สำคัญสำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการได้รับการอบรม และพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการมีความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎเกณฑ์ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมถึงดูแลให้ คณะกรรมการได้รับทราบข้อมูลที่ต้องเป็นปัจจุบัน และชัดเจนอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรม และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ ในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการ สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท
- 3.9.1 กำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทถูกกำหนดเป็นการล่วงหน้า และ กรรมการแต่ละคนได้รับการแจ้งล่วงหน้าอย่างเหมาะสม
- 3.9.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทเหมาะสมกับ ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 6 (หก) ครั้งต่อปี คณะกรรมการบริหารซึ่งสมาชิกทุกท่านล้วนเป็นสมาชิกของ คณะกรรมการบริษัทถูกมอบหมายหน้าที่ให้ประเมินผลการดำเนินงานรายเดือนของบริษัทฯ เพื่อให้ คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทมีกลไกให้กรรมการแต่ละคนรวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็น ประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมต้องจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวัน ประชุม
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และ เพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่ถูกต้องชัดเจน และมีความเห็นเพิ่มเติม ได้จาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย โดยในกรณีที่จำเป็นใน การปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเห็นจากที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระโดยถือเป็น ค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถจัดประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่อการอภิปรายปัญหา ต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย และรายงานให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ ที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญ ต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ บริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการต้องเปิดเผยคุณสมบัติ และประสบการณ์ของเลขานุการบริษัท ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.9.9 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าเลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรม และพัฒนาความรู้ อย่าง ต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทต้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการสรรหา และพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจัดทำหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะจัดทำหลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรม และพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจัดทำนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัท อื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งนี้ นโยบายมีการระบุประเภทของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัท ที่สามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการได้ในคราวเดียวกัน
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำกับดูแลให้มั่นใจว่า มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง:
- ก. การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส เป็นต้น และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น แผนการเสนอขายหุ้นต่อกรรมการหรือพนักงาน (Employee Stock Ownership Plan) เป็นต้น
 - ข. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนค้างถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่า หรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณผลการดำเนินงานของกิจการ
 - ค. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่ยอมรับทราบ
- 4.2.2 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด และเกณฑ์ในการประเมินผลงานสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำเนินการดังนี้
- ก. กำกับดูแลให้มั่นใจว่าการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ซึ่งได้มีการแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบล่วงหน้า โดยเกณฑ์การประเมินผลงานเป็นการสร้างแรงจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ค่านิยม และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
 - ข. ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรือคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่กำหนดเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ

- ค. อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติงานที่
ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย
- 4.2.3 คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้อนุมัติ หลักเกณฑ์ และ
ปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง นอกจากนั้น
คณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ประธาน
เจ้าหน้าที่บริหารประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงตามเกณฑ์การประเมินผลการ
ดำเนินงานที่ถูกต้องอย่างชัดเจน
- 4.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
ไว้อย่างชัดเจนสำหรับใช้กับพนักงานทุกระดับของบริษัท
- 4.3 คณะกรรมการบริษัททำความเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบริหาร
จัดการ และการดำเนินงานของบริษัท
- 4.3.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์
อักษร ข้อตกลงของผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหาร
จัดการกิจการ
- 4.3.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่าโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท และความสัมพันธ์ไม่มีผลกระทบ
ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ต่อแผนการสืบทอดตำแหน่ง และ
เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 4.3.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อควบคุม
กิจการของบริษัท
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพ และ
มีแผนการพัฒนาให้บริษัท มีจำนวนบุคลากรที่เพียงพอ และมีความรู้ ทักษะ แรงจูงใจ และประสบการณ์
ที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัท มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทาง และ
กลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการ
ปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หรือแผนการเกษียณอายุอื่นๆ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการได้จัดทำ
หลักสูตรในการอบรม และพัฒนาสำหรับพนักงาน พร้อมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ
ในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญ และสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และผู้ถือหุ้น
ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และมีความรับผิดชอบต่อ
สังคม และสิ่งแวดล้อมเพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท
- 5.1.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแล
ให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน
และการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่
เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิจัยคิด มุมมองในการ
ออกแบบ และพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุง กระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน
รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

5.2 คณะกรรมการบริษัทติดตาม และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กร ได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการให้ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบาย หรือแนวปฏิบัติ ซึ่งอย่างน้อยครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. ความรับผิดชอบต่อพนักงาน และลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงาน และลูกจ้างอย่างเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทน และค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด หรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัย การไม่เลือกปฏิบัติ และความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ
- ข. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัยของสินค้า และบริการ การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า ดำเนินการขาย การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขาย จะกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- ค. ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และเงื่อนไขสัญญาหรือ ข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ การพัฒนาศักยภาพ และยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจง และดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมรวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผล คู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- ง. ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้ และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตาม และวัดผลความคืบหน้า และความสำเร็จในระยะยาว
- จ. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแล และฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อย และจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- ฉ. การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผย โปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- ช. การต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัทฯ มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชันต่อสาธารณะ รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

- 5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้จัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบ และการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจต้องมีการคำนึงถึงผลกระทบ และความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบ และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการของบริษัทฯ ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายใน และภายนอกอยู่เสมอ
- 5.4 คณะกรรมการบริษัทจัดทำกรอบการกำกับดูแล และการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับบริษัท ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ
- 5.4.1 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายในเรื่องการจัดสรร และการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 (สอง) ครั้ง และมอบหมายให้ดูแลด้านการบริหารความเสี่ยง และแผนบรรเทาผลกระทบ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ
- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบาย และมาตรการรักษา ความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทตระหนัก และเข้าใจถึงลักษณะ ขอบเขตของความเสี่ยงหลัก และความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะอนุมัติการดำเนินการด้านความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามลักษณะของความเสี่ยงของบริษัทฯ
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยสมาชิกของคณะทำงานชุดนี้เป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะดูแลให้มั่นใจว่ามีการจัดตั้ง และดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และนโยบายการบริหารความเสี่ยง สนับสนุนให้มีการระบุ และจัดลำดับความสำคัญของสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าของความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญ นโยบายการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี
- 6.1.3 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบให้แน่ใจว่ามีการระบุความเสี่ยงหลักและความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ผ่านการพิจารณาปัจจัยภายใน และภายนอก และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

- 6.1.4 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลให้มั่นใจได้ว่า ผลกระทบ และโอกาสของ ความเสี่ยงที่ระบุได้รับการประเมิน และจัดลำดับความสำคัญโดยมีการกำหนด กลยุทธ์ และแผนเพื่อลดความเสี่ยงที่เหมาะสม และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.1.5 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และ รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.1.6 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ดูแล และติดตามให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และบังคับใช้ได้ไม่ว่าจะเป็นในประเทศ และระดับสากล และรายงานผลดังกล่าวต่อ คณะกรรมการบริษัท
- 6.1.7 ในการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการพิจารณาผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยง ในบริษัทย่อย และธุรกิจที่มีการลงทุนที่สำคัญ
- 6.1.8 เมื่อมีเหตุการณ์ที่มีข้อมูลภายในที่อาจมีผลต่อราคาหลักทรัพย์ บริษัทจะจัดทำรายชื่อบุคคลลงใน (Insider List) และกำหนดช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม โดยผู้ที่ทราบข้อมูลภายในต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอิสระ
- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวน อย่างน้อย 3 (สาม) คน โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติ และ หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่ อย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก. สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน
 - ข. สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่ เหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ
 - ค. สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
 - ง. พิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน
 - จ. พิจารณา คัดเลือกและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้นให้อนุมัติ แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีซึ่งมีความเป็นอิสระ พิจารณาและนำเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี และประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) ครั้งต่อปี
 - ฉ. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อ กิจการของบริษัทฯ
 - ช. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการ คอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

- 6.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัท มีกลไก หรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนา และสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบแสดงความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแล และจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท รวมถึงป้องกันการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.4.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดการ และติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้สอดคล้องกับกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติ (รวมถึงหลักความไว้วางใจ) และกำหนดแนวทางและขั้นตอนที่ชัดเจนสำหรับการเปิดเผย และการตัดสินใจในสถานการณ์ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อาทิ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมโดยเฉพาะการเปิดเผยผลประโยชน์นั้น และไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.4.3 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่ทำให้กรรมการรายดังกล่าว ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบาย และแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตที่ชัดเจน (รวมถึงการสื่อสารและการฝึกอบรมพนักงาน) และพยายามที่จะขยายการต่อต้านการทุจริตไปยังผู้มีส่วนได้เสีย โดยสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อเกิดการนำไปใช้ได้จริง
- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจว่า มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริม และปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- 6.6 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- 6.6.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกลไก และกระบวนการจัดการบันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงานข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวก และมีมากกว่า 1 (หนึ่ง) ช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือรายงานประจำปี
- 6.6.2 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแสโดยกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือผ่านกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.6.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบ และดูแลให้มั่นใจว่าระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะต้องพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยตามรายละเอียดดังต่อไปนี้ประกอบด้วย
- ก. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- ข. ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสาร ในช่องทางอื่นๆ
- ค. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ง. ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบาย และการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาส ได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นมีความรับผิดชอบดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตน มีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อตกลงผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน
- 7.1.5 กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือ

บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมงหลังการเปิดเผยงบการเงิน (Blackout Period)

- 7.1.6 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าวจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว (Blackout Period)
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่า การทำรายการดังกล่าวไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ นี้ ต้องคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทฯ มีแนวโน้มที่ไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ มีการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหน้าที่ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับทั้งภายในประเทศ หรือในระดับสากล ทั้งนี้ จะต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีตามความเหมาะสมของบริษัทฯ
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

- 7.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการจัดให้มีหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแผนงานด้านการสื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หลักค่านิยม และสามารถสื่อสารกับนักลงทุนได้เป็นอย่างดี เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการกำหนดทิศทาง และสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 7.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษผ่าน เว็บไซต์ของบริษัทฯ และช่องทางอื่นๆ อย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน นอกเหนือไปจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 8.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการตัดสินใจเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ถูกพิจารณา และ/หรือ อนุมัติโดยผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดทางกฎหมายที่บังคับใช้ โดยเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น จะรวมอยู่ในวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเพียงพอ
- 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นทุกคนผ่านมาตรการที่เหมาะสมรวมถึง
- ก. การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- ข. หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ ต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวันประชุมกรณีเป็นการประชุมในวาระปกติ อย่างไรก็ตาม หากเป็นกรณีที่มีวาระใดที่ต้องลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 (สามในสี่) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น จะส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 14 (สิบสี่) วัน ก่อนวันประชุม

- 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย
- 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาไทยทุกฉบับ
- 8.2 คณะกรรมการบริษัททำให้มั่นใจว่า การจัดประชุมผู้ถือหุ้นถูกจัดตามกำหนดการ เป็นไปอย่างเหมาะสม เรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- 8.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่ประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าไม่มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสาร หรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผลเพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุม ที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็น ตั้งคำถาม ต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุม และในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นทางการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 กรรมการทุกคน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวน และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระ ให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุม ผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน
- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 (สิบสี่) วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ก. รายชื่อกรรมการ และผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม
- ข. วิธีการลงคะแนน และนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ และงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
- ค. ประเด็นคำถาม และคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถาม และผู้ตอบ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกรรมการ

6.1.2.1 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งเป็นบุคคลสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน คณะกรรมการควรต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการคนใหม่ และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการเป็นผู้มีคุณสมบัติตรงตามที่ต้องการ บริษัทฯ จึงกำหนด หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไว้ รายละเอียดดังนี้

1. งานด้านสรรหา

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่

- (1) กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหาบุคคล เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสม สอดคล้องกับลักษณะเฉพาะของบริษัทฯ
- (2) ตรวจสอบด้วยความรอบคอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้น มีคุณสมบัติไม่ขัดต่อกฎหมายหรือข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งการตรวจสอบรายชื่อผู้ที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่ถูกขึ้นบัญชีดำหรือถอดถอนจากบัญชีรายชื่อที่หน่วยงานเหล่านี้จัดทำขึ้น
- (3) ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
- (4) เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป
- (5) คณะกรรมการบริษัท อาจได้รับมอบหมายให้พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง โดยเฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2. งานด้านกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่

- (1) กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท เป็นรายบุคคลในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับประสบการณ์ บทบาท ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเปรียบเทียบกับบริษัทฯ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ รวมทั้งสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ และเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้ผู้ถือหุ้น
- (2) ค่าตอบแทนของกรรมการ ควรจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อย ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย เป็นต้น

- (3) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประกอบ โดยบรรจุเข้าเป็นระเบียบวาระการประชุมและขออนุมัติต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี
- (4) ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ควรเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว ควรสอดคล้องกับผลงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน
- (5) พิจารณากำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี
- (6) พิจารณาเงื่อนไขและรายละเอียดในการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงาน (ถ้ามี)

6.1.2.2 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพราะผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่สำคัญที่มีผลต่อความสำเร็จขององค์กร จึงได้กำหนดนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นรูปธรรม โดยได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้บริษัทฯ ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการจ่ายค่าตอบแทนตามความรู้ความสามารถของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพื่อเป็นกำลังสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมาย รายละเอียดดังนี้

1. นโยบายผลตอบแทน

หมวดที่ 1 ค่าจ้างเงินเดือน (Base Pay)

1.1 ค่าตอบแทนหลัก

- (1) เงินเดือน (Basic Salary) ได้แก่ ค่าจ้างหรือเงินเดือนที่บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนตามความรู้ความสามารถของผู้บริหารและพนักงาน โดยมีรอบการจ่ายเดือนละหนึ่งครั้ง ทุกวันที่ 25 ของเดือน
- (2) เงินประจำตำแหน่ง (Position) ได้แก่ เงินที่บริษัทฯ จ่ายให้กับผู้บริหารและพนักงานในตำแหน่งนั้น ๆ ตามระเบียบฯ หรือประกาศของบริษัทฯ เนื่องจากผู้บริหารและพนักงานที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งดังกล่าว เป็นผู้มีความรู้ความสามารถและได้รับมอบหมายบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่สูงขึ้นจากตำแหน่งเดิม

หมวดที่ 2 เงินจูงใจในการทำงาน หรือค่าตอบแทนผันแปร (Variable Pay)

ผลตอบแทนรูปแบบของเงินจูงใจในการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้ดีขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดพิจารณาจ่ายให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องตามผลงานของผู้บริหารและพนักงานแต่ละคนโดยตรง ได้แก่

2.1 การปรับเงินเดือนประจำปี

การปรับเงินเดือนประจำปี : ปรับผลตอบแทนตามผลงานหรือผลประกอบการของบริษัทฯ โดยมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ดังนี้

- 2.1.1 พิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตาม KPI ที่ได้รับอนุมัติ โดยใช้ผลประกอบการระหว่างเดือนมกราคม - ธันวาคม ของทุกปี เป็นข้อมูลในการปรับเงินเดือนประจำปี/ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล รวบรวมใบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานเพื่อสรุปผลงานนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2.1.2 ผู้บริหารและพนักงานที่มีสิทธิได้รับการปรับเงินเดือนประจำปี คือ ผู้บริหารที่ผ่านการทดลองงานแล้ว สำหรับผู้บริหารที่มีอายุงานไม่ครบ 1 ปี แต่ผ่านการทดลองงานแล้ว ให้ได้รับการปรับเงินเดือน โดยใช้จำนวนวันตามอายุงานมาคำนวณปรับขึ้นตามสัดส่วน

2.2 การปรับผลตอบแทนพิเศษ

บริษัทฯ กำหนดนโยบายผลตอบแทนฯ ให้มีการพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน หรือกลุ่มผู้บริหารและพนักงานเป็นกรณีพิเศษ สำหรับผู้บริหารและพนักงาน หรือผู้บริหารและพนักงานที่มีความรู้และความสามารถ มีการทำงานที่โดดเด่น หรือทำให้โครงการพิเศษที่ได้รับมอบหมาย บรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมการธำรงรักษาทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ นำเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้อนุมัติ

2.3 การตั้งงบประมาณค่าตอบแทน (โบนัสประจำปี)

บริษัทฯ กำหนดการตั้งงบประมาณค่าตอบแทน (โบนัสประจำปี) โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทเป็นปีๆ นำเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้อนุมัติ

หมวดที่ 3 ผลตอบแทนแบบเกือกลม และสวัสดิการ (Fringe Benefit)

ค่าตอบแทนที่บริษัทฯ จัดให้กับผู้บริหารและพนักงานโดยทางอ้อมเพื่อเป็นการช่วยเหลือผู้บริหารและพนักงานและบรรเทาความเดือดร้อนในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งที่เป็นเงินช่วยเหลือแบบที่เป็นตัวเงินและเงินช่วยเหลือที่ไม่ใช่ตัวเงิน ได้แก่

3.1 เครื่องแบบผู้บริหารและพนักงาน

เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบเรียบร้อย และเกิดภาพพจน์ที่ดีต่อบุคคลภายนอก รวมทั้งเพื่อช่วยเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายของผู้บริหารและพนักงาน บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีการจัดหาเครื่องแบบผู้บริหารและพนักงาน บริษัทฯ แจกเครื่องแบบให้ผู้บริหารและพนักงาน โดยเป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ

3.2 เงินช่วยเหลือผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการเงินช่วยเหลือต่าง ๆ ให้กับผู้บริหารและพนักงานทุกคนโดยเป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ

3.3 การตรวจสุขภาพประจำปี

บริษัทฯ กำหนดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีให้กับผู้บริหารและพนักงาน ปีละ 1 ครั้ง โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อผู้บริหารและพนักงานทราบถึงอาการที่ปกติหรือผิดปกติของร่างกาย ทั้งนี้ เพื่อจะได้รับคำแนะนำการรักษาที่ถูกต้องโดยแพทย์ และเพื่ออำนวยความสะดวกโรครโรคที่ค้นพบตั้งแต่ระยะแรก ซึ่งจะมีโอกาสหายเป็นปกติ นอกจากนี้ ยังเป็นการป้องกันโรคที่อาจจะเกิดขึ้น ส่งเสริมสุขภาพและพลานามัยที่ดี สำหรับรายละเอียด หรือประเภทของการตรวจอื่น ๆ บริษัทฯ จะพิจารณาตามลักษณะงานที่มีความเสี่ยงของผู้บริหารและพนักงานแต่ละคน

หมวดที่ 4 ผลตอบแทนอื่น ๆ จากการทำงาน

3.1 ค่าล่วงเวลา

บริษัทฯ อาจจะกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทำงานล่วงเวลาได้ แต่ทั้งนี้ ด้วยความยินยอมของผู้บริหารและพนักงาน โดยบริษัทฯ จะจ่ายผลตอบแทนการทำงานเป็นค่าล่วงเวลาในวันทำงานปกติ หรือค่าล่วงเวลาในวันหยุด เฉพาะในช่วงเวลาที่จำเป็นเท่านั้น โดยอัตราการจ่ายเงินค่าล่วงเวลาตามที่กฎหมายกำหนด พนักงานระดับบังคับบัญชา ที่มีอำนาจกระทำแทนบริษัท อย่างหนึ่งอย่างใดต่อไปนี้ การจ้างงาน การเลิกจ้าง การเพิ่มค่าจ้าง และการลดค่าจ้าง จะไม่มีสิทธิได้รับค่าทำงานล่วงเวลา ค่าทำงานล่วงเวลาในวันหยุด

3.2 ค่าทำงานในวันหยุด

บริษัทฯ อาจกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานมาทำงานในวันหยุดประจำปีสัปดาห์ หรือ วันหยุดพิเศษที่บริษัทฯ ประกาศฯ ได้ แต่ทั้งนี้ ด้วยความยินยอมของลูกจ้าง ยกเว้นกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ที่มีความจำเป็นโดยบริษัทฯ จะจ่ายผลตอบแทนการทำงานในวันหยุด ในช่วงเวลาที่จำเป็นเท่านั้น โดยอัตราการจ่ายค่าทำงานในวันหยุด บริษัทฯ จะจ่ายตามที่กฎหมายกำหนด

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ในระดับบังคับบัญชา ที่มีอำนาจกระทำแทนบริษัทฯ อย่างหนึ่งอย่างใดต่อไปนี้ การจ้างงาน การเลิกจ้าง การเพิ่มค่าจ้าง และการลดค่าจ้าง จะไม่มีสิทธิได้รับค่าทำงานในวันหยุด

6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

6.1.3.1 นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน และของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ") เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ รวมถึงการที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (fiduciary duties) ตามมาตรา 89/8 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ซึ่งต้องตัดสินใจโดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ ข้อมูลในรายงานดังกล่าวจึงเป็นประโยชน์ต่อการติดตามดูแลให้การทำหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักการดังกล่าวด้วย รายละเอียดดังนี้

- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน และของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่อาจเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้
 - (1) รายงานในครั้งแรก : ให้รายงานภายใน 7 วันนับแต่วันที่ได้รับตำแหน่ง
 - (2) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย : ให้รายงานโดยมิชักช้าภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่เท่าใดไว้ด้วย
- กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ให้เลขานุการบริษัทภายในเวลาที่กำหนดในข้อ 3.1
- เลขานุการบริษัท ดำเนินการดังนี้
 - (1) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
 - (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัทฯ
 - (3) เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
 - (4) จัดส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร (เฉพาะบริษัทที่ออกหลักทรัพย์)
 - แบบ 59-1 ภายใน 30 วันนับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ ในกรณีที่เป็นการรายงานต่อสำนักงานเป็นครั้งแรก (IPO) หรือ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ สอนบัญชี ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งภายหลังจากวันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ (IPO)

- แบบ 59-2 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือโอนหลักทรัพย์นั้น ในกรณีที่เป็นกรรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์

6.1.3.2 นโยบายป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่เลขานุการบริษัทฯ ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสหรือวันสิ้นสุดของรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) จนถึงวันซึ่งการเงินหรือข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะมีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

6.1.3.3 นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ซึ่งเป็นหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเสริมสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งอาจเกิดจาก

- (1) การติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น
- (2) การใช้โอกาสหรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน
- (3) การทำรายการกับบริษัทฯ
- (4) การทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทฯ

ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ ในกรณีที่จำเป็นไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ต้องทำรายการนั้น บริษัทฯ จะดูแลให้การทำการรายการนั้น ๆ ด้วยความโปร่งใส เที่ยงธรรม เสมอเหมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. บริษัทฯ ต้องไม่ให้กู้ยืม หรือค้ำประกันแก่กรรมการ หรือกิจการที่กรรมการผู้ถือหุ้นเกิน 50% เว้นแต่เป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการของบริษัทฯ
2. กรรมการต้องไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ
3. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียงรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้กระทำการรายการนั้นเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)
5. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียในสัญญาต่าง ๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นให้บริษัททราบ
6. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์
7. การทำการรายการต่าง ๆ เช่น ซื้อ ขายสินค้า หรือทรัพย์สินอื่น เป็นต้น ของกรรมการกับบริษัทฯ ต้องแจ้ง และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน
8. การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำการรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง

กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทฯ ที่รับทราบข้อมูลภายใน พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นในทางมิชอบ

6.1.3.4 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างระมัดระวังในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง จึงกำหนดนโยบาย การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกรับ การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำความผิด ที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัท หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรือ อาจแจ้งผ่านช่องทางทางแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ กำหนด
4. บริษัทฯ จะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่กระทำด้วยเจตนาที่ดี ต่อบริษัท และมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัทฯ และจะไม่ได้รับผลกระทบใด ๆ จากการกระทำดังกล่าว

5. จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแล ติดตามในเรื่องดังกล่าว ให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
6. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม
8. จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน ขอสื่อแนะให้บริษัทได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตามกระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
9. จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม
10. จัดให้มีการแจ้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแก่บุคลากรและสาธารณชน
11. การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน และขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ

6.1.3.5 นโยบายแจ้งเบาะแสและขอร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)

1. กรณีเป็นการร้องทุกข์ของพนักงาน ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับการทำงานเรื่อง การร้องทุกข์
2. กรณีเป็นการแจ้งเบาะแส และขอร้องเรียน ตามขอบเขตที่ระบุไว้ข้อ 2 ให้เลขานุการบริษัท ดำเนินการดังนี้
 - (1) กรณีไม่มีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายไม่มาก ให้ส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาสั่งการให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ตรวจสอบข้อเท็จจริงและจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบและความเห็นหรือข้อเสนอแนะเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ และสรุปผลแจ้งเลขานุการบริษัท เพื่อเก็บรวบรวมข้อมูล
 - (2) กรณีมีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายมาก ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยทันที เพื่อพิจารณาสั่งการคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริงดำเนินการตามกระบวนการและสำเนาแจ้งคณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการสอบสวนการแจ้งเบาะแสและขอร้องเรียน

1. กรณีผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิดหรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และไม่มีการลงโทษใดๆ ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลแจ้งต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำเนาแจ้งเลขานุการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ
2. กรณีผู้ถูกร้องเรียนมีความผิด และมีการลงโทษทางวินัยและหรือดำเนินคดีทางกฎหมาย(ถ้ามี) ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อได้ข้อสรุปแล้ว ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลการสอบสวนแจ้งเลขานุการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ

3. กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อและไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ

การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการแก้ไขปรับปรุง

1. ให้กรรมการสอบสวนฯ แจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบ และสรุปแนวทางการแก้ไขปรับปรุงเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ช่องทางในการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บริษัทฯ กำหนดช่องทางในการรับแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน ดังนี้

- (1) กล่องรับข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน
- (2) การแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนโดยตรงถึง
 - ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจทุกระดับ
 - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - เลขานุการบริษัท
 - กรรมการตรวจสอบ
 - กรรมการบริษัท
- (3) เว็บไซต์บริษัท www.medezegroup.com
- (4) ทางโทรศัพท์ คอลเซ็นเตอร์ 091-5999999

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ เพื่อเป็นมาตรฐานและใช้บังคับกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดดังนี้

1. ความซื่อสัตย์สุจริต

บริษัทฯ พึงยึดถือและดำรงความซื่อสัตย์สุจริตเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ

2. การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนด

บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางการ และจะไม่ดำเนินการหรือไม่ให้ความช่วยเหลือ ส่งเสริม หรือสนับสนุนกิจกรรมและธุรกรรมใด ๆ ที่มีขัดแย้งกฎหมาย

3. การใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่

บริษัทฯ พึงใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่ ในการให้บริการที่มีคุณภาพแก่ลูกค้าและผู้ประกอบวิชาชีพ

4. การบริหารจัดการที่ดีและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุม

บริษัทฯ จะจัดให้มีระบบบริหารจัดการและระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ตลอดจนระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุม

5. มาตรฐานที่กำหนดสำหรับผู้ประกอบการ

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ประกอบธุรกิจหรืออยู่ในอุตสาหกรรมลักษณะเดียวกัน อันเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

6. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ บนพื้นฐานของความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลประโยชน์ซึ่งกันและกันอย่างเหมาะสม กล่าวคือ

- 1) บริษัทฯ พึ่งปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าหรือคู่แข่งชั้น ด้วยความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างกันและแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม
- 2) บริษัทฯ พึ่งเสนอสินค้าที่มีคุณภาพให้แก่ลูกค้าด้วยมิตรไมตรี และความโอบเอื้อเกื้อกูล
- 3) บริษัทฯ พึ่งดูแลและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
- 4) บริษัทฯ จะส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานได้ใช้ศักยภาพ ความรู้ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ และความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม
- 5) บริษัทฯ จะสนับสนุนการปฏิบัติการทางสังคมตามโอกาสอันควร ตลอดจนการมีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อการพัฒนาเพื่อสาธารณประโยชน์ การศึกษา และการสร้างความเจริญก้าวหน้าให้แก่ประเทศชาติ
- 6) บริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบซึ่งกันและกัน

7. การควบคุมดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ จะควบคุมดูแลหรือป้องกันในกรณีที่เกิดหรืออาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม และจะไม่แสวงหาประโยชน์ใด ๆ ที่มีขอบข่ายกฎหมาย หรือขัดต่อข้อกำหนดของทางการ

8. การรักษาความลับของลูกค้า

บริษัทฯ จะจัดเก็บรักษา รวมทั้งจัดทำระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และดูแลข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้าอย่างรัดกุมเหมาะสม และจะไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับนั้นแก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากลูกค้าหรือเป็นการดำเนินการตามกฎหมาย

9. การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการกับลูกค้า

บริษัทฯ จะสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทอย่างเพียงพอ ให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง

10. การให้คำแนะนำหรือการดำเนินการแทนลูกค้า

บริษัทฯ จะใช้ความระมัดระวังอย่างสมเหตุสมผล ในการให้คำแนะนำหรือตัดสินใจดำเนินการใดๆ แทนลูกค้า โดยคำนึงถึงความเหมาะสมในกรณีของลูกค้า

11. การรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับทางการ

บริษัทฯ จะส่งเสริมการสร้างและรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับทางการอย่างสม่ำเสมอ เช่น การให้ความร่วมมือกับทางการตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามคำแนะนำของทางการ เป็นต้น

12. การบันทึกข้อมูลและการรายงาน

บริษัทฯ จะบันทึกข้อมูล และจัดทำรายงานให้ถูกต้องและเชื่อถือได้

13. การให้บริการและการปฏิบัติงาน

- 1) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมและใช้เป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์วางแผนพัฒนา
- 2) บริษัทฯ พึ่งติดตามพัฒนาการและการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น และริเริ่มสร้างสรรค์นวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าตลอดจนทุ่มเทกำลังความสามารถในการปฏิบัติงาน

14. การรับของขวัญหรือสิ่งตอบแทนจากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

บริษัทฯ จะไม่เรียก ร้องขอ หรือรับเงิน ของขวัญ หรือของรางวัล หรือสิ่งตอบแทนอื่นใดจากลูกค้าหรือบุคคลอื่น เว้นแต่เป็นการรับอันเนื่องจากการให้ตามประเพณีนิยม และมีมูลค่าที่เหมาะสมตามมาตรฐาน

15. การดำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม

บริษัทฯ จะดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม และพึงละเว้นกระทำการที่นำความเสื่อมเสียมาสู่บริษัทฯ

16. สิทธิของบุคคลและกิจกรรมภายนอก

บริษัทฯ พึงเคารพในสิทธิของบุคคลตามที่กฎหมายกำหนด และพึงส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมในกิจกรรมภายนอกต่าง ๆ ทั้งนี้ กิจกรรมดังกล่าวจะต้อง

- 1) ไม่ทำให้เกิดผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ
- 2) ไม่เป็นการขัดขวาง หรือเป็นอุปสรรคอย่างสำคัญต่อการอุทิศเวลา หรือการทุ่มเทความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) ไม่ขัดต่อนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ
- 4) ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 5) ไม่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรมอันดี

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

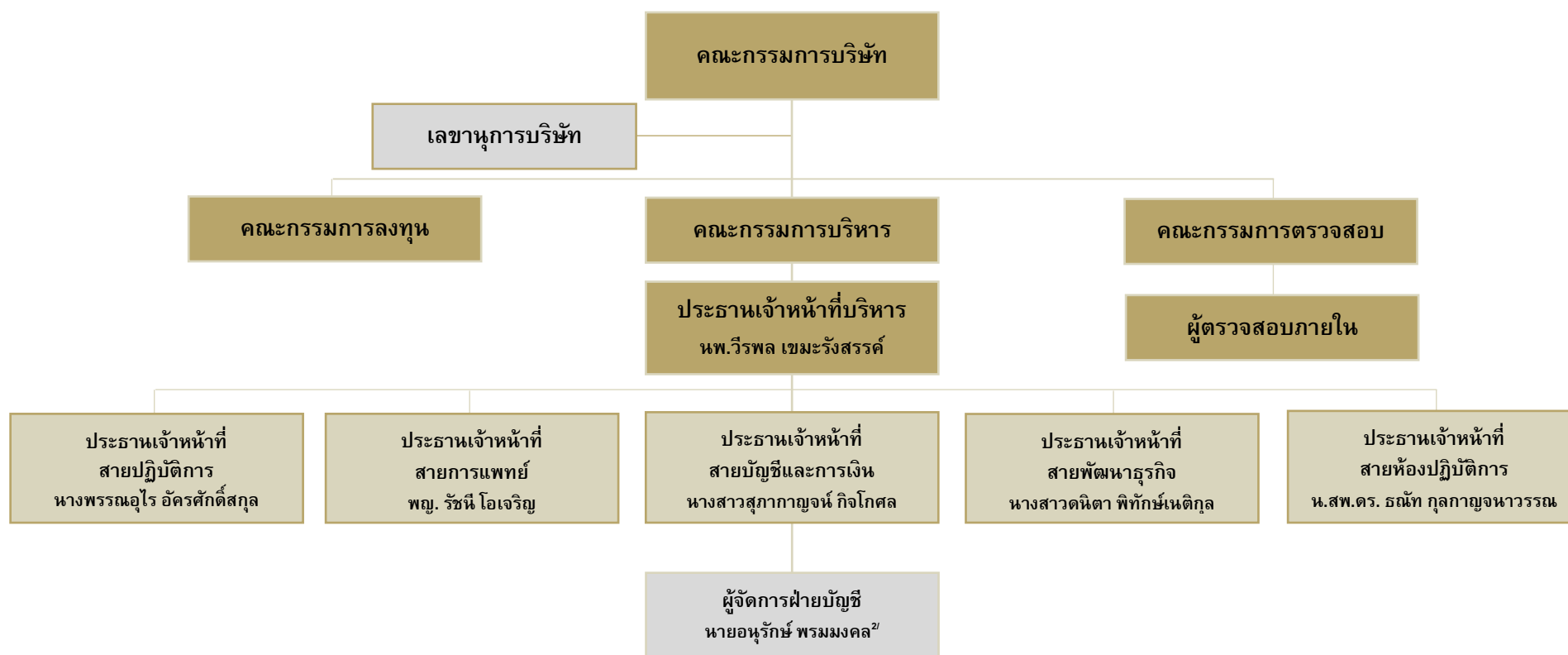
บริษัทฯ ได้มีการจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code หรือ CG Code) ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าว ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ในภาพรวมมีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับข้อปฏิบัติที่แตกต่างจากแนวทางดังกล่าว จะดำเนินการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนและหาแนวทางปรับปรุงเป็นประจำทุกปี

7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างองค์กร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ เป็นดังต่อไปนี้



หมายเหตุ : ¹บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

²นายอนุรักษ พรหมมงคล ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี ซึ่งมีได้จัดเป็นผู้บริหาร 4 ลำดับแรก ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด

7.2 ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีโครงสร้างการจัดการประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการลงทุน และคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. อีกทั้ง มีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด และคณะกรรมการทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์ หรือตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยประธานกรรมการบริษัท รองประธานกรรมการบริษัท (ถ้ามี) และกรรมการบริษัท
2. มีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัท และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ เมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน
3. กรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
4. มีกรรมการบริษัทที่มีความเป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหารและปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
5. คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. รองประธานกรรมการบริษัท มีหน้าที่ตามข้อบังคับ ในกิจการและตามที่ประธานกรรมการบริษัทมอบหมาย การแต่งตั้งกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยการพิจารณาต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์วิชาการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน (ร้อยละ 53.85 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน (ร้อยละ 46.15 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) โดยปัจจุบันมีกรรมการซึ่งเป็นเพศหญิงจำนวน 7 ท่าน และเพศชายจำนวน 6 ท่าน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 7 ท่าน (ร้อยละ 53.85 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 13 ท่าน รายละเอียดดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		การดำรงตำแหน่ง
1. ดร. วชิร	ถิ่นธานี ^{1/}	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
2. นพ. วีรพล	เชมะรังสรรค์ ^{1/ 3/}	กรรมการ/กรรมการลงทุน/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นางพรรณอุไร	อัครศักดิ์สกุล ^{1/}	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ
4. พญ. รัชนี	โอเจริญ ^{1/}	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่สายการแพทย์
5. นางสาวสุภาภาญจน์	กิจโกศล ^{1/ 3/}	กรรมการ/กรรมการลงทุน/ประธานเจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงิน
6. นางสาวนิตา	พิทักษ์เนติกุล ^{1/}	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่สายพัฒนาธุรกิจ
7. น.สพ.ดร. ธนัท	กุลกาญจนารรรณ ^{1/}	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการ
8. นพ. วันชัย	จันทร์พิทักษ์ ^{1/ 3/}	ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการลงทุน/กรรมการอิสระ
9. ดร. มีวาทรา	ดาลชัย ^{1/}	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
10. นางสุภาวดี	คงทวี ^{1/}	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
11. นายปิยวัชร	ราชพลสิทธิ์ ^{1/ 3/}	กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการลงทุน/กรรมการอิสระ
12. นายธนบดี	สวัสดิ์ศรี ^{2/}	กรรมการอิสระ
13. นพ. วันชัย	สัตยาวิวัฒน์ ^{1/}	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : ^{1/} คณะกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565

^{2/} นายธนบดี สวัสดิ์ศรี ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (หลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565

^{3/} คณะกรรมการลงทุน ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (หลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์ และนางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล นางรัชนี โอเจริญ นางสาวสุภาภาญจน์ กิจโกศล นางสาวนิตา พิทักษ์เนติกุล นายธนัท กุลกาญจนารรรณ กรรมการสามในห้าคนซึ่งลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

โดยมีนางสาวพิมพ์นรดา ยงประยูร เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับแต่งตั้งโดยประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2562 โดยนางสาวพิมพ์นรดา ยงประยูร ผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัท (Company Secretary Program) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 94/2561

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

7.2.3.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รายละเอียดดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ เช่น เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญ เป็นต้น

2. กำหนดและพิจารณาอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย กลยุทธ์และแผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหาร การจัดการและติดตามผลการดำเนินงาน ของฝ่ายบริหารของทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายทางธุรกิจ
3. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไป
5. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีคุณสมบัติตามที่กำหนดโดยกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ต่อไป
6. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร (ถ้ามี) โดยคัดเลือกจากกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร (ถ้ามี)
7. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชดเชยอื่น (ถ้ามี) พร้อมทั้งการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าว
9. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
10. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
11. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัทหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจต้องจัดทำเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน โดยผู้ได้รับมอบอำนาจไม่สามารถมอบอำนาจช่วงได้
12. พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และ/หรือ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
13. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้และเงินสำรองต่าง ๆ ตามกฎหมาย พอสมควรที่จะทำเช่นนั้นและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

14. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
15. พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
16. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม นำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
17. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
18. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างน้อยตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และมีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทและบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
19. รับทราบหลักปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ และได้ประเมินการนำไปปฏิบัติใช้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
20. กรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง และของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ รวมทั้งกำหนดให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของผู้บริหาร และผู้ที่มีความเกี่ยวข้องตลอดจนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับการและผู้บริหารของบริษัทย่อยด้วย
21. มอบอำนาจให้กรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัทหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
22. ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
23. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

24. ติดตามและกำกับดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยอนุโลมเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
25. พิจารณาแต่งตั้งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นหรือเงื่อนไขการร่วมทุนกับภาครัฐ หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยข้างต้นที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
26. ในกรณีที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือผลประโยชน์อื่นใดที่บริษัทฯ ควรได้รับในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการในเรื่องดังกล่าวได้จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทตามที่คณะกรรมการของบริษัทเห็นสมควร โดยคณะกรรมการของบริษัทจะเป็นผู้กำหนดรายละเอียดดังกล่าว ซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการ
27. กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ วิธีการในการสรรหา เกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย เลขานุการบริษัท และผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) และพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมกับตำแหน่งดังกล่าว โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
28. พิจารณากำหนดนโยบายการหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan)
29. ทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
30. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสม ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช่ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับประสิทธิภาพ บทบาท ภาระหน้าที่ ผลงาน ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเปรียบเทียบกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ รวมทั้งสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทและเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้ผู้ถือหุ้น เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
31. กำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย เลขานุการบริษัท และผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี
32. เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ และจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ
33. กำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหาร โดยอาจพิจารณาจากผลดำเนินงานของบริษัทรวมถึงพิจารณาก่อนการขึ้นเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ขององค์กร

34. พิจารณากำหนดแนวทาง มาตรการ แผนปฏิบัติการและให้ความเห็นชอบกรอบการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่สอดคล้องกับนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ รวมถึงพิจารณาและให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง
35. ทบทวนความเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ กระบวนการ ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงพัฒนาแนวทางและระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
36. เสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง รวมถึงติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
37. สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีผลกระทบหรืออาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง
38. ดูแลและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรู้ความเข้าใจและรับทราบถึงภาระหน้าที่ของตนในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงให้คำแนะนำและคำปรึกษากับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

7.2.3.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท รายละเอียดดังนี้

1. ประธานกรรมการหรือผู้ที่ประธานกรรมการมอบหมายมีหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. มีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระการประชุม โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม ในกรณีที่ผู้ที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช้กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม ข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม
4. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม ข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมาย รวมถึงควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เหมาะสม เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียม และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
5. ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การงดออกเสียงลงมติ และการออกจากห้องประชุม เมื่อมีการพิจารณาระเบียบวาระที่กรรมการมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6. สื่อสารข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ
7. กำกับดูแลและติดตามให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และเป็นไปตามกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
8. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร รวมถึงคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
9. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

7.2.3.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยรวม ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร (ถ้ามี) และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจซึ่ง คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร (ถ้ามี) กำหนด
2. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือ บริหารงานประจำวันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เสนอแนะทางเลือกและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับนโยบายต่อ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร (ถ้ามี)
3. จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ การลงทุนขยายกิจการ การบริหารทรัพยากรบุคคล วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ การประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี งบประมาณประจำปีของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย และกำหนดอำนาจการบริหารงานเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร (ถ้ามี)
4. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทร่วมที่เข้าไปลงทุนอย่างเป็นประจำสม่ำเสมอ และเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เพื่อให้ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
5. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกความเข้าใจ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงเพื่อรักษา ระเบียบวินัย ภายในองค์กร
6. เป็นตัวแทนบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตลอดจนมีอำนาจมอบหมายบุคคลใดในการติดต่อกับองค์กรภายนอก ซึ่งรวมถึงหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลอื่น ๆ
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร โดยครอบคลุมถึงรายละเอียดในการคัดเลือก การพัฒนาและฝึกอบรม การว่าจ้าง การแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่าง ๆ สำหรับพนักงาน ภายใต้กรอบและนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
8. มีอำนาจในการแต่งตั้ง และถอดถอน เจ้าหน้าที่ หรือ พนักงานของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าระดับผู้อำนวยการฝ่าย

9. เจรจา และเข้าทำสัญญา และ/หรือ ชุกรกรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
10. มีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามตารางอำนาจอนุมัติที่ได้รับพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การกู้ยืมเงิน การขอสินเชื่อจากสถาบันการเงิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ที่ได้รับมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ และ (2) คณะกรรมการลงทุน (3) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง โดยมีการกำหนดให้บทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม

7.3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ รายละเอียดดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ครอบคลุมทั้งส่วนงานบัญชี (Account) ปฏิบัติการ (Operation) และเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนมอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย ตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าว ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และรายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
 - 6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
 - 6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
 - 6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
 - 6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบของแต่ละท่าน
 - 6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - 6.8 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น นโยบายบัญชี นโยบายการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น
8. ทบทวนกระบวนการการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ
9. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
11. มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งมีข้อบ่งชี้ได้ว่าอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อชื่อเสียง ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับ เช่น

- 11.1 รายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 11.2 ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 11.3 ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร อย่างไรก็ตาม หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยก็ได้

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวจะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้กรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถลงมติให้ความเห็นในรายการที่กรรมการตรวจสอบทำเช่นนั้น หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้

7.3.1.2 ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการลงทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการลงทุน รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการลงทุนมีหน้าที่พิจารณาอนุมัติ และ/หรือ เห็นชอบเรื่องต่าง ๆ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ ตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดในระเบียบและกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ให้คณะกรรมการลงทุนมีหน้าที่ในการกำกับดูแล และติดตามผลการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของบริษัท ซึ่งแบ่งเป็น 2 ส่วน ได้แก่

1. เงินลงทุนส่วนที่ 1 ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 471,000 หน่วย หรือ ประมาณ 416 ล้านบาท เป็นการลงทุนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการชำระคืนให้แก่ลูกค้าตามสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package
2. เงินลงทุนส่วนที่ 2 ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 76,000 หน่วย หรือ ประมาณ 81 ล้านบาท เป็นการลงทุนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 8,399 สัญญา

ทั้งนี้ คณะกรรมการลงทุน มีหน้าที่พิจารณาในเรื่องต่าง ๆ รายละเอียดดังนี้

1. กำกับดูแลและติดตามผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล เงินลงทุนส่วนที่ 1 โดยจะดูแลให้การลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ และจะไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปขายหรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด ทั้งนี้ให้คำนึงถึงเหตุการณ์ ดังต่อไปนี้
 - 1.1 กำกับดูแลให้บริษัทนำดอกเบี้ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับจาก เงินลงทุนส่วนที่ 1 ในแต่ละปี ไปลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลต่อ (Re-Investment) โดยจะดูแลให้บริษัทลงทุนเพิ่มเติมในพันธบัตรรัฐบาลอายุประมาณ 5-10 ปี

- 1.2 กำกับดูแลให้บริษัทขายเงินลงทุนจาก **เงินลงทุนส่วนที่ 1** ตามแผนการเพื่อใช้สำหรับชำระคืนหนี้สินสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ซึ่งเป็นสัญญาที่จะถึงกำหนดชำระคืนระหว่างปี 2581 จนถึงปี 2595 หรือจนกว่าบริษัทได้ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ครบถ้วน
2. กำกับดูแลให้บริษัทนำผลตอบแทนที่ได้จากลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับจาก เงินลงทุนส่วนที่ 2 รวมถึงการขายเงินลงทุนจาก เงินลงทุนในส่วนที่ 2 ไปใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเดิม นำไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์ใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยเท่านั้น โดยไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปขายหรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด
3. กำกับดูแลเงินลงทุนตามนโยบายการบริหารกระแสเงินสด นอกเหนือจากข้อ 1 ถึงข้อ 2 เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารเงินลงทุนสำหรับลูกค้า Priority Package และเบี้ยประกันภัย Cord Blood
4. จัดการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามผลการลงทุนและสถานะของพันธบัตรรัฐบาลที่ลงทุน ทั้งจำนวนที่ลงทุนสำหรับชำระคืนหนี้สินสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package และจำนวนที่ลงทุนเพื่อใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์เดิม และการลงทุนอื่น
5. รายงานผลการลงทุนให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
6. กำกับดูแลในเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่เกี่ยวกับธุรกรรมการลงทุนของบริษัทฯ
7. สอบทานและปรับเปลี่ยนกรอบนโยบายการบริหารเงินลงทุนสำหรับลูกค้า Priority Package และเบี้ยประกันภัย Cord Blood นโยบายการบริหารกระแสเงินสด และแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.1.3 ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งกลุ่มบริษัทฯ กลั่นกรองและกำหนดนโยบายแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งกลุ่มบริษัทฯ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ รวมทั้งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการวางแผนงาน กำกับดูแลงาน และแก้ไขปัญหาระบบสารสนเทศ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติ และ/หรือ ให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่กำหนดภายใต้การกำกับดูแลของประธานกรรมการบริหาร โดยสรุปคณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แผนการดำเนินงาน การลงทุนขยายกิจการ การประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณรวมทั้งงบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป

3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัทฯ และการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และกำหนดแนวนโยบายและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะทำงานพิเศษ
5. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
6. พิจารณาเรื่องจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการที่เป็นธุรกรรมปกติของธุรกิจของบริษัทฯ แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
8. ศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ ๆ และมีอำนาจพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมประมูลงานต่าง ๆ ตลอดจนเข้าดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ตามที่เห็นสมควร รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ ทั้งนี้ อำนาจดังกล่าวให้เป็นไปตามกรอบอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการกำหนดไว้แล้ว และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
10. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน การทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับสนับสนุนการทำธุรกิจตามปกติ เช่น การเปิดบัญชีธนาคาร การปิดบัญชีธนาคาร การให้กู้ยืมเงินภายในกลุ่มบริษัทฯ การจัดหาวงเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัทฯ ตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เป็นหลักประกันต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
11. พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไปยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
13. ให้มีอำนาจ แต่งตั้งบุคคลหรือคณะบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินการของบริษัทฯ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
14. มีอำนาจแต่งตั้งประธานที่ปรึกษา หรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของประธานที่ปรึกษาหรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
15. มีอำนาจแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ทุกตำแหน่ง เว้นแต่การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งสามารถมอบอำนาจให้บุคคลใด ๆ ไปดำเนินการแทนในเรื่องใด ๆ ที่อยู่ในหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร

16. คณะกรรมการบริหารหรือประธานคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กำหนดระเบียบข้อบังคับของการประชุมได้ตามที่เห็นสมควร
17. ในกรณีประธานคณะกรรมการบริหารไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร แต่งตั้งผู้รักษาการเพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นคราว ๆ ไป โดยผู้รักษาการมีอำนาจหน้าที่เท่ากับประธาน คณะกรรมการบริหาร
18. พิจารณานุมัติให้อำนาจต่าง ๆ ในการดำเนินกิจการบริหารงานแก่ผู้บริหารตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ
19. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับ คณะกรรมการตรวจสอบ
20. เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้ง กำหนดแนวนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
21. กำกับดูแลในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี การจัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ภายใต้ข้อบังคับ ของกฎหมาย และแผนพัฒนาการบริหารด้านความปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลได้อย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้ง กำกับดูแลการบริหารงานระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีการจัดการให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ ตามที่กำหนดไว้เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมาย บนพื้นฐานการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) และติดตาม ประเมินผล การปรับเปลี่ยนนโยบายกลยุทธ์ และพัฒนาระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี การจัดการให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
22. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการ มอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติ รายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับดูแล ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด นอกจากนี้ การมอบหมายอำนาจดังกล่าวต้อง จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการบริหารในรายงานการประชุมอย่างชัดเจน และมีการระบุ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจและระยะเวลาการมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน

7.3.2 รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน โดยมีรายชื่อ ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นพ. วันชัย	จันทราพิทักษ์ ^{1/}	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ดร. ฌีวตรา	ตาลชัย ^{1/}	กรรมการตรวจสอบ
3. นางสุภาวดี	คงทวี ^{1/}	กรรมการตรวจสอบ
4. นายปิยวัชร	ราชพลสิทธิ์ ^{2/}	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : ^{1/} ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2563

^{2/} ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565

นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ มีคุณสมบัติเป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ รายละเอียดคุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับการบริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

โดยมี พญ. รัชนี โอเจริญ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2563

7.3.2.2 คณะกรรมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการลงทุนของบริษัทฯ จำนวน 4 ท่าน โดยมีรายชื่อ ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายปิยวัชร	ราชพลสิทธิ์	ประธานกรรมการลงทุน
2. นพ. วันชัย	จันทราพิทักษ์	กรรมการลงทุน
3. นพ. วีรพล	เชมะรังสรรค์	กรรมการลงทุน
4. นางสาวสุภาภาญจน์	กิจโกศล	กรรมการลงทุน

หมายเหตุ : คณะกรรมการลงทุน ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (หลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565

7.3.2.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริหาร จำนวน 6 ท่าน โดยมีรายชื่อ ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นพ. วีรพล	เชมะรังสรรค์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางพรรณอุไร	อัศวศักดิ์สกุล	กรรมการ
3. พญ. รัชนี	โอเจริญ	กรรมการ
4. นางสาวสุภาภาญจน์	กิจโกศล	กรรมการ
5. นางสาวดนิดา	พิทักษ์เนติกุล	กรรมการ
6. น.สพ.ดร. ธนัท	กุลกาญจน์นารรณ	กรรมการ

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหาร ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2562

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ^{1/}

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการบริหาร จำนวน 7 ท่าน โดยมีรายชื่อ ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นพ. วีรพล	เขมะรังสรรค์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางพรรณอุไร	อัครศักดิ์สกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ
3. พญ. รัชณี	โอเจริญ	ประธานเจ้าหน้าที่สายการแพทย์
4. นางสาวสุภาภาญจน์	กิกโกศล ^{2/}	ประธานเจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงิน
5. นางสาวดนิดา	พิทักษ์เนติกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายพัฒนาธุรกิจ
6. น.สพ.ดร. ธนัท	กุลกาญจนาวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการ
7. นายอนุรักษ	พรมมงคล ^{3/}	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : ^{1/}ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ/ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อสุดท้าย และให้ความหมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

^{2/}ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

^{3/}นายอนุรักษ พรมมงคล ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี ซึ่งมีได้เป็นผู้บริหาร 4 ลำดับแรก ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.

7.4.2 นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งเป็นบุคคลสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน คณะกรรมการควรต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการคนใหม่ และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการเป็นผู้มีคุณสมบัติตรงตามที่ต้องการ บริษัทจึงกำหนด หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ไว้ดังนี้

งานด้านสรรหา คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รายละเอียด ดังนี้

- กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหาบุคคล เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะเฉพาะของบริษัทฯ
- ตรวจสอบด้วยความรอบคอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้น มีคุณสมบัติไม่ขัดต่อกฎหมายหรือข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งการตรวจสอบรายชื่อผู้ที่เสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่า ไม่ได้เป็นผู้ที่ถูกขึ้นบัญชีดำหรือถอดถอนจากบัญชีรายชื่อที่หน่วยงานเหล่านี้จัดทำขึ้น
- ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

4. เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป
5. คณะกรรมการบริษัท อาจได้รับมอบหมายให้พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง โดยเฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

งานด้านกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รายละเอียด ดังนี้

1. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับประสบการณ์ บทบาท ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และเปรียบเทียบกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ รวมทั้งสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ และเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้ผู้ถือหุ้น
2. ค่าตอบแทนของกรรมการ ควรจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อย ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย เป็นต้น
3. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประกอบ โดยบรรจุเข้าเป็นระเบียบวาระการประชุมและขออนุมัติต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี
4. ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ควรเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว ควรสอดคล้องกับผลงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน
5. พิจารณากำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี
6. พิจารณาเงื่อนไขและรายละเอียดในการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงาน (ถ้ามี)

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

7.4.3.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนซึ่งอยู่ในรูปของเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 6 ท่าน (โดยมิได้รวมค่าตอบแทนของนายอนุรักษ์ พรหมมงคล ผู้จัดการฝ่ายบัญชี ซึ่งมีได้จัดเป็นผู้บริหาร 4 ลำดับแรก ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) 38.29 ล้านบาท ตามลำดับ

7.4.3.2 ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยแบ่งตามสายงานมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายบริหาร (CEO)	6	6
สายปฏิบัติการ (COO)	42	50
สายการแพทย์ (CMO)	16	13
สายบัญชีและการเงิน (CFO)	23	24
สายพัฒนาธุรกิจ (CBDO)	69	71
สายห้องปฏิบัติการ (CLO)	33	35
จำนวนรวม	189	199

2. บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายปฏิบัติการ (COO)	4	4
สายพัฒนาธุรกิจ (CBDO)	4	3
สายห้องปฏิบัติการ (CLO)	17	17
จำนวนรวม	25	24

3. บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายพัฒนาธุรกิจ (CBDO)	2	3
จำนวนรวม	2	3

4. บริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายปฏิบัติการ (COO)	6	5
จำนวนรวม	6	5

5. Medeze Treasury Pte. Ltd.

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายบัญชีและการเงิน (CFO)	1	1
จำนวนรวม	1	1

6. Medeze Group Pte. Ltd.

สายงาน/ฝ่าย	จำนวนบุคลากร (คน)	
	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สายปฏิบัติการ (COO)	1	-
สายห้องปฏิบัติการ (CLO)	3	4
จำนวนรวม	4	4

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญ

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ซึ่งค่าตอบแทนอยู่ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าคอมมิชชั่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม และค่าตอบแทนอื่นๆ จำนวนรวมทั้งสิ้น 175.99 ล้านบาท

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทฯ หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สินสภาพร” ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมถึงที่มีการแก้ไข) โดยลูกจ้างและบริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราคงที่ของเงินเดือนขั้นพื้นฐานของลูกจ้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีพนักงานที่มีสิทธิสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 205 คน จากจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 205 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100 ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

7.5.6 นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคล เพราะพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญมีผลต่อความสำเร็จขององค์กร จึงได้กำหนดนโยบายการกำหนดนโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคล เพื่อให้บริษัท ใช้เป็นแนวทางในการ เพื่อให้ได้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายสู่องค์กรที่มีมาตรฐานระดับสากล โดยการอบรมและพัฒนาประกอบไปด้วยรูปแบบต่าง ๆ รายละเอียดดังนี้

ประเภทของสมรรถนะของบุคคล

1. สมรรถนะหลัก (Core Competency) เป็นสมรรถนะที่บุคลากรทุกคนต้องมี ได้แก่ ความซื่อสัตย์ ความรักในองค์กร การมุ่งผลสำเร็จของงาน การมีคุณธรรม เป็นต้น เป็นสมรรถนะเชิงพฤติกรรมที่กำหนดเป็นคุณลักษณะร่วม เพื่อหล่อหลอมค่านิยมและพฤติกรรมที่พึงประสงค์
2. สมรรถนะตามสายงาน (Functional Competency) คือ ความรู้ ความสามารถในงานที่ปฏิบัติในสายงานหนึ่ง เป็นสมรรถนะประจำกลุ่มงานที่กำหนดขึ้น เพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้พนักงานผู้ดำรงตำแหน่งปฏิบัติภารกิจในหน้าที่ได้ดียิ่งขึ้น
3. สมรรถนะทางการบริหาร (Managerial Competency) คือ สมรรถนะที่บุคคลในระดับบริหารจำเป็นต้องมี อาทิ ความสามารถในการบริหารจัดการ ความเป็นผู้นำ เป็นต้น สมรรถนะประเภทนี้บางครั้ง เรียกว่า สมรรถนะตามบทบาท (Role Competency)

ประเภทของหลักสูตรที่ใช้ฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร

1. หลักสูตรเตรียมการปฏิบัติงาน (Pre-Service Training) เป็นหลักสูตรฝึกอบรมที่มีวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมคนก่อนเข้ารับหน้าที่ ให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานที่จะได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื้อหาของการฝึกอบรมจะเน้นเรื่องที่เป็นในการปฏิบัติงานอย่างละเอียดทุกด้าน ซึ่งมักจะรวมถึงการสร้าง ทักษะในการปฏิบัติงานไว้ด้วย โดยทั่วไปรายวิชาที่จะบรรจุในหลักสูตร จะเป็นเรื่องเกี่ยวกับการปฐมนิเทศ (Orientation) อาทิ การแนะนำองค์กร วัฒนธรรมองค์กร สวัสดิการและค่าตอบแทน วิชาพื้นฐานในงาน เป็นต้น
2. หลักสูตรทบทวน/พัฒนาความรู้/ทักษะเฉพาะในงานที่ปฏิบัติ (In-Service Training) เป็นหลักสูตรฝึกอบรมที่มีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ทักษะคนดี แก่ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น หรือ ช่วยแก้ปัญหาในการปฏิบัติงาน อันมีสาเหตุมาจากตัวผู้ปฏิบัติงานเอง หรือ เพื่อการเตรียมบุคลากรให้พร้อมสำหรับการเปลี่ยนสายงาน หลักสูตรประเภทนี้มีการดำเนินการในหลายรูปแบบ อาทิ ฝึกอบรมในงาน(On the Job Training) การฝึกอบรมในชั้นเรียน (Classroom Training) การเรียนรู้ด้วยตนเอง (Self-Learning) หรือ E-Learning เป็นต้น

3. หลักสูตรด้านการบริหาร (Pre-Promotion Training) เป็นหลักสูตรฝึกอบรมที่มีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มพูนความรู้ด้านการบริหารจัดการ ความเป็นผู้นำ การบริหารคน ฯลฯ แก่ผู้เข้ารับการฝึกอบรมให้มีสมรรถนะตามบทบาท (Role Competency) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือ กล่าวอีกนัยหนึ่งเป็นหลักสูตรที่ใช้ เตรียมความพร้อมบุคลากร สำหรับการเลื่อนตำแหน่งให้สูงขึ้น

ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับงานอบรมและพัฒนาบุคลากร

1. พนักงานต้องได้รับการปฐมนิเทศเกี่ยวกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท และบริษัทที่ตนเองสังกัด ตลอดจนรับทราบบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบในงานที่ทำก่อนเข้ารับหน้าที่ในตำแหน่งนั้นๆ
2. นอกจากการปฐมนิเทศ พนักงานต้องได้รับการอบรมเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน และการรักษาสภาพแวดล้อมของทำงาน รวมถึงการรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนข้างเคียง
3. พนักงานต้องเข้ารับการอบรมและพัฒนาความรู้ความสามารถ ตามหลักสูตรที่บริษัทกำหนดขึ้นไว้แต่ละตำแหน่งงาน
4. การพิจารณาเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง จะให้คะแนนการฝึกอบรมและการเข้ารับการอบรมครบตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ประกอบการพิจารณา

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

7.6.1.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวสุภาภาณูจน์ กิจโกศล ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงินของบริษัท ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานธุรกรรมทางบัญชีของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท และมาตรฐานทางบัญชี

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.6.1.2 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2562 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนางสาวพิมพ์นรดา ยงประยูร เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.6.1.3 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด โดยกำหนดให้นายอภิรักษ์ ศรีปราโมช ในฐานะกรรมการผู้จัดการของบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยนายอภิรักษ์ ศรีปราโมช เป็นผู้มีความรู้ในการปฏิบัติงานในบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 (รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ)

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

บริษัทฯ มอบหมายให้ นายพิพัฒน์ พิศณูวงศ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง

ข้อมูลเพื่อการติดต่อ :

ที่อยู่ : เลขที่ 28/9 หมู่ที่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
โทรศัพท์ : 091-559-9999
อีเมล : ir@medezegroup.com

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

7.6.3.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ด. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปี 2567 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 5,959,156 บาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ด. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปี 2567 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 5,959,156 บาท

7.6.3.2 ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีการจ่ายค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee) ให้แก่บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นจำนวน 338,174 บาท ซึ่งเป็นค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี BOI การตรวจสอบการทำลายสินค้าคงเหลือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าที่พัก ค่าเบี้ยเลี้ยงในการปฏิบัติงานต่างจังหวัด และค่าใช้จ่ายในการทำเอกสารต่าง ๆ เป็นต้น

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ ไม่เป็นผู้ถือหุ้น ไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทฯ ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการศึกษาที่อย่างอิสระ

8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2567 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) กำหนดและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนด เพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ติดตามรายงานผลการดำเนินงานและสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ทุกไตรมาส และร่วมกันพิจารณาวางแผนกลยุทธ์และนโยบายสำหรับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ในอนาคต

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ พร้อมทั้งจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

8.1.1.1 กรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ

พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งพิจารณาประวัติบุคคลดังกล่าว แล้วว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมทั้งไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 7 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 13 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและจำนวนมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดี
3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย

5. คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัท จึงให้ความสำคัญกับจำนวนบริษัทฯ ที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งไม่ให้มากเกินไป โดยกรรมการบริษัทควรดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไม่เกิน 5 บริษัท
6. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่นๆ ในภายหลัง ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้
 1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง โดยให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระด้วย
 2. ไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 3. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 4. ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งด้านการเงิน และการบริหารงาน
 5. ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
 6. ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
 7. ไม่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

8.1.1.2 วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 วันที่ 18 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดรายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ตามแต่กรณี) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป
2. ให้กรรมการบริษัท ดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้
3. ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เพื่อนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ และเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการ ผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการ ในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

4. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัท นั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออก จากตำแหน่ง
5. กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
6. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ตาย
 - 2) ลาออก
 - 3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทตามกฎหมายนี้
 - 5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - 6) ศาลมีคำสั่งให้ออก
7. กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัทฯ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

8.1.2.1 การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจัดประชุม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
1. ดร. วัชรวิทย์ ถิ่นธานี	8/8	8/8
2. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	8/8	8/8
3. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	8/8	8/8
4. พญ. รัชณี โอเจริญ	8/8	8/8
5. นางสาวสุภาภาญจน์ กิจโกศล	8/8	8/8
6. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล	8/8	8/8
7. น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนาวรรณ	8/8	8/8

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
8. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์	8/8	8/8
9. ดร. ฌีวตรา ตาลชัย	8/8	8/8
10. นางสาวสุภาวดี คงทวี	8/8	8/8
11. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	8/8	8/8
12. นายธนบดี สวัสดิ์ศรี	7/8	8/8
13. นพ. วันชัย สัตยาวิมพิงค์	8/8	8/8

8.1.2.2 การจ่ายค่าตอบแทน

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 มีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2567 รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)	โบนัส (บาท/ปี/คน)
ประธานกรรมการบริษัท	25,000	430,000
กรรมการอิสระ	20,000	300,000
กรรมการบริษัท	15,000	263,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	-
กรรมการตรวจสอบ	15,000	-
ประธานกรรมการการลงทุน	20,000	-
กรรมการการลงทุน	15,000	-

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นตัวเงินในรูปของค่าตอบแทนค่าเบี้ยประชุมรายครั้ง และค่าโบนัสประจำปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการ มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการลงทุน		คณะกรรมการบริหาร		รวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุม	โบนัส	ค่าเบี้ยประชุม	โบนัส	ค่าเบี้ยประชุม	โบนัส	ค่าเบี้ยประชุม	โบนัส	
1. ดร. วัชร ถิ่นธานี	175,000	430,000	-	-	-	-	-	-	605,000
2. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	105,000	263,000	-	-	60,000	-	-	-	428,000
3. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	105,000	263,000	-	-	-	-	-	-	368,000
4. พญ. รชนี โอเจริญ	105,000	263,000	-	-	-	-	-	-	368,000
5. นางสาวสุภากาญจน์ กิจโกศล	105,000	263,000	-	-	60,000	-	-	-	428,000
6. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล	105,000	263,000	-	-	-	-	-	-	368,000
7. น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารรรถ	105,000	263,000	-	-	-	-	-	-	368,000
8. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์	140,000	300,000	80,000	-	60,000	-	-	-	580,000
9. ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย	140,000	300,000	60,000	-	-	-	-	-	500,000
10. นางสาวสุภาวดี คงทวี	140,000	300,000	60,000	-	-	-	-	-	500,000
11. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	140,000	300,000	60,000	-	80,000	-	-	-	580,000
12. นายธนบดี สวัสดิ์ศรี	140,000	300,000	-	-	-	-	-	-	440,000
13. นพ. วันชัย สัตยาวิวัฒน์	140,000	300,000	-	-	-	-	-	-	440,000
รวม	1,645,000	3,808,000	260,000	-	260,000	-	-	-	5,973,000

2. คำตอบแทนอื่น

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 ได้มีมติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์ซึ่งเป็น กรรมการของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในราคาเดียวกันกับราคาที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ซึ่งสามารถศึกษาได้ในส่วนที่ 4 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

3. คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

8.1.3 การกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามและกำกับดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (โดยอนุโลม) เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่แต่งตั้งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก และมีระเบียบปฏิบัติหรือข้อกำหนดที่ทำให้การส่งบุคคลดังกล่าวจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้แทนที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยนั้นไว้อย่างชัดเจน และที่มีผลให้การพิจารณาของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อน เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นหรือเงื่อนไขการร่วมทุนกับภาครัฐ หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ข้างต้นที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีประสิทธิภาพและสม่ำเสมอ และรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงานงบประมาณ นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

- แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการอื่นใดที่สำคัญซึ่งมิได้เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เป็นต้น ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องให้ข้อมูลเพียงพอ ครบถ้วน ถูกต้อง และภายในระยะเวลาที่บริษัทฯ กำหนดและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 5. ในกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้น ๆ ก่อนเข้าทำรายการดังกล่าว (โดยอนุโลม) โดยบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดเช่นเดียวกับกรณีที่บริษัทเป็นผู้ทำรายการดังกล่าวเอง
 6. ทั้งนี้ รายการประเภทดังกล่าวจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องนั้น ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาขนาดของรายการเทียบกับงบการเงินรวมของบริษัทฯ
 7. ในกรณีที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือผลประโยชน์อื่นใดที่บริษัทฯ ควรได้รับในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการในเรื่องดังกล่าวได้จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ เห็นสมควร โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ จะเป็นผู้กำหนดรายละเอียดดังกล่าว ซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

8.1.4.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการสร้างความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เสริมสร้างการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ เพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และส่งผลให้บริษัทฯ เจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทฯ จึงมุ่งส่งเสริมให้การดำเนินกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักการสำคัญ ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิอันชอบธรรมตามกฎหมายของผู้ถือหุ้น โดยให้คุ้มครองสิทธิ และการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครอง และปฏิบัติตามด้วยดี บริษัทฯจะไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะดูแลผู้ถือหุ้นให้ได้รับการปฏิบัติด้วยดีและเหมาะสมภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย
- (2) บริษัทฯ จะดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน
- (3) ซื้อขายหรือโอนหุ้น และการรับซื้อหุ้นคืนโดยบริษัทฯ ที่เท่าเทียมกัน
- (4) การมีส่วนแบ่งในผลกำไรของกิจการอย่างเท่าเทียมกัน
- (5) การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ และเท่าเทียมกัน
- (6) การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเพื่อลงมติ ดังนี้
 - เสนอชื่อ แต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการรายบุคคล เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเลือกกรรมการที่ต้องการ
 - แต่งตั้งผู้สอบบัญชี
 - การจัดสรรเงินปันผล
 - การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ
 - การลดทุนหรือเพิ่มทุน
 - การอนุมัติรายการพิเศษ
 - เรื่องอื่น ๆ ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ ตามที่กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- (7) บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวก และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นโดยจัดส่งหนังสือนัดเชิญประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 14 วันกรณีเป็นการเชิญประชุมเพื่อลงมติพิเศษ พร้อมทั้งข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามข้อบังคับ
- (8) บริษัทฯ จะใช้สถานที่ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ที่สะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (9) บริษัทฯ จะจัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน เพื่อให้ข้อมูลและตอบคำถามต่าง ๆ
- (10) การประชุมผู้ถือหุ้น
 - บริษัทฯ จะจัดให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการเข้าร่วมประชุม
 - บริษัทฯ จะจัดให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุมตามเวลาอันควรภายในระยะเวลาที่กำหนดตามข้อบังคับ
 - บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามกรรมการทั้งในที่ประชุม และส่งคำถามล่วงหน้า
 - บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญ และเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้นภายในระยะเวลาที่กำหนดตามข้อบังคับของ ก.ล.ด.

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้นทุก ๆ ราย ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เป็นผู้บริหารบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหารบริษัทฯ รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุก ๆ รายดังกล่าวอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม จึงกำหนดหลักและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐาน อย่างเท่าเทียมกัน
- (2) บริษัทฯ จะจัดให้มีกระบวนการประชุมผู้ถือหุ้นในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- (3) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร

- (4) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน
- (5) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- (6) บริษัทฯ จะจัดให้มีมาตรการป้องกัน กรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ และผู้บริหาร ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น
- (7) บริษัทฯ จะกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ จะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องที่มีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ
- (8) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้ในวาระเลือกตั้งกรรมการ มีการเลือกตั้งเป็นรายคน
- (9) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยห้ามบุคคลหรือหน่วยงานที่ทราบข้อมูลภายในนำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่บุคคลใดเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวหรือนำข้อมูลนั้นไปใช้ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกลงโทษทางวินัย

3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียนับว่ามีบทบาทสำคัญต่อบริษัทฯ เป็นอย่างยิ่ง บริษัทฯ จะจัดให้มีระบบกำกับดูแลผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ เช่น ลูกค้า ลูกหนี้ เจ้าหนี้ คู่ค้า ผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุน พนักงาน และชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ สังคม ภาครัฐ ผู้มีส่วนได้เสียอื่นได้แก่ คู่แข่ง และผู้สอบบัญชี เป็นต้น โดยกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ
- (2) บริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น
- (3) บริษัทฯ จะกำหนดมาตรการชดเชย กรณีผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ
- (4) บริษัทฯ จะพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ
- (5) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) บริษัทฯ จะจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ และจัดให้มีกลไกคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย

- (7) บริษัทฯ จะจัดให้มีการดูแลรับผิดชอบต่อสังคม โดยเฉพาะเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรงให้ครบถ้วน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมั่นใจว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ได้คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของทางการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ โดยกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะจัดให้มีการรายงานการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย และการปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ
- (2) บริษัทฯ จะจัดให้มีระบบการรายงานที่มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ และมีคุณภาพ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกมั่นใจว่า ข้อมูลงบการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่เปิดเผยในรายงานต่าง ๆ มีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ผ่านการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ
- (3) บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูล ข่าวสาร ประชาสัมพันธ์ ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และบุคคลภายนอก ซึ่งจะทำหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ
- (4) บริษัทฯ จะจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานเกี่ยวกับ “ผู้ลงทุนสัมพันธ์” เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม
- (5) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้สามารถเข้าพบผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ตามความเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ว่าข้อมูลให้เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว
- (6) บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ
- (7) บริษัทฯ จะจัดให้มีรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล

5. ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น ด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบ บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทพึงมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- (2) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน
- (3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจรรยาบรรณ

- (4) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง
- (5) กระบวนการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง มีความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือฝ่ายจัดการ และสร้างความมั่นใจให้กับบุคคลภายนอก
- (6) คณะกรรมการบริษัท อาจจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงาน เช่น การดำเนินการประชุม และการรายงานต่อคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน เป็นต้น
- (7) คณะกรรมการบริษัทพึงเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ
- (8) คณะกรรมการบริษัทพึงปรับปรุงตัวเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา
- (9) คณะกรรมการบริษัทพึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน
- (10) คณะกรรมการบริษัทพึงอุทิศเวลาให้เพียงพอเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ
- (11) คณะกรรมการบริษัทจะไม่อนุมัติคำตอบแทนของกรรมการเอง แต่จะจัดให้มีกระบวนการกำหนดคำตอบแทนที่โปร่งใสและขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น โดยระดับและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่เหมาะสม เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการ และจะหลีกเลี่ยงการจ่ายคำตอบแทนที่เกินสมควร

8.1.4.2 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ซึ่งเป็นหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเสริมสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพ บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอาจเกิดจาก

- (1) การติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น
- (2) การใช้โอกาสหรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน
- (3) การทำรายการกับบริษัทฯ
- (4) การทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทฯ

ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ ในกรณีที่จำเป็นไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ต้องทำรายการนั้น บริษัทฯ จะดูแลให้การทำรายการนั้น ๆ ด้วยความโปร่งใส เที่ยงธรรม เสมอเหมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. บริษัทฯ ต้องไม่ให้กู้ยืม หรือค้ำประกันแก่กรรมการ หรือกิจการที่กรรมการผู้ถือหุ้นเกิน 50% เว้นแต่เป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการของบริษัทฯ
2. กรรมการต้องไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ

3. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่ใช้อำนาจหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียงรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้การทำรายการนั้นเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)
5. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นให้บริษัททราบ
6. กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์
7. การทำรายการต่าง ๆ เช่น ซื้อ ขายสินค้า หรือทรัพย์สินอื่น เป็นต้น ของกรรมการกับบริษัทฯ ต้องแจ้ง และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน
8. การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง

กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทฯ ที่รับทราบข้อมูลภายใน พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นในทางมิชอบ

8.1.4.3 การใช้ข้อมูลภายในเพื่อการกำกับดูแล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่เลขานุการบริษัทฯ ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสหรือวันสิ้นสุดของรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) จนถึงวันที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน

ของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่ การดักเตือนด้วยวาจา การดักเตือนเป็นหนังสือการภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

8.1.4.4 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างระมัดระวังในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือปฏิบัติ ตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง จึงกำหนด นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกรับหรือผลประโยชน์ การให้ ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใด ที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตาม นโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัท หากพบ เห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือ รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรือ อาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ กำหนด
4. บริษัทฯ จะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่กระทำด้วยเจตนาที่ดี ต่อบริษัท และมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้อง ค้ำจุนจากบริษัทฯ และจะไม่ได้รับผลกระทบใด ๆ จากการกระทำดังกล่าว
5. จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การช่วยเหลือ ทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแล ติดตามในเรื่องดังกล่าว ให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
6. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และ การดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม
8. จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะให้บริษัทได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตาม กระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
9. จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รั ปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม
10. จัดให้มีการแจ้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทาง ธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันแก่บุคลากรและสาธารณชน
11. การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน และขั้นตอนปฏิบัติ ที่บริษัทกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ

8.1.4.5 การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

1. กรณีเป็นการร้องทุกข์ของพนักงาน ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับการทำงานเรื่อง การร้องทุกข์
2. กรณีเป็นการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน ตามขอบเขตที่ระบุไว้ข้อ 2 ให้เลขานุการบริษัท ดำเนินการ ดังนี้
 - (1) กรณีไม่มีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายไม่มาก ให้ส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาสั่งการให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ตรวจสอบข้อเท็จจริงและจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบและความเห็นหรือข้อเสนอแนะส่งต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ และสรุปผลแจ้งเลขานุการบริษัทฯ เพื่อเก็บรวบรวมข้อมูล
 - (2) กรณีมีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายมาก ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยทันที เพื่อพิจารณาสั่งการคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริงดำเนินการตามกระบวนการและสำเนาแจ้งคณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการสอบสวนการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

1. กรณีผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิดหรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีการประพฤติดังหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และไม่มีการลงโทษใดๆ ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลแจ้งต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำเนาแจ้งเลขานุการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ
2. กรณีผู้ถูกร้องเรียนมีความผิด และมีการลงโทษทางวินัยและหรือดำเนินคดีทางกฎหมาย(ถ้ามี) ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อได้ข้อสรุปแล้ว ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลการสอบสวนแจ้งเลขานุการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อและไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ

การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการแก้ไขปรับปรุง

1. ให้กรรมการสอบสวนฯ แจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบ และสรุปแนวทางการแก้ไขปรับปรุงเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ช่องทางในการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บริษัทฯ กำหนดช่องทางในการรับแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน ดังนี้

- (1) กล่องรับข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน
- (2) การแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนโดยตรงถึง
 - ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจทุกระดับ
 - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - เลขานุการบริษัท
 - กรรมการตรวจสอบ
 - กรรมการบริษัท
- (3) เว็บไซต์บริษัท WWW.MEDEZEGROUP.COM
- (4) ทางโทรศัพท์ คอลเซ็นเตอร์ 091-599-9999

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
1. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์	4/4	5/5
2. ดร. ฌีวตรา ตาลชัย	4/4	5/5
3. นางสาวสุภาวดี คงทวี	4/4	5/5
4. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	4/4	5/5

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2567 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญ มีรายละเอียดดังนี้

1. สอบทานระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน
2. พิจารณาและให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. สอบทานระบบการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและนอกองค์กร
4. สอบทานและให้ความเห็นระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน
5. พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน กำลังพลของสายงานตรวจสอบภายใน รวมถึงการแต่งตั้งหัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน
6. พิจารณาคัดเลือก ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งค่าสอบบัญชีประจำปี

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา

8.3.1 คณะกรรมการลงทุน

8.3.1.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจัดการประชุมคณะกรรมการลงทุน มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
1. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	5/5	5/5
2. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์	5/5	5/5
3. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	5/5	5/5
4. นางสาวสุภาภาณูจน์ กิจโกศล	5/5	5/5

หมายเหตุ : คณะกรรมการลงทุน ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (หลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565

8.3.1.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการลงทุน

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการลงทุน สำหรับปี 2567 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญมีรายละเอียดดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมจำกัด (บลจ.) สำหรับการว่าจ้างบริหารจัดการลงทุน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ดูและประสานงานกับ บลจ. ที่บริษัท ว่าจ้างให้มีการลงทุนที่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารกระแสเงินสดของบริษัท ตลอดจนติดตามผลการลงทุนจาก บลจ. ที่บริษัท ว่าจ้าง
3. ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน นโยบายความเสี่ยงโดยรวม ข้อกำหนด ระเบียบวิธีการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. จัดการประชุมอย่างสม่ำเสมอเพื่อติดตามผลการลงทุนและสถานะของสินทรัพย์ที่ลงทุน
5. รายงานผลการลงทุนให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

8.3.2 คณะกรรมการบริหาร

8.3.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีการจัดการประชุมคณะกรรมการบริหาร มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
1. นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์	40/40	39/39
2. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	38/40	37/39
3. พญ. รัชนี้ โอเจริญ	37/40	38/39
4. นางสาวสุภาภาญจน์ กิจโกศล	39/40	39/39
5. นางสาวดนิดา พิทักษ์เนติกุล	38/40	39/39
6. น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารรณ	38/40	37/39

8.3.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร สำหรับปี 2567 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญ มีรายละเอียดดังนี้

1. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณรวมทั้งงบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัท และการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
3. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
4. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
5. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการที่เป็นธุรกรรมปกติของธุรกิจของบริษัท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทฯ จึงกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสายการรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริตเสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ อันเกิดจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีความจำเป็นเพียงพอ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ใช้ในปัจจุบันของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยอ้างอิงจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่จัดทำโดยบริษัท ดีไอเอ ออดิท จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) รวมถึงการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง แล้วสามารถสรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ รวม 5 องค์ประกอบตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) ประกอบด้วย

1. การควบคุมภายในขององค์กร (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีความจำเป็น รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมาตรฐานการรายงานทางการเงินการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องครบถ้วน

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยได้ทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในทางบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ เพื่อเป็นประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้รัดกุมและเหมาะสม

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้แต่งตั้งนายอภิรักษ์ ศรีปราโมช เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยเห็นแล้วว่า มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึงจัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน (Internal Control)

รายงานการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	วันที่ออกรายงาน
บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2567	ประจำปี	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน 2567	วันที่ 9 เมษายน 2567
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2567	ประจำปี	วันที่ 21 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน 2567	วันที่ 2 กรกฎาคม 2567
3. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567
4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 4/2567	ประจำปี	วันที่ 19 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม 2567	วันที่ 27 ธันวาคม 2567
บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2567	ประจำปี	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน 2567	วันที่ 9 เมษายน 2567
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2567	ประจำปี	วันที่ 21 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน 2567	วันที่ 2 กรกฎาคม 2567

รายงานการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	วันที่ออกรายงาน
3. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567
4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 4/2567	ประจำปี	วันที่ 19 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม 2567	วันที่ 27 ธันวาคม 2567
บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2567	ประจำปี	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน 2567	วันที่ 9 เมษายน 2567
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2567	ประจำปี	วันที่ 21 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน 2567	วันที่ 2 กรกฎาคม 2567
3. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567
4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 4/2567	ประจำปี	วันที่ 19 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม 2567	วันที่ 27 ธันวาคม 2567
บริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2567	ประจำปี	วันที่ 21 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน 2567	วันที่ 2 กรกฎาคม 2567
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567
3. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 4/2567	ประจำปี	วันที่ 19 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม 2567	วันที่ 27 ธันวาคม 2567
Medeze Group Pte. Ltd.			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2567	ประจำปี	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน 2567	วันที่ 9 เมษายน 2567
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567
Medeze Treasury Pte. Ltd.			
1. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2567	ประจำปี	วันที่ 27 สิงหาคม - 13 กันยายน 2567	วันที่ 7 ตุลาคม 2567

สำหรับปี 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีแผนงานการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ทุกๆ ไตรมาส โดยทางบริษัท ดีไอเอ ออดิท จำกัด จะใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบระบบละ 4 - 6 บริษัท สามารถสรุปแผนการเข้าตรวจสอบได้ดังนี้

กระบวนการตรวจสอบ	แผนการตรวจระบบควบคุมภายในประจำปี 2567																							
	ครั้งที่ 1/2567						ครั้งที่ 2/2567						ครั้งที่ 3/2567						ครั้งที่ 4/2567					
	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน						วันที่ 20 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน						วันที่ 2 - 20 กันยายน						วันที่ 18 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม					
	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT
รายงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1/2567																								
1. ระบบควบคุมต้นทุน (Costing Control System)																								
1.1 ต้นทุนบริการ (Service Cost)																								
- การเพาะเลี้ยง Stem Cell (Stem Cell Culture)	✓																							
- การเพาะเลี้ยง NK Cell (NK Cell Culture)		✓																						
- การวิจัยและพัฒนาโครงการ (Research & Development Projects)					✓																			
1.2 ต้นทุนขาย (Cost of Sales)				✓																				
1.3 สินค้าคงเหลือ (Inventory)																								
- น้ำยา และกล่องจัดเก็บตัวอย่าง (Chemicals and Collection Kit)	✓																							
- น้ำยา และหลอดจัดเก็บเลือด (Chemicals and Vacutainer)		✓																						
- น้ำยา และเวชภัณฑ์ในการวิจัย (Chemicals and Medical Supplies for Research)					✓																			

กระบวนการตรวจสอบ	แผนการตรวจระบบควบคุมภายในประจำปี 2567																							
	ครั้งที่ 1/2567						ครั้งที่ 2/2567						ครั้งที่ 3/2567						ครั้งที่ 4/2567					
	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน						วันที่ 20 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน						วันที่ 2 - 20 กันยายน						วันที่ 18 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม					
	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT
- เครื่องสำอาง และอาหารเสริม (Cosmetics and Supplementary Food)				✓																				
รายงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ 2/2567																								
2. ระบบการควบคุมซื้อและเจ้าหนี้ในประเทศ - ซื้อทั่วไป (Domestic Purchase and Payable Control System - General Purchase)							✓	✓	✓	✓														
3. ระบบการควบคุมการจ่ายเช็ค และ รายงานฐานะการเงินประจำวัน (Check Payment Control System and Daily Financial Reports)							✓	✓	✓	✓														
4. ระบบการควบคุมเงินทดรองจ่าย สำนักงาน (Advance Payment Control System of Office)							✓	✓	✓	✓														
รายงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ 3/2567																								
5. ระบบการควบคุมรายได้จากการบริการ รายได้จากการขาย การควบคุมลูกหนี้ และการรับชำระ (Service Revenue, Sales Revenue, Accounts Receivable Control and Payment System)													✓	✓	✓	✓	✓	✓						

กระบวนการตรวจสอบ	แผนการตรวจระบบควบคุมภายในประจำปี 2567																							
	ครั้งที่ 1/2567						ครั้งที่ 2/2567						ครั้งที่ 3/2567						ครั้งที่ 4/2567					
	วันที่ 18 มีนาคม - 5 เมษายน						วันที่ 20 พฤษภาคม - 7 มิถุนายน						วันที่ 2 - 20 กันยายน						วันที่ 18 พฤศจิกายน - 6 ธันวาคม					
	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT	MG	MN	MR	MC	MS	MT
รายงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ 4/2567																								
6. ระบบการควบคุมสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset Control System)																			✓	✓	✓	✓		
7. ระบบการควบคุมบุคลากร (Personnel Control System)																			✓	✓	✓	✓		
8. ระบบควบคุมงบประมาณ (Budget Control System)																			✓	✓	✓	✓		

ทั้งนี้ จากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1 - 4/2567 ผู้ตรวจสอบภายในไม่พบประเด็นหรือข้อสังเกตเพิ่มเติม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งคณะกรรมการบริษัทไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการตรวจสอบ จึงแสดงให้เห็นได้ว่าบริษัท ยังคงมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีความเหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นสำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระหว่างบริษัท กับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถสรุปได้ดังนี้

9.2.1 สรุปรายละเอียดลักษณะของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีการทำ ธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และกรรมการของบริษัท
2. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการการลงทุน และกรรมการของบริษัท
3. นางสาววิญญา ราชพลสิทธิ์	-	<ul style="list-style-type: none"> คู่สมรสของนายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการการลงทุน และกรรมการของบริษัท
4. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการลงทุน กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นทางตรงในบริษัท ร้อยละ 24.01 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ. เมดิช โฮลดิ้ง ร้อยละ 33.77 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว น้องของ นายจิตติพงศ์ เขมะรังสรรค์ นายปิยวิทย์ เขมะรังสรรค์ และนางสาวดิพร เขมะรังสรรค์ คู่สมรสของ นางสาวดนิดา พิทักษ์เนติกุล บิดาของ เด็กหญิงวรดา เขมะรังสรรค์

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีการทำ ธุรกรรมกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
5. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายพัฒนาธุรกิจของบริษัท คู่สมรสของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ มารดาของ เด็กหญิงวรดา เขมะรังสรรค์ และเด็กหญิงพิชญภา พิทักษ์เนติกุล เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นทางตรงในบริษัท ร้อยละ 1 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
6. เด็กหญิงวรดา เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> บุตรของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ และนางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล
7. เด็กหญิงพิชญภา พิทักษ์เนติกุล	-	<ul style="list-style-type: none"> บุตรของนางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายพัฒนาธุรกิจของบริษัท
8. นายจิตติพงศ์ เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> พี่ชายของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการการลงทุน กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท
9. นายปิยวิทย์ เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> พี่ชายของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการการลงทุน กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท
10. นางเรวิษา เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> คู่สมรสของ นายจิตติพงศ์ เขมะรังสรรค์ ซึ่งเป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการการลงทุน กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีการทำ ธุรกรรมกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
11. นางปวีณา เขมะรังสรรค์	-	<ul style="list-style-type: none"> คู่สมรสของ นายปิยวิทย์ เขมะรังสรรค์ ซึ่งเป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการการลงทุน กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ
12. นพ. จารัส สกุลไพศาล	-	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 13.84 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
13. นางรัชนี โอเจริญ	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่สายการแพทย์ของบริษัทฯ
14. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ร้อยละ 0.56% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว มารดาของนางสาวเพ็ญรัก อัครศักดิ์สกุล
15. นางสาวเพ็ญรัก อัครศักดิ์สกุล	-	<ul style="list-style-type: none"> บุตรของนางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
16. นางสาวสุภาภาญจน์ กิจโกศล	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการการลงทุน กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ
17. น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารรณ	-	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการของบริษัทฯ
18. นางหทัยวรรณ กุลกาญจนารรณ	-	<ul style="list-style-type: none"> คู่สมรสของ น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารรณ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการของบริษัทฯ เป็นพนักงานของของบริษัท เมดิชีวิจียและพัฒนา จำกัด

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีการทำ ธุรกรรมกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
19. นางสาวสลิสา กุลกาญจนารรณ	-	<ul style="list-style-type: none"> น้องของ น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารรณ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายห้องปฏิบัติการของบริษัทฯ
20. บริษัท เฮอร์มัน ออโต้ จำกัด	ซื้อ ขายส่ง แลกเปลี่ยน เข้า ให้เช่า ขายฝากซึ่งรถยนต์	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร คือ กลุ่มเชมะรังสรรค์ ถือหุ้นในบริษัท เฮอร์มัน ออโต้ จำกัด ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว รายละเอียดดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> นายจิตติพงศ์ เชมะรังสรรค์ เป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์ ถือหุ้น ร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว นายปิยวิทย์ เชมะรังสรรค์ เป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์ ถือหุ้น ร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว นางปวีณา เชมะรังสรรค์ เป็นคู่สมรสของนายปิยวิทย์ เชมะรังสรรค์ ถือหุ้น ร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
21. บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด	นำเข้า-ส่งออกและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร คือ กลุ่มเชมะรังสรรค์ ถือหุ้นในบริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด ร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว รายละเอียดดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> นายปิยวิทย์ เชมะรังสรรค์ เป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์ ถือหุ้น ร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว นายจิตติพงศ์ เชมะรังสรรค์ เป็นพี่ชายของ นพ. วีรพล เชมะรังสรรค์ ถือหุ้น ร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
22. ห้างหุ้นส่วนจำกัด น้ำแร่ ธารตะวัน	ผลิตน้ำดื่มบริสุทธิ์และน้ำแร่ บรรจุขวด	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร คือ กลุ่มเชมะรังสรรค์ ถือหุ้นในห้างหุ้นส่วนจำกัด น้ำแร่ ธารตะวัน ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีการทำ ธุรกรรมกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
23. บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด	การให้บริการทางด้านการ โฆษณาอย่างเต็มรูปแบบ	<ul style="list-style-type: none"> มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน ถือหุ้นในบริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด รายละเอียดดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 5.62 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ เคยถือหุ้นร้อยละ 3.37 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และดำรงตำแหน่งที่ปรึกษา (โดยไม่รับเงินเดือนประจำ) ได้ขายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด เมื่อ 31 ธันวาคม 2565 ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ดำเนินการยกเลิกบริการในการว่าจ้างการโฆษณาและประชาสัมพันธ์ให้แก่บริษัทฯ เรียบร้อยแล้วตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

9.2.2 รายการระหว่างกันของบริษัท กับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต

9.2.2.1 รายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
1. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	1.1 รายได้จากการให้บริการตรวจวัดภูมิคุ้มกัน NK Test รายได้จากการให้บริการ	0.01	-	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ให้บริการทดสอบสมรรถนะขั้นพื้นฐาน (NK Test) จำนวน 2 ครั้ง มูลค่ารวมทั้งสิ้น 7,000 บาท (ไม่มีภาษีมูลค่าเพิ่ม) แก่ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ในปี 2565 ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลเนื่องจากการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น และราคาค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป
2. นางสาวนิตา พิทักษ์เนติกุล	2.1 รายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service) และบริการทดสอบสมรรถนะขั้นพื้นฐาน (NK Test) รายได้จากการให้บริการ	-	0.08	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ให้บริการด้าน NK Service ให้ นางสาวนิตา พิทักษ์เนติกุล ในปี 2566 ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service) จำนวน 1 ครั้ง จำนวนเงิน 80,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) บริการทดสอบสมรรถนะขั้นพื้นฐาน (NK Test) จำนวน 1 ครั้ง จำนวนเงิน 3,500 บาท (ไม่มีภาษีมูลค่าเพิ่ม) ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลเนื่องจากการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากับกับลูกค้ารายอื่น และราคาค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป
3. เด็กหญิงวรตา เขมะรังสรรค์	3.1 รายได้จากการให้บริการทดสอบ ศักยภาพ NK Cell (NK Service) รายได้จากการให้บริการ	0.07	-	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service) แก่เด็กหญิงวรตา เขมะรังสรรค์ จำนวน 1 ครั้ง มูลค่ารวมทั้งสิ้น 80,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) ในปี 2565 ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากับกับลูกค้ารายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลเนื่องจากการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากับกับลูกค้ารายอื่น และราคาค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
4. นายจิตติพงศ์ เขมะรังสรรค์	<p>4.1 รายได้จากการให้บริการทดสอบสมรรถนะขั้นสูง (Masuyama Test) และการให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service)</p> <p>รายได้จากการให้บริการ</p>	-	0.19	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ให้บริการด้าน NK Service แก่ นายจิตติพงศ์ เขมะรังสรรค์ ในปี 2566 ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ให้บริการทดสอบสมรรถนะขั้นสูง (Masuyama Test) จำนวน 2 ครั้ง จำนวนเงิน 40,000 บาท (ไม่มีภาษีมูลค่าเพิ่ม) ให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service) จำนวน 2 ครั้ง จำนวนเงิน 160,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น และราคาค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป
5. นางปวีณา เขมะรังสรรค์	<p>5.1 รายได้ค่าบริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell) เนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue)</p> <p>รายได้จากการให้บริการ</p>	-	0.29	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cell) เนื้อเยื่อไขมัน (Adipose Tissue) จำนวน 1 สัญญา จำนวนเงิน 150,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) ให้บริการเพิ่มเซลล์เนื้อเยื่อไขมัน จำนวน 1 สัญญา จำนวนเงิน 75,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) และบริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด ให้บริการทดสอบศักยภาพ NK Cell (NK Service) จำนวน 1 ครั้ง จำนวนเงิน 80,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) ในปี 2566

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> • ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น • รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป
6. นพ. จารัส สกุฬไพศาล	6.1 ค่าบริการทางการแพทย์ (Doctor Fee) ต้นทุนบริการ เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น	0.10 0.02	0.15 -	0.08 -	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ ใช้บริการจากแพทย์ เพื่อจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิดจากลูกค้า ได้แก่ เลือดสายสะดือ เนื้อเยื่อสายสะดือ และเนื้อเยื่อไขมัน (จากการผ่าคลอด) รายละเอียดดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ปี 2565 ค่าบริการทางการแพทย์ จำนวนทั้งหมด 16 แห่งที่มาของเซลล์ต้นกำเนิด - ปี 2566 ค่าบริการทางการแพทย์ จำนวนทั้งหมด 26 แห่งที่มาของเซลล์ต้นกำเนิด - ปี 2566 ค่าบริการทางการแพทย์ จำนวนทั้งหมด 13 แห่งที่มาของเซลล์ต้นกำเนิด • โดยคิดค่าบริการทางการแพทย์ 6,000 บาทต่อแหล่งที่มาของเซลล์ต้นกำเนิด (ราคาสุทธิจากภาษีหัก ณ ที่จ่าย) • รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าธรรมเนียมแพทย์ที่บริษัท กำหนด ค่าธรรมเนียมเท่ากับแพทย์รายอื่น เป็นไปตามราคาตลาด และเงื่อนไขการค้าทั่วไป
7. นางสาวเพ็ญรัก อัครศักดิ์สกุล	7.1 ค่าแนะนำลูกค้า (Recommender Fee) ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	-	0.002	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท ได้จ่ายค่าแนะนำลูกค้า (Recommender Fee) จากการแนะนำลูกค้าให้มาใช้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) ของบริษัท ให้แก่ นางสาวเพ็ญรัก อัครศักดิ์สกุล ซึ่งเป็นบุตรของนางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล โดยเป็นการจ่ายค่าแนะนำในอัตรา 2,000 บาท ต่อรายชื่อลูกค้า 1 ราย ในปี 2566 การจ่ายค่าแนะนำเป็นราคาตามเกณฑ์ของบริษัท เท่ากันกับผู้แนะนำซึ่งเป็นบุคคลภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการดำเนินงานของบริษัทฯ การจ่ายค่าแนะนำเป็นราคาที่เท่ากันกับผู้แนะนำ ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกรายอื่น
8. ครอบครัวของบุคคลที่เกี่ยวข้อง	<p>8.1 รายได้จากการให้บริการจัดเก็บ เชลล์ตันกำเนิด (Banking Fee)</p> <p>รายได้จากการบริการ</p>	0.006	0.006	0.006	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ให้บริการจัดเก็บเชลล์ตันกำเนิด โดยมีการรับรู้รายได้จากการจัดเก็บรายปี รายละเอียดดังนี้ ปี 2565 - 2566 มูลค่ารวมทั้งสิ้น 5,994.39 บาทต่อปี รายละเอียดดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ครอบครัวของ นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ มูลค่า 922.63 บาท - ครอบครัวของ นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล มูลค่า 3,508.24 บาท - ครอบครัวของ น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนาวรรณ มูลค่า 1,102.20 บาท - ครอบครัวของ นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ มูลค่า 461.32 บาท ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัทฯ โดยการให้บริการจัดเก็บเชลล์ตันกำเนิดที่ผ่านมามีราคาค่าบริการที่เท่ากันกับลูกค้ารายอื่น และราคาค่าบริการ

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					เป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในส่วนของการรับรู้รายได้ บริษัทฯ รับรู้ตามหลักการบันทึกบัญชีตามหลักการปกติเช่นเดียวกับลูกค้านายอื่น
9. กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ	9.1 รายได้จากการจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ความงาม ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม แก่ บุคคลที่เกี่ยวข้อง รายได้จากการขาย	0.01	0.01	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด จำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ความงาม ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ โดยราคาและเงื่อนไขเป็นโปรโมชั่น ณ ช่วงเวลานั้น มีรายละเอียดดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ปี 2565 จำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ความงาม ให้แก่ นางสาวนิตา พิทักษ์เนติกุล จำนวนเงิน 13,935.61 บาท ปี 2566 จำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ความงาม จำนวนเงิน รวม 9,990 บาท มีรายละเอียดดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> นางเรวิษา เขมะรังสรรค์ จำนวนเงิน 1,990 บาท นางรัชณี โอเจริญ จำนวนเงิน 2,000 บาท นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล จำนวนเงิน 2,000 บาท นางสาวสุภาภาณูจน์ กิจโกศล จำนวนเงิน 2,000 บาท นางหทัยวรรณ กุลกาญจนวรรณ จำนวนเงิน 2,000 บาท ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เทียบเคียงได้กับพนักงานรายอื่น และตามเงื่อนไขโปรโมชั่นของ ณ ช่วงเวลานั้นๆ รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามการขายสินค้าปกติตามนโยบายหรือสวัสดิการตามที่บริษัท กำหนด โดยมีราคาขายที่เท่ากับกับพนักงานรายอื่น และตามเงื่อนไขโปรโมชั่นของ ณ ช่วงเวลานั้นๆ
10. ห้างหุ้นส่วนจำกัด น้ำแร่ ธารตะวัน	10.1 ค่าซื้อน้ำดื่มบรรจุขวด ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.01	0.02	0.01	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท ซื้อน้ำดื่มบรรจุขวดขนาด 330 มิลลิลิตร แพ็คละ 12 ขวด ราคาแพ็คละ 48 บาท (โดยเมื่อบริษัท ดำเนินการส่งซื้อน้ำดื่ม ทุกๆ จำนวน 200 แพ็ค บริษัท จะได้รับน้ำแร่แถมจำนวน 10 แพ็ค) เพื่อใช้ในการรับรองบุคคลภายนอก โดยในปี 2565-2567 บริษัท ได้ซื้อน้ำดื่มเป็นจำนวนเงิน 9,600 บาท 19,200 บาท และจำนวนเงิน 14,400 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) ตามลำดับ ราคาการซื้อน้ำดื่มเป็นราคาที่ต่ำกว่าคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของ บริษัท โดยมีราคาซื้อที่ต่ำกว่าคู่ค้ารายอื่น และราคาขาย เป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป

9.2.2.2 รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ มีรายการเช่าสินทรัพย์ โดยบริษัทฯ ได้รับการค้ำประกันโดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดดังนี้

ผู้ได้รับวงเงิน สินเชื่อ/สินทรัพย์	ผู้ค้ำประกัน	ลักษณะรายการ	รายละเอียดคำตอบแทน			เหตุผลและความจำเป็น
			ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
บริษัทฯ	น.พ.วีรพล เขมะรังสรรค์	ค้ำประกันสัญญาการ เช่ารถยนต์และเช่าซื้อ จากตัวแทนจำหน่าย รถยนต์	ไม่มีค่า ตอบ แทน	ไม่มีค่า ตอบ แทน	ไม่มีค่า ตอบ แทน	<ul style="list-style-type: none"> น.พ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ค้ำประกันสัญญาเช่ารถยนต์กับบริษัทฯ ให้เช่ารถยนต์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนรวม 2 คัน วงเงินค้ำประกันรวม 1.39 ล้านบาท ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันจนกว่าจะสิ้นสุดสัญญาเช่า เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวมีความเห็นว่า การค้ำประกันดังกล่าวมีความเหมาะสมและเกิดขึ้นเนื่องจากความจำเป็นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการขอเช่ารถยนต์และเช่าซื้อจากตัวแทนจำหน่าย เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะไม่มีรายการดังกล่าวเกิดขึ้นในอนาคต

9.2.3 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นรายการระหว่างกันที่จะไม่มีการทำรายการในอนาคต

9.2.3.1 รายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
1. ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย	1.1 ค่าบริการตรวจสอบความคืบหน้าการวิจัยที่สิงคโปร์ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1.13	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย ได้รับเงินค่าตอบแทนในการดำเนินการตรวจสอบ (Audit Fee) จาก Medeze Group Pte. Ltd. ในประเทศสิงคโปร์ เนื่องจาก ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในด้านเซลล์ต้นกำเนิด โดยได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบความคืบหน้าการวิจัยที่ Medeze Group Pte. Ltd. 3 ด้าน ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) ตรวจแผนวิศวกรรมนาโนเทคโนโลยี การสร้างโครงสร้างกระดูกตา 2) ตรวจสอบแผนการสร้างเนื้อเยื่อกระดูกตา 3) ตรวจสอบการจี้ย่น้ำยา เพื่อเพิ่มคุณภาพและปริมาณ Stem Cells ตลอดจนสูตรน้ำยาเพื่อเปลี่ยนแปลง Stem Cells ไปเป็น Cells ชนิดต่างๆ เช่น เซลล์กระดูกแข็ง เซลล์กระดูกอ่อน เซลล์กระดูกตา เซลล์เยื่อぶตา เป็นต้น สัญญา Audit Services Agreement เป็นระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565 ค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงิน 1,128,954.62 บาท (49,300 SGD) ต่อปี โดยแบ่งชำระเป็นรายเดือน และมีการจ่ายชำระครบถ้วนแล้วในปี 2565

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> ในปี 2566 - 2567 บริษัทฯ มิได้ต่อสัญญาเพิ่มเติม โดย ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย ทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ เท่านั้น โดยไม่รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นมา <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เป็นรายการที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้เป็นตัวแทนในการตรวจสอบความคืบหน้าการวิจัยในต่างประเทศ ซึ่งคณะกรรมการจะได้รับรายงานความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง โดยมีราคาค่าบริการที่คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเหมาะสมกับขอบเขตและความรับผิดชอบ บริษัทฯ จะไม่มีรายการดังกล่าวอีกในอนาคต โดย ดร. ฌีวาทรา ตาลชัย จะทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ เท่านั้น ในการตรวจสอบความคืบหน้าการวิจัยที่ Medeze Group Pte. Ltd.

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
2. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	2.1 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร MEDEZE Group Pte. Ltd.				<ul style="list-style-type: none"> ● นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ ได้รับเงินค่าบริหารจัดการและการดำเนินงาน (Management Fee) จาก MEDEZE Group Pte. Ltd. ที่ประเทศสิงคโปร์ ซึ่งเป็นไปตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก MEDEZE Group Pte. Ltd. ให้ช่วยเหลือด้านการบริหารจัดการบริษัท ● สัญญา Management Fee มีระยะเวลา 1 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565 ● ในปี 2565 ได้รับค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงิน 8,238,317.48 บาท (324,000 SGD) โดย นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ โดยทยอยรับค่าตอบแทนเป็นรายเดือน และมีการจ่ายชำระครบถ้วนแล้วในปี 2565 ● ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นมา <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● รายการดังกล่าวมิได้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคต
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่อื่น	8.24 -	- -	- -	

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
3. นายปิยวิทย์ เขมะรังสรรค์	3.1 รายได้ค่าบริการจัดเก็บเซลล์รากผม (Hair Follicle Cells) รายได้จากการบริการ	-	0.14	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ให้บริการจัดเก็บเซลล์รากผม (Hair Follicle Cells) จำนวน 50 ล้านเซลล์ แก่นายปิยวิทย์ เขมะรังสรรค์ ซึ่งเป็นบริการที่อยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมก่อนเปิดให้บริการต่อประชาชนทั่วไป ตามสัญญาฝากเซลล์ ณ วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2566 ค่าบริการจัดเก็บเซลล์รากผม (Hair Follicle Cells) จำนวน 50 ล้านเซลล์ จำนวนเงิน 150,000 บาท (ราคารวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) เป็นราคาค่าบริการอ้างอิงจากราคาขายให้แก่ตัวแทนให้บริการ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ตามแผนการให้บริการในอนาคต <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> เป็นรายการที่เกิดขึ้นจากการทดสอบการให้บริการประเภทใหม่ ก่อนที่จะเปิดให้บริการต่อประชาชนทั่วไป โดยมีการจ่ายชำระค่าบริการตามกรอบราคาที่บริษัทฯ วางแผนจะเรียกเก็บจริงในอนาคต

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
4. นางหทัยวรรณ กุลกาญจนวรรณ	4.1 ค่าปฏิบัติการทางการแพทย์ ต้นทุนบริการ	0.27	-	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนค่าปฏิบัติการทางการแพทย์ด้าน Stem Cell และ NK Cell (NK Service) ในอัตราเฉลี่ย 1,000 บาท ให้แก่นางหทัยวรรณ กุลกาญจนวรรณ ซึ่งเป็นนักวิจัยภายใต้บริษัท เมดิชีวิจียและพัฒนา จำกัด และเป็นบุคลากรที่ปฏิบัติงานประจำเคสที่มีประสบการณ์ความรู้ความสามารถ ราคาค่าปฏิบัติการทางการแพทย์เป็นราคาที่เท่ากับบุคลากรรายอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นมา เนื่องจากบริษัทฯ ปรับเปลี่ยนการจ่ายค่าตอบแทนค่าปฏิบัติการทางการแพทย์รวมในเงินเดือนของพนักงาน <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยมีราคาค่าธรรมเนียมที่บริษัทฯ กำหนดค่าธรรมเนียมเท่ากันเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นมา ทางบริษัทฯ ปรับเปลี่ยนการจ่ายค่าตอบแทนค่าปฏิบัติการทางการแพทย์รวมในเงินเดือนของพนักงาน

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
5. บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด	6.1 ค่าจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์ ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายล่วงหน้าอื่นๆ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	 10.62 4.04 5.31	 - 6.59 2.12	 - - -	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ว่าจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์ทางการตลาดและเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ สำหรับ Corporate Campaign, NK Cell Tactical Campaign และ IPO Campaign มูลค่าสัญญารวม จำนวน 20.00 ล้านบาท ซึ่งจะชำระเป็นรายงวดตามงานที่ได้รับมอบหมาย สัญญาจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์ ทั้งหมด 2 ฉบับ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> สัญญาฉบับที่ 1 ตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565 บันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาของสัญญา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายและจ่ายชำระค่าจ้างทำสื่อประชาสัมพันธ์ทางการตลาดและเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ โดยทางบริษัทฯ ดำเนินการจ่ายชำระค่าบริการเป็นรายงวดจนครบตามมูลค่าสัญญา และตามการส่งมอบงานให้แก่ทางบริษัทฯ เนื่องจากแผนการยื่นการเข้าจดทะเบียนขยายออกไป ส่งผลให้บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด ไม่สามารถวางแผนการทำงานได้อย่างชัดเจน ประกอบกับมีลูกค้ารายอื่นค่อนข้างมาก รวมทั้งสัญญาว่าจ้างบริการได้สิ้นสุดเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จึงตกลงร่วมกันในการสิ้นสุดสัญญาว่าจ้าง โดยมีผลตั้งแต่

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<p>1 มกราคม 2567 โดยเป็นการยกเลิกการว่าจ้างในขอบเขตงานบางส่วนที่บริษัท ยังมิได้รับบริการ และยังไม่ได้ชำระค่าบริการในขอบเขตงานดังกล่าวแต่อย่างใด</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติที่จะไม่มีการทำรายการในอนาคต <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการที่บริษัท ได้ประเมินจากขอบเขตงานและผลงาน รวมถึงผลลัพธ์จากแผนการการทำสื่อประชาสัมพันธ์แล้ว บริษัท ประเมินว่ามีความคุ้มค่าสำหรับราคาและงานที่จะได้รับ เป็นบริการที่ตรงตามความต้องการของบริษัท ซึ่งบริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด ดำเนินธุรกิจให้บริการให้คำปรึกษาด้านการจัดสร้างสื่อ โฆษณา และประชาสัมพันธ์ทางช่องทางทั่วไปและช่องทางออนไลน์ โดยมีผู้ถือหุ้นหลักประกอบด้วย บริษัท โซกูดโฮลดิ้งส์ จำกัด และบริษัท ลิตเติลมอนสเตอร์โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งทั้งสองบริษัทเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านสื่อ โฆษณา และประชาสัมพันธ์เช่นเดียวกัน ตลอดจนผู้ถือหุ้นรายอื่นจำนวนหลายรายซึ่งเป็นผู้ประกอบการทางด้านสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น Blogger เป็นต้น

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> • อีกทั้ง บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด มีความเชี่ยวชาญในการจัดทำสื่อโฆษณา โดยมีผู้ถือหุ้นที่มีประสบการณ์ในการทำสื่อผ่านช่องทางออนไลน์ ตลอดจนสื่อที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมทางการแพทย์ ซึ่งสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ • บริษัทฯ อนุมัติการจ้างบริการโดยมอบหมายให้ บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด เป็นผู้รับจ้างในการทำสื่อโฆษณา ตลอดจนการวางแผนการโฆษณาประชาสัมพันธ์ครอบคลุมปี 2565 ผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยการว่าจ้างดังกล่าวผ่านกระบวนการคัดเลือกจากบริษัททางด้านสื่อและประชาสัมพันธ์หลายราย ซึ่งมีการเสนอราคาและขอบเขตการให้บริการเข้ามาให้ทางบริษัทฯ ได้พิจารณา ก่อนนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ต่อไป โดยบริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการว่าจ้าง ตามสัญญา ลงวันที่ 21 มีนาคม 2565 • ภายหลังจากการพิจารณาจากทีมผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ เล็งเห็นว่าการว่าจ้าง บริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด มีความเหมาะสมด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นหลัก รวมถึงผู้ถือหุ้นรายอื่น มีประสบการณ์และพื้นฐานมาจากอุตสาหกรรมสื่อ และโฆษณา ตลอดจนมีความเข้าใจในตลาดด้าน Insurance & Healthcare แม่และเด็กเป็นอย่างดี

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> มีอัตราราคาที่ถูกกว่าเมื่อเทียบกับการเสนอราคาจากตัวเลือกรายอื่น มีความเข้าใจใน Brand Identity และวางแผนการในการทำการตลาด ตรงกับทิศทางที่บริษัทฯ ต้องการให้เป็นมากที่สุด ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการที่ นายภูศณัฐ การณวงศ์วัฒน์ (คุณเหว่ง) หนึ่งในผู้ถือหุ้นหลักของบริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด ก็เป็นลูกค้าที่เคยฝากเชลล์กับทางกลุ่มบริษัทฯ มีความเข้าใจถึงธุรกิจในมุมมองของลูกค้าเป็นอย่างดี จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 ณ วันที่ 27 มกราคม 2567 คณะกรรมการบริษัทรับทราบการยกเลิกสัญญาการว่าจ้างบริษัท เอ็กซ์เทนด์ ดิจิทัล จำกัด ในการให้บริการด้านการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ของบริษัทเรียบร้อยแล้ว และจะดำเนินการจัดหาผู้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รายใหม่อีกครั้ง
6. บริษัท เยอรมัน ออโต้ จำกัด	6.1 ค่าใช้จ่ายส่งรถยนต์เข้ารับบริการศูนย์บริการ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.13	0.03	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ นำรถยนต์ส่งเข้าศูนย์บริการเพื่อเช็คระยะและบำรุงรักษา จำนวน 3 คัน อัตราค่าบริการการตรวจเป็นราคาที่เท่ากันกับศูนย์ปฏิบัติการภายนอกกรายอื่น โดยบริษัทฯ ได้รับราคาค่าบริการที่ต่ำกว่าผู้ให้บริการรายอื่น ในไตรมาสที่ 2 ปี 2566 บริษัทฯ ได้ยกเลิกการนำส่งรถยนต์เข้าศูนย์บริการในการซ่อมแซมบำรุงรักษากับบริษัท เยอรมัน ออโต้ จำกัด แล้ว

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<ul style="list-style-type: none"> ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีกตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 เป็นต้นมา <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลเนื่องจากการทำรายการเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งรถยนต์ทั้ง 3 คันดังกล่าว เดิมบริษัทฯ ได้ซื้อจากศูนย์บริการเดียวกันโดยราคาค่าบริการเป็นราคาตลาด เท่ากันกับศูนย์บริการ บีเอ็มดับเบิลยู รายอื่น และราคาค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าทั่วไป
8. บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด	8.1 รายได้จากการให้บริการจัดเก็บ เซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) รายได้จากการบริการ ลูกหนี้การค้า	5.50 0.16	1.29 -	- -	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด เคยเป็นตัวแทนขาย (Dealer) ของบริษัทฯ สำหรับให้บริการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด (Stem Cells) บริการทดสอบศักยภาพภูมิคุ้มกัน NK Cells (NK Service) และบริการตรวจสอบระดับภูมิคุ้มกัน (NK Test) ให้แก่บริษัทฯ ราคาค่าบริการเท่ากันกับตัวแทนขาย (Dealer) รายอื่น บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด ได้ยกเลิกการเป็นตัวแทนขาย (Dealer) ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ตามนโยบายและคุณสมบัติของตัวแทนขายที่บริษัทฯ ปรับปรุงเพิ่มเติมในปี 2566 โดยจะไม่มีรายการดังกล่าวเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีกตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 เป็นต้นมา

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัท โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากับตัวแทนขาย (Dealer) รายอื่น เนื่องจากบริษัท ได้ปรับปรุงนโยบายและคุณสมบัติของ ตัวแทนขาย (Dealer) มิให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดำรง ตำแหน่งตัวแทนขาย (Dealer) ของบริษัท จึงไม่มีรายการ ดังกล่าวในอนาคตอีก
	<p>7.2 รายได้จากการจำหน่ายสินค้า ผลิตภัณฑ์ความงาม</p> <p>รายได้จากการขาย</p>	1.29	0.14	-	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า ผลิตภัณฑ์ความงามให้แก่บริษัท ราคาค่าบริการเป็นราคาที่เท่ากับตัวแทนขาย (Dealer) รายอื่น บริษัท วิต้า อะพริคัส จำกัด ได้ยกเลิกการเป็นตัวแทนขาย (Dealer) ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ตามนโยบายและ คุณสมบัติของตัวแทนขายที่บริษัท ปรับปรุงเพิ่มเติมในปี 2566 โดยจะไม่มีรายการดังกล่าวเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ บริษัท ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีก ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 เป็นต้นมา

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
					<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นการทำรายการตามขอบเขตการให้บริการของบริษัทฯ โดยมีราคาค่าบริการที่เท่ากันกับตัวแทนขาย (Dealer) รายอื่น เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายและคุณสมบัติของตัวแทนขาย (Dealer) มิให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งตัวแทนขาย (Dealer) ของบริษัทฯ จึงไม่มีรายการดังกล่าวในอนาคตอีก

9.2.3.2 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			เหตุผลและความจำเป็น
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	
1. น.พ. วีรพล เขมะรังสรรค์	เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการ				<ul style="list-style-type: none"> เมื่อปี 2564 บริษัทฯ ให้กรรมการ น.พ. วีรพล เขมะรังสรรค์ กู้ยืมเงินโดยมียอดคงเหลือยกมาต้นปี 2565 จำนวน 27 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวรวมถึงดอกเบี้ยรับใน วันที่ 31 มีนาคม 2565 เรียบร้อยแล้วทั้งจำนวน ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคตอีก ตั้งแต่ 1 เมษายน 2565 เป็นต้นมา <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กรรมการ โดยบริษัทฯ คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยกู้ยืมสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันทางการเงิน รายการดังกล่าวมิได้เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามธุรกิจปกติของ บริษัทฯ ซึ่งเป็นรายการในอดีต และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายการทำรายการดังกล่าวในอนาคต
	ยอดเงินกู้ยืมระยะสั้นต้นงวด	27.00	-	-	
	<u>บวก</u> กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	
	<u>หัก</u> รับชำระคืนระหว่างงวด	(27.00)	-	-	
	คงเหลือเงินกู้ระยะสั้นปลายงวด	-	-	-	
	ดอกเบี้ยจ่ายคงค้างต้นงวด	1.64	-	-	
	<u>บวก</u> ดอกเบี้ยจ่ายระหว่างงวด	0.21	-	-	
	<u>หัก</u> ชำระดอกเบี้ยจ่ายระหว่างงวด	(1.85)	-	-	
	คงเหลือดอกเบี้ยค้างจ่ายปลายงวด	-	-	-	

9.2.3 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มีมติอนุมัตินโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท และได้มีการทบทวนนโยบายประจำปี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ซึ่งบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

1. หลักเกณฑ์การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

- 1) ลักษณะรายการเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติหรือไม่ หากรายการระหว่างกันเกิดขึ้นเนื่องจากการดำเนินงานตามปกติก็จะปฏิบัติตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับรายการอื่นๆ โดยจะพิจารณาขนาดรายการและอำนาจในการอนุมัติรายการตามที่ปรากฏในตารางอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) โดยจะพิจารณาว่ารายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติ ดังกล่าวนั้น มีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทโดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไป หรือบุคคลภายนอก
- 2) ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรมหรือไม่ หากเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องแล้วจะได้ราคาหรือเงื่อนไขที่ดีกว่านี้หรือไม่

2. การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์)

รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายโอนผลประโยชน์ โดย

- 1) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- 2) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- 3) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

9.2.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัท ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

บริษัท เมคัส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
31 ธันวาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทได้เปิดเผย นโยบายการรับรู้รายได้จากการให้บริการไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 ทั้งนี้ รายได้จากการให้บริการที่กลุ่มบริษัทรับรู้มีจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ประกอบกับกระบวนการในการวัดมูลค่ารวมถึงรอบระยะเวลาที่เหมาะสมในการรับรู้รายได้จากการให้บริการเป็นสิ่งที่ต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญของผู้บริหารในการประเมินขึ้นความสำเร็จของงานบริการ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้จากการให้บริการ ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับการรับรู้รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบเรื่องการรับรู้รายได้จากการให้บริการโดยการสอบถามฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบและทำความเข้าใจกระบวนการที่กลุ่มบริษัทใช้ประเมินขึ้นความสำเร็จของงานบริการ ทำการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีขึ้นเพื่อควบคุมกระบวนการในการประมาณการขึ้นความสำเร็จของงานบริการและการบันทึกรับรู้รายได้ และทำการตรวจสอบความถูกต้องของการรับรู้รายได้ว่าสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัทฯ โดยสุ่มทดสอบการรับรู้รายได้ตามประมาณการขึ้นความสำเร็จของงานและสุ่มเลือกตัวอย่างสัญญาการให้บริการและอ่านสัญญาดังกล่าวเพื่อพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ นอกจากนี้ ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตรากำไรขั้นต้นเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 212 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทฯคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งการประเมินการด้อยค่าดังกล่าวมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข้าพเจ้าได้ประเมินการพิจารณาของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยโดยสอบถามฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบและได้ทำความเข้าใจรวมถึงทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยการเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเลือกใช้ โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถ่วงน้ำหนักของเงินทุน ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้วารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

๔๔

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

๒๔



จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ปรีชา อรุณนารา

ปรีชา อรุณนารา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5800

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	838,196,958	183,341,213	804,323,212	101,926,321
เงินลงทุนชั่วคราว	9	1,200,000,000	-	1,200,000,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	83,012,918	43,247,921	42,452,367	40,473,292
สินค้าคงเหลือ		18,004,686	12,153,006	9,314,407	3,264,473
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12	65,442,017	10,132,072	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		21,118,328	17,823,118	17,641,304	12,099,980
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,225,774,907	266,697,330	2,073,731,290	157,764,066
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	11	1,339,000	625,000	1,114,000	400,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	212,341,047	162,341,047
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	13	99,999,800	-	99,999,800	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอาคารและอุปกรณ์		188,007,075	26,993,527	188,007,075	26,993,527
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	299,590,083	184,662,403	282,277,141	167,796,475
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	24,202,881	9,065,434	17,532,920	6,909,634
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		2,911,408	3,180,121	2,463,802	2,706,393
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	26	72,703,529	60,324,291	71,791,053	59,889,378
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	513,235,674	466,702,685	513,235,674	466,702,685
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,274,372	957,370	1,243,372	926,368
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,203,263,822	752,510,831	1,390,005,884	894,665,507
รวมสินทรัพย์		3,429,038,729	1,019,208,161	3,463,737,174	1,052,429,573

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	25,000,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15	56,300,938	49,864,077	41,642,771
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	7,152,111	4,900,624	3,085,257
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,071,216	7,022,067	45,067,373
รายได้รับล่วงหน้า		44,054,533	33,112,200	26,814,046
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,080,139	9,200,890	2,514,260
รวมหนี้สินหมุนเวียน		124,658,937	129,099,858	119,123,707
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	17,454,915	13,008,005	4,886,256
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	17	40,640,604	36,078,226	20,829,221
ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล	18	3,240,335	3,240,335	2,215,394
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซสชั่นต้นกำเนิด	22	168,428,062	168,428,062	132,925,215
หนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญา	19	150,815,367	150,815,367	142,415,177
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		944,883	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		381,524,166	371,569,995	303,271,263
รวมหนี้สิน		506,183,103	500,669,853	422,394,970

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมทีช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	20			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,068,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท				
(2566: หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท)	534,000,000	400,000,000	534,000,000	400,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,068,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท				
(2566: หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท)	534,000,000	400,000,000	534,000,000	400,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	2,222,923,532	-	2,222,923,532
ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(52,711,123)	(52,711,123)	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	21	48,998,325	33,029,087	48,998,325
ยังไม่ได้จัดสรร		172,687,372	194,520,746	157,145,464
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(3,042,480)	148,693	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,922,855,626	574,987,403	2,963,067,321
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,429,038,729	1,019,208,161	3,463,737,174

๖๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

นายวิมล เหมะรังสรรค์

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	22	824,143,130	694,260,507	682,130,736
รายได้จากการขาย		5,067,150	7,547,259	947,377
รายได้เงินปันผล	23	-	-	50,679,240
รายได้อื่น		45,119,992	5,559,412	13,858,987
รวมรายได้		874,330,272	707,367,178	747,616,340
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ		179,903,774	149,904,561	116,498,144
ต้นทุนขาย		1,035,612	1,681,894	333,320
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		150,480,600	115,069,541	139,877,169
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		165,256,136	120,682,436	134,454,294
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา		13,459,732	15,668,539	10,971,641
รวมค่าใช้จ่าย		510,135,854	403,006,971	402,134,568
กำไรจากการดำเนินงาน		364,194,418	304,360,207	345,481,772
รายได้ทางการเงิน		22,890,508	5,945,370	22,121,502
ต้นทุนทางการเงิน	24	(18,423,018)	(15,419,806)	(18,501,678)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		368,661,908	294,885,771	349,101,596
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	(29,922,956)	(55,319,958)	(29,716,835)
กำไรสำหรับปี		338,738,952	239,565,813	319,384,761
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(3,191,173)	733,515	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(11,166,162)	-	(9,838,649)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(14,357,335)	733,515	(9,838,649)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		324,381,617	240,299,328	309,546,112

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมติซ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2567	2566	2567 2566
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	338,738,952	239,565,813	319,384,761 291,083,750
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	324,381,617	240,299,328	309,546,112 291,083,750
กำไรต่อหุ้น	28		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.39	0.44	0.37 0.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม							
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนต่างจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน		องค์ประกอบอื่นของ	
						ส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
						ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน	
				กำไรสะสม		ที่เป็นเงินตรา	รวมส่วนของ
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	225,000,000	-	(52,711,123)	18,474,899	239,509,121	(584,822)	429,688,075
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	239,565,813	-	239,565,813
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	733,515	733,515
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	239,565,813	733,515	240,299,328
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	20 175,000,000	-	-	-	-	-	175,000,000
เงินปันผลจ่าย	31 -	-	-	-	(270,000,000)	-	(270,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	21 -	-	-	14,554,188	(14,554,188)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	400,000,000	-	(52,711,123)	33,029,087	194,520,746	148,693	574,987,403
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	400,000,000	-	(52,711,123)	33,029,087	194,520,746	148,693	574,987,403
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	338,738,952	-	338,738,952
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(11,166,162)	(3,191,173)	(14,357,335)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	327,572,790	(3,191,173)	324,381,617
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	20 134,000,000	2,222,923,532	-	-	-	-	2,356,923,532
เงินปันผลจ่าย	31 -	-	-	-	(333,436,926)	-	(333,436,926)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	21 -	-	-	15,969,238	(15,969,238)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	534,000,000	2,222,923,532	(52,711,123)	48,998,325	172,687,372	(3,042,480)	2,922,855,626

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมคซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		รวมส่วนของ
	หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566						
		225,000,000	-	18,474,899	190,475,954	433,950,853
กำไรสำหรับปี						
		-	-	-	291,083,750	291,083,750
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
		-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
		-	-	-	291,083,750	291,083,750
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน						
	20	175,000,000	-	-	-	175,000,000
เงินปันผลจ่าย						
	31	-	-	-	(270,000,000)	(270,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย						
	21	-	-	14,554,188	(14,554,188)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
		400,000,000	-	33,029,087	197,005,516	630,034,603
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567						
		400,000,000	-	33,029,087	197,005,516	630,034,603
กำไรสำหรับปี						
		-	-	-	319,384,761	319,384,761
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
		-	-	-	(9,838,649)	(9,838,649)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
		-	-	-	309,546,112	309,546,112
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน						
	20	134,000,000	2,222,923,532	-	-	2,356,923,532
เงินปันผลจ่าย						
	31	-	-	-	(333,436,926)	(333,436,926)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย						
	21	-	-	15,969,238	(15,969,238)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567						
		534,000,000	2,222,923,532	48,998,325	157,145,464	2,963,067,321

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	368,661,908	294,885,771	349,101,596	346,143,508
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,534,513	21,557,438	20,087,535	17,002,612
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(465,120)	(4,186,184)	(444,648)	(4,135,038)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายหนี้สูญ	344,860	270,093	344,860	270,093
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(287,201)	678,735	7,641	80,513
ขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(456,834)	95,717	-	(717,558)
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,203,078	366,537	1,203,078	366,537
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	17,565	-	17,565	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	(392,449)	(8,856)	(331,768)	(8,856)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,176,476	4,939,954	5,448,053	4,397,725
ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล	1,024,941	2,215,394	1,024,941	2,215,394
รายได้เงินปันผล	-	-	(50,679,240)	(69,996,100)
รายได้ทางการเงิน	(22,890,508)	(5,945,370)	(22,121,502)	(5,656,685)
ต้นทุนทางการเงิน	18,423,018	15,419,806	18,501,678	16,307,102
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	396,894,247	330,289,035	322,159,789	306,269,247
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(38,418,982)	66,534	(698,079)	(3,275,327)
สินค้าคงเหลือ	(5,564,479)	2,339,772	(6,057,575)	1,389,569
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,895,145)	3,604,704	(7,656,324)	1,585,288
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(317,002)	(280,666)	(317,004)	(270,666)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,548,986	1,495,995	4,733,277	370,274
รายได้รับล่วงหน้า	7,313,955	4,119,283	6,298,154	503,290
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,755,533	(754,071)	6,686,630	(887,482)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,497,359)	(1,454,405)	(2,497,359)	(1,454,405)
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด	26,528,469	21,881,586	26,528,469	21,881,586
หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา	-	4,494,323	-	4,494,323
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	390,348,223	365,802,090	349,179,978	330,605,697
จ่ายภาษีเงินได้	(63,505,380)	(17,897,362)	(63,435,037)	(17,450,272)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	326,842,843	347,904,728	285,744,941	313,155,425

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(714,000)	11,675,000	(714,000)	11,850,000
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,200,000,000)	-	(1,200,000,000)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(55,190,278)	(194,571,078)	-	(150,000,000)
เงินสัรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	184,988,840	-	150,717,558
สินทรัพย์ทางการเงิน ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(44,866,459)	(469,421,802)	(44,866,459)	(469,421,802)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(294,208,839)	(51,104,018)	(291,050,684)	(43,384,899)
เงินสัรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	3,919,099	141,938	3,919,099	141,937
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(57,800)	(395,400)	(30,000)	(325,400)
เงินสัจ่ายเพื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(50,000,000)	-
เงินสัจ่ายล่วงหน้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(99,999,800)	-	(99,999,800)	-
เงินสัรับจากดอกเบี้ย	19,998,222	8,078,936	19,273,764	7,794,682
เงินสัรับจากเงินปันผล	-	-	50,679,240	69,996,100
เงินสัสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,671,119,855)	(510,607,584)	(1,612,788,840)	(422,631,824)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสัรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	43,338,800	58,500,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(18,338,800)	(58,500,000)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,701,570)	(5,802,127)	(4,231,374)	(3,480,771)
เงินสัรับจากการเพิ่มทุน	2,343,154,415	175,000,000	2,343,154,415	175,000,000
จ่ายดอกเบี้ย	(1,048,449)	(786,299)	(1,059,978)	(1,673,687)
จ่ายเงินปันผล	(333,422,273)	(270,000,000)	(333,422,273)	(270,000,000)
เงินสัสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	2,001,982,123	(101,588,426)	2,029,440,790	(100,154,458)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,849,366)	182,687	-	-
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	654,855,745	(264,108,595)	702,396,891	(209,630,857)
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัต้นปี	183,341,213	447,449,808	101,926,321	311,557,178
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัปลายปี	838,196,958	183,341,213	804,323,212	101,926,321

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสัประกอบด้วย

เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,446,370	(1,268,418)	3,406,245	(1,268,418)
การโอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	17,565	-	17,565	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	24,390,750	2,650,212	16,945,943	2,609,939

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และมี MEDEZE International Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในหมู่เกาะบริติชเวอร์จินเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกลุ่มบริษัท ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท คือ การให้บริการจัดเก็บและรักษาเซลล์ต้นกำเนิดให้คงสภาพเดิมสำหรับการนำไปใช้ทางการแพทย์ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 28/9 หมู่ที่ 8 ถนนพทุทมนถชลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสสามพราน จังหวัดนครปฐม

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2567 ร้อยละ	2566 ร้อยละ
บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอาง เวชสำอาง	ไทย	100	100
บริษัท เมดิชวิจัยและพัฒนา จำกัด	ดำเนินการค้นคว้าวิจัย พัฒนาและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมทางด้านเซลล์ของมนุษย์ทุกประเภท	ไทย	100	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2567	2566
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	บริการทดสอบศักยภาพ ทดสอบ สมรรถนะและนับจำนวนของ NK Cells (Natural killer cells)	ไทย	100	100
MEDEZE Treasury Pte. Ltd.	การลงทุนในบริษัทอื่น	สิงคโปร์	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือผ่าน MEDEZE Treasury Pte. Ltd. มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของ การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2567	2566
			ร้อยละ	ร้อยละ
MEDEZE Group Pte. Ltd.	วิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้าน วิทยาศาสตร์ธรรมชาติ และ ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์	สิงคโปร์	100	100

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด คัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ และรายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพของ NK Cells (Natural killer cells) ที่รับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น เป็นรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญา โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด คัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด คัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ รับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องให้บริการกับลูกค้าแสดงไว้เป็น “รายได้รับล่วงหน้า” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพของ NK Cells (Natural killer cells)

รายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพของ NK Cells (Natural killer cells) รับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องให้บริการกับลูกค้าแสดงไว้เป็น “รายได้รับล่วงหน้า” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่ากลุ่มบริษัทใช้นโยบายการบัญชีนี้มาตั้งแต่แรก

5. นโยบายการบัญชี

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด คัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด คัดแยกและเพาะเลี้ยงเซลล์ รับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องให้บริการกับลูกค้าแสดงไว้เป็น “รายได้รับล่วงหน้า” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บและแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิด

รายได้จากการให้บริการจัดเก็บและแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดทยอยรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญา

รายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพของ NK Cells (Natural killer cells)

รายได้จากการให้บริการทดสอบศักยภาพของ NK Cells (Natural killer cells) รับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องให้บริการกับลูกค้าแสดงไว้เป็น “รายได้รับล่วงหน้า” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้จากการให้บริการทดสอบสมรรถนะและนับจำนวนของ NK Cells (Natural killer cells)

รายได้จากการให้บริการทดสอบสมรรถนะและนับจำนวนของ NK Cells (Natural killer cells) รับรู้เมื่อ
กิจการให้บริการเสร็จสิ้น รายได้จากการให้บริการแสดงตามมูลค่าในสัญญาหรือใบกำกับสินค้าหลังจาก
หักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมี
การส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ
หลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์
ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตใน
ภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ
เกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้ดอกเบี้ยที่แท้จริง
และรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพ
คล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 สินค้าคงเหลือ

สารเคมี วัสดุห้องปฏิบัติการ และสินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ
แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

5.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

5.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 20 ปี
อุปกรณ์ทางการแพทย์ในห้องปฏิบัติการ	3 - 20 ปี
อุปกรณ์สำนักงานในห้องปฏิบัติการ	5 - 10 ปี
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	3 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 และ 10 ปี
สิทธิบัตรเทคโนโลยีชีวภาพ	5 ปี

5.7 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอน และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	3 และ 5 ปี
พื้นที่ในอาคารและพื้นที่อื่น ๆ	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	4, 5 และ 9 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.9 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิด รายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละ หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระ ผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลด ขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้น ก่อน

5.12 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้ เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ ปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.14 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการค้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการค้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่ครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

5.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบัญชีสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่าบัญชีแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่วางเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงวิธีการวัดผลจากผลลัพธ์

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ที่ไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคืออัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์

ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล

ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาลประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราภาระ และอัตราการเกิดอุบัติเหตุ ทั้งนี้ ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาลดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นประจำทุกปี

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	2567	2566	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริหารจัดการ	-	-	13	11	ราคาตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	-	-	51	70	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	1	2	ราคาตามสัญญา/ ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	4	3	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	-	-	1	1	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	-	-	11	5	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	1	อัตราร้อยละ 5.00 และ 7.47 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	2	-	-	ราคาตามสัญญา/ราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	-	604
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	1,306	2,521
ค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	6,200	6,814
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	1,942	195

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	725	2,089
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	67	243
กรรมการ	3,900	3,808	3,900	3,808
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,900	3,808	3,967	4,051

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2566	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2567
บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	7.67	-	4,000	(4,000)	-
บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	7.56	-	25,000	-	25,000
MEDEZE Treasury Pte. Ltd.	5.00	-	14,339	(14,339)	-
รวม		-	43,339	(18,339)	25,000

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36,930	33,478	31,982	28,293
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,359	1,677	1,359	1,677
รวม	38,289	35,155	33,341	29,970

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินฝากธนาคาร	838,197	183,341	804,323	101,926

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี (2566: ร้อยละ 0.10 ถึง 0.60 ต่อปี)

9. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
เงินฝากประจำ	1,200,000	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.30 ถึง 2.00 ต่อปี

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	604
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	33,391	24,489	22,212	14,954
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	4,229	4,249	3,037	1,800
3 - 6 เดือน	576	472	392	376
6 - 12 เดือน	206	338	206	338
มากกว่า 12 เดือน	443	807	443	807
รวม	38,845	30,355	26,290	18,275
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(754)	(1,219)	(754)	(1,198)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	38,091	29,136	25,536	17,077
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	38,091	29,136	25,536	17,681

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	-	-	1,306	2,521
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	34,414	28	144	4
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,811	586	1,762	581
เงินทดรอง	326	247	326	247
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	-	-	6,200	6,814
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,371	13,251	7,178	12,625
รวมลูกหนี้อื่น	44,922	14,112	16,916	22,792
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	83,013	43,248	42,452	40,473

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 1 วัน ถึง 60 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ยอดคงเหลือต้นปี	(1,219)	(5,405)	(1,198)	(5,333)
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(243)	-	(206)	-
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	708	4,186	650	4,135
ยอดคงเหลือปลายปี	(754)	(1,219)	(754)	(1,198)

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.40 ถึง 0.90 ต่อปี (2566: ร้อยละ 0.35 ถึง 0.60 ต่อปี)

12. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

12.1 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินลงทุนใน Private Banking ซึ่งเป็นเงินลงทุนตาม “ข้อตกลงกับสถาบันการเงิน” ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวได้เปิดบัญชีเงินลงทุนกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง และสถาบันการเกิณดังกล่าวจะ ได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าธรรมเนียมในการแนะนำการลงทุน

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินลงทุนใน Private Banking มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินลงทุนใน Private Banking				
เงินฝากธนาคารใน Private Banking	3,162	3,311	-	-
เงินฝากประจำใน Private Banking	55,339	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม (หมายเหตุ 33)	6,941	6,821	-	-
รวมเงินลงทุนใน Private Banking	65,442	10,132	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	10,132	-
ลงทุนเพิ่มระหว่างปี	55,190	-
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	457	-
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	(337)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	65,442	-

สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 1 และ ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

12.2 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>		
พันธบัตรรัฐบาล	513,236	466,703

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับ ระหว่างปี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	1 ล้านบาท	1 ล้านบาท	1,000	1,000	-	10,000
บริษัท เมดิชวิจียและพัฒนา จำกัด	7.5 ล้านบาท	7.5 ล้านบาท	7,498	7,498	-	-
บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	20 ล้านบาท	20 ล้านบาท	20,000	20,000	50,679	60,000
MEDEZE Treasury Pte. Ltd.	7.49 ล้านเหรียญ สิงคโปร์	5.52 ล้านเหรียญ สิงคโปร์	190,000	140,000	-	-
รวม			218,498	168,498	50,679	70,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย			(6,157)	(6,157)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ			212,341	162,341		

13.2 การเพิ่มเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ ครั้งที่ 7/2567 ได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนเพิ่มใน MEDEZE Treasury Pte. Ltd. (“MT”) จำนวน 1.97 ล้านบาท ในราคาหุ้นละ 1 เหรียญสิงคโปร์ รวมเป็นเงิน 1.97 ล้านเหรียญสิงคโปร์ หรือเทียบเท่า 50 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100) และเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น MT ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1.97 ล้านเหรียญสิงคโปร์ โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 1.97 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 เหรียญสิงคโปร์ ซึ่งการลงทุนดังกล่าวได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว

13.3 การลงทุนในบริษัท เมดิช แฮร์ เรนซองส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 ของบริษัทฯ มีมติให้บริษัทฯ ลงทุนในบริษัทย่อยแห่งใหม่ คือบริษัท เมดิช แฮร์ เรนซองส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อดำเนินธุรกิจการให้บริการสกด เพาะเลี้ยง แซ่แข็ง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิดรากผมในประเทศไทย โดยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด 1,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นล่วงหน้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 100 ล้านบาท (ทั้งนี้บริษัท เมดิช แฮร์ เรนซองส์ จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 2 มกราคม 2568)

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์ทาง การแพทย์ใน ห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์ สำนักงานใน ห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์และ เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	29,938	1,530	125,836	74,012	2,434	27,453	17,990	60	279,253
ซื้อเพิ่ม	-	2,562	1,861	22,738	701	4,202	29	1,044	33,137
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(369)	(1,075)	(35)	(781)	(275)	-	(2,535)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	60	-	483	-	(543)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	102	-	-	-	-	-	102
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,938	4,092	127,430	95,735	3,100	31,357	17,744	561	309,957
ซื้อเพิ่ม	-	282	13,750	27,780	276	2,111	747	93,811	138,757
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,982)	(5,440)	(54)	(212)	(139)	-	(8,827)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(25)	(3)	-	-	(28)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	665	90	-	-	-	(755)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	(363)	(45)	-	(15)	(18)	-	(441)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	29,938	4,374	138,500	118,120	3,297	33,238	18,334	93,617	439,418

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์ทาง การแพทย์ใน ห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์ สำนักงานใน ห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์และ เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	161	34,674	46,441	988	12,217	17,287	-	111,768
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	187	7,864	4,501	253	2,565	95	-	15,465
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(120)	(1,022)	(33)	(592)	(275)	-	(2,042)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	104	-	-	-	-	-	104
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	348	42,522	49,920	1,208	14,190	17,107	-	125,295
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	430	8,733	6,272	330	2,713	187	-	18,665
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,370)	(2,075)	(35)	(161)	(64)	-	(3,705)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(10)	(1)	-	-	(11)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(347)	(38)	1	(20)	(12)	-	(416)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	778	49,538	54,079	1,494	16,721	17,218	-	139,828
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,938	3,744	84,908	45,815	1,892	17,167	637	561	184,662
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	29,938	3,596	88,962	64,041	1,803	16,517	1,116	93,617	299,590
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
2566 (จำนวน 5.4 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									15,465
2567 (จำนวน 7.2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)									18,665

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์ทางการแพทย์ในห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์สำนักงานในห้องปฏิบัติการ	อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง
รวม								
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	29,938	1,530	116,894	59,752	1,796	26,907	17,740	60
ซื้อเพิ่ม	-	2,562	1,862	15,812	406	3,729	-	1,044
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(369)	(1,032)	(35)	(780)	(272)	-
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	60	-	483	-	(543)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,938	4,092	118,387	74,592	2,167	30,339	17,468	561
ซื้อเพิ่ม	-	282	13,632	25,320	148	1,832	533	93,811
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,982)	(5,440)	(54)	(212)	(139)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(25)	(3)	-	-
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	665	90	-	-	-	(755)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	29,938	4,374	129,702	94,562	2,236	31,956	17,862	93,617
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	161	25,744	42,179	932	12,083	17,037	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	187	7,867	2,906	150	2,407	90	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(120)	(978)	(33)	(592)	(272)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	348	33,491	44,107	1,049	13,898	16,855	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	431	8,618	4,202	192	2,425	70	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,370)	(2,075)	(35)	(161)	(64)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	(10)	(1)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	779	40,739	46,234	1,196	16,161	16,861	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,938	3,744	84,896	30,485	1,118	16,441	613	561
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	29,938	3,595	88,963	48,328	1,040	15,795	1,001	93,617
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2566 (จำนวน 3.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								13,607
2567 (จำนวน 5.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								15,938

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 89.5 ล้านบาท (2566: 96.7 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 89.5 ล้านบาท 2566: 83.7 ล้านบาท)

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 7)	-	-	1,942	195
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,965	3,156	4,158	1,947
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 7)	-	-	725	2,089
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,323	5,687	7,679	4,801
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 7)	3,900	3,808	3,967	4,051
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,113	34,640	31,393	28,560
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	56,301	47,291	49,864	41,643

16. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 3 - 9 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	พื้นที่ในอาคารและ		ยานพาหนะ	รวม
	ที่ดิน	พื้นที่อื่น ๆ		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	3,818	5,440	3,186	12,444
ซื้อเพิ่ม	1,593	40	1,017	2,650
ตัดจำหน่าย	-	(283)	-	(283)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,081)	(2,839)	(1,866)	(5,786)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	40	-	40
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	4,330	2,398	2,337	9,065
ซื้อเพิ่ม	8,421	11,506	4,464	24,391
ตัดจำหน่าย	(1,950)	(496)	-	(2,446)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,446)	(3,451)	(1,646)	(6,543)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(264)	-	(264)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	9,355	9,693	5,155	24,203

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	พื้นที่ในอาคารและ		ยานพาหนะ	รวม
	ที่ดิน	พื้นที่อื่น ๆ		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	3,818	694	3,186	7,698
ซื้อเพิ่ม	1,593	-	1,017	2,610
ตัดจำหน่าย	-	(283)	-	(283)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,081)	(168)	(1,866)	(3,115)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	4,330	243	2,337	6,910
ซื้อเพิ่ม	8,421	4,061	4,464	16,946
ตัดจำหน่าย	(1,950)	(496)	-	(2,446)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,446)	(785)	(1,646)	(3,877)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	9,355	3,023	5,155	17,533

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	27,564	10,951	20,341	8,868
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(2,957)	(946)	(2,432)	(897)
รวม	24,607	10,005	17,909	7,971
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,152)	(5,119)	(4,901)	(3,085)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17,455	4,886	13,008	4,886

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	6,543	5,786	3,877	3,115
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,048	786	933	613
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	374	406	344	381

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 8.12 ล้านบาท (2566: 6.99 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 5.51 ล้านบาท 2566: 4.48 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

17. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินทดรองพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	23,004	19,518	20,829	17,886
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	5,404	4,356	4,745	3,865
ต้นทุนดอกเบี้ย	772	584	703	532
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	2,686	-	2,362	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(3,148)	-	(2,783)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	14,420	-	12,719	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,497)	(1,454)	(2,497)	(1,454)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	40,641	23,004	36,078	20,829

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 0.2 ล้านบาท (2566: 2.9 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของกลุ่มบริษัทประมาณ 23 - 27 ปี (2566: 23 ปี) (เฉพาะบริษัทฯ: 23 ปี 2566: 22 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	2.89 - 2.94%	3.19% - 3.21%	2.89%	3.19%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	9.0%	9.7%	9.0%	9.7%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0% - 12%	0% - 12%	0% - 12%	0% - 12%

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2567			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(7.23)	9.08	(6.39)	8.02
อัตราการขึ้นเงินเดือน	8.64	(7.06)	7.63	(6.25)
	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%
	(2.28)	2.47	(1.99)	2.17

(หน่วย: ล้านบาท)

	2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(3.58)	4.47	(3.22)	4.01
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4.81	(3.91)	4.33	(3.53)
	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%
	(2.26)	2.60	(2.02)	2.33

18. ประเมินการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล

ภายใต้สัญญาให้บริการจัดเก็บตัวอย่างและแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจ่ายชดเชยค่ารักษาพยาบาลสำหรับการรักษาด้วยการปลูกถ่ายเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือที่ได้จัดเก็บไว้ ภายในวงเงินไม่เกิน 1.2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 25 ปี หรือภายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาสัญญา 60 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทของสัญญา

ทั้งนี้ ประเมินการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาลดังกล่าวจะถูกคำนวณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นประจำทุกปี โดยสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการหนี้สินดังกล่าวได้แก่ อัตราคิดลด อัตราภาระ และอัตราการเกิดอุบัติเหตุ

19. หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา

ภายใต้สัญญาประเภท Priority Package ที่บริษัทฯ ทำกับลูกค้าในการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างและแช่แข็ง เซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ เนื้อเยื่อสายสะดือ และเนื้อเยื่อไขมัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะต้องชำระเงินคืนให้ลูกค้าเต็มจำนวนของค่าบริการสุทธิ เมื่อครบกำหนดสัญญา 25 ปี หรือ 30 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทของสัญญา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาประเภทดังกล่าวที่จะต้องชำระเงินคืนให้ลูกค้าเมื่อครบกำหนดสัญญาเป็นจำนวน 596.6 ล้านบาท (2566: 596.6 ล้านบาท) ทั้งนี้ หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญาดังกล่าวที่แสดงในงบฐานะการเงินจะแสดงด้วยมูลค่าปัจจุบัน ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 150.8 ล้านบาท (2566: 142.4 ล้านบาท)

อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป บริษัทฯ ยุติการทำสัญญาประเภท Priority Package กับลูกค้าแล้ว

20. ทุนเรือนหุ้น

20.1 เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติพิเศษอนุมัติรายการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- ก) การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 75 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 300 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) คงเหลือเป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 225 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 450,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท)
- ข) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 175 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 225 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 450,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 400 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเต็มจำนวน และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2566

20.2 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 134 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 268,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 400 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 534 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,068,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567

- 20.3 ในระหว่างวันที่ 2-4 ตุลาคม 2567 บริษัทฯได้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) โดยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 268,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9 บาท คิดเป็นเงินจำนวน 2,412 ล้านบาท บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 7 ตุลาคม 2567 และได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจากจำนวน 400 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็นจำนวน 534 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,068,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 8 ตุลาคม 2567 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญจำนวน 268,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2567

ทั้งนี้ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 68.9 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้คงเหลือจำนวน 55.1 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯได้บันทึกหักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่มีจำนวน 2,278 ล้านบาท มีผลให้ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญมีจำนวนคงเหลือเท่ากับ 2,222.9 ล้านบาท

21. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

22. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

22.1 การจำแนกรายได้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประเภทของบริการ				
บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด				
คัดแยก และเพาะเลี้ยงเซลล์	673,664	567,186	672,797	566,473
บริการจัดเก็บและแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิด	9,334	9,749	9,334	9,749
บริการทดสอบศักยภาพเซลล์เม็ดเลือดขาว				
(Natural killer cells)	133,353	117,326	-	-
บริการตรวจวิเคราะห์ผลทาง				
ห้องปฏิบัติการ	7,792	-	-	-
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	824,143	694,261	682,131	576,222
ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	13,615	18,864	-	-
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	810,528	675,397	682,131	576,222
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	824,143	694,261	682,131	576,222

22.2 รายได้ที่ได้รับที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้ที่ได้รับในระหว่างปีที่เคยรวมอยู่ใน				
ยอดยกมาของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	39,917	35,057	34,423	32,337

22.3 รายได้ที่คาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯคาดว่าจะมีรายได้ที่ได้รับในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น (หรือยังไม่เสร็จสิ้นบางส่วน) ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 168.43 ล้านบาท (2566: 132.93 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯคาดว่าจะทยอยปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 60 ปี นับจากวันที่ทำสัญญา

23. รายได้เงินปันผล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย 1 แห่ง ได้แก่ บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด จำนวนประมาณ 51 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 (2566: ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย 2 แห่ง ได้แก่ บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด จำนวน 60 ล้านบาท และ บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด จำนวน 10 ล้านบาท)

24. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	-	-	194	1,060
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,048	786	933	613
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินเงินค้ำประกันลูกค้าตามสัญญา				
และการจัดเก็บเชลล์ต้นกำเนิด	17,375	14,634	17,375	14,634
รวม	18,423	15,420	18,502	16,307

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	214,282	178,291	176,087	148,871
ค่านายหน้าและค่าตอบแทนตัวแทนจำหน่าย	31,835	26,518	30,297	23,720
ค่าบริการทางการแพทย์และค่าบริการโรงพยาบาล	24,365	22,989	24,118	22,900
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,535	21,557	20,088	17,003
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	86,868	68,092	36,679	26,183
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	17,521	5,611	17,312	5,257

26. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	25,741	62,872	25,390	62,518
ภาษีเงินได้ของต้นทุนในการทำรายการสำหรับ				
การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่รับรู้โดยตรงไปยัง				
ส่วนของผู้ถือหุ้น	13,769	-	13,769	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(9,587)	(7,552)	(9,442)	(7,458)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	29,923	55,320	29,717	55,060

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการ				
ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,792	-	2,460	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	368,662	294,886	349,102	346,144
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	15%, 17%, 20%	15%, 17%, 20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	73,517	59,266	69,820	69,229
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวด 27)	(37,749)	(7,644)	(27,592)	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,310	1,938	805	1,053
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3,328)	(2,235)	(3,180)	(1,223)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	(10,136)	(13,999)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษี				
ที่ยังไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,659)	4,168	-	-
อื่น ๆ	(168)	(173)	-	-
รวม	(43,594)	(3,946)	(40,103)	(14,169)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	29,923	55,320	29,717	55,060

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,128	4,601	7,216	4,166
รายได้รับล่วงหน้าจากการจัดเก็บเซลล์ต้นกำเนิด	33,686	26,585	33,686	26,585
หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา	30,163	28,483	30,163	28,483
สัญญาเช่า - สุทธิ	75	212	75	212
ประมาณการหนี้สินค่าชดเชยรักษาพยาบาล	648	443	648	443
อื่น ๆ	4	-	3	-
รวม	72,704	60,324	71,791	59,889

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 77 ล้านบาท (2566: 89 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ โดยเป็นรายการขาดทุนทางภาษีของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศไทยจำนวน 2 ล้านบาท (2566: 7 ล้านบาท) จะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2568 และสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีของบริษัทย่อย 2 แห่งในประเทศสิงคโปร์ จำนวน 75 ล้านบาท (2566: 82 ล้านบาท) มีระยะเวลาการให้ประโยชน์แบบไม่สิ้นสุด

27. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 3 และ 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีบัตรส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

วันที่ได้รับบัตรส่งเสริม	บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้
13 กุมภาพันธ์ 2567	67-0251-2-04-1-0	การลงทุนในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์เซลล์ภูมิคุ้มกันบำบัด	13 กุมภาพันธ์ 2567 (ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 3 ปี)

บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด

วันที่ได้รับบัตร ส่งเสริม	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้
11 มีนาคม 2564	64-0262-1-00-2-0	การลงทุนในกิจการบริการ ทดสอบทางวิทยาศาสตร์	1 กรกฎาคม 2564 (ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติ บุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี)
14 พฤษภาคม 2564	64-0508-1-00-2-0	การลงทุนในกิจการบริการ ทดสอบทางวิทยาศาสตร์	2 กรกฎาคม 2564 (ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติ บุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี)

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการให้บริการ						
รายได้จากการให้บริการ ในประเทศ	127,134	105,729	634,239	539,823	761,373	645,552
รายได้จากการให้บริการ ต่างประเทศ	5,194	7,196	57,576	41,513	62,770	48,709
รวมรายได้จากการให้บริการ	132,328	112,925	691,815	581,336	824,143	694,261

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	338,739	239,566	319,385	291,084
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	862,240	547,671	862,240	547,671
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.39	0.44	0.37	0.53

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ ประธานกรรมการบริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของลักษณะธุรกิจและบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- 1) ส่วนงานบริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด (“ส่วนงานเซลล์ต้นกำเนิด”) เป็นส่วนงานที่เป็นผู้ให้บริการจัดเก็บและเก็บรักษา คัดแยก เพาะเลี้ยง และพัฒนาเซลล์ต้นกำเนิด
- 2) ส่วนงานบริการทดสอบศักยภาพเซลล์เม็ดเลือดขาว (“ส่วนงานเซลล์เม็ดเลือดขาว (Natural killer cells)”) เป็นส่วนงานที่ให้บริการทดสอบศักยภาพ ทดสอบสมรรถนะและนับจำนวนของ NK cells (Natural killer cells)
- 3) ส่วนงานบริการอื่น (“ส่วนงานอื่น ๆ”) เป็นส่วนงานที่ให้บริการอื่น ๆ เช่น บริการค้นคว้าวิจัย พัฒนา และรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมทางด้านเซลล์ของมนุษย์ทุกประเภท และบริการตรวจวิเคราะห์ผลทางการแพทย์ เป็นต้น
- 4) ส่วนงานขายสินค้า เป็นส่วนงานขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอาง เวชสำอาง

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	บริการทดสอบ																	
	บริการทดสอบ								ศักยภาพ									
	บริการจัดเก็บตัวอย่างเซลล์ต้นกำเนิด								เซลล์เม็ดเลือดขาว		บริการอื่น ๆ		ขายสินค้า		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	เลือดสายสะดือ	เนื้อเยื่อสายสะดือ	เนื้อเยื่อไขมัน	เซลล์รากผม					(Natural killer cells)						ระหว่างกัน			
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้																		
รายได้จากการให้บริการและการขาย	86,487	62,308	441,532	374,964	144,967	133,508	10,563	7,117	134,397	121,566	46,387	7,436	7,667	9,490	(42,790)	(14,581)	829,210	701,808
ต้นทุนการให้บริการและการขาย	(42,004)	(34,206)	(57,680)	(48,426)	(11,001)	(14,217)	(6,383)	(3,412)	(63,687)	(59,465)	(31,379)	(3,999)	(3,605)	(3,686)	34,800	15,825	(180,939)	(151,586)
กำไรขั้นต้นจากการให้บริการและการขาย	44,483	28,102	383,852	326,538	133,966	119,291	4,180	3,705	70,710	62,101	15,008	3,437	4,062	5,804	(7,990)	1,244	648,271	550,222
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:																		
รายได้อื่น																	45,120	5,560
รายได้ทางการเงิน																	22,891	5,945
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย																	(150,481)	(115,069)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร																	(165,256)	(120,683)
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา																	(13,460)	(15,669)
ต้นทุนทางการเงิน																	(18,423)	(15,420)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้																	(29,923)	(55,320)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ																	338,739	239,566

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2567	2566
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ประเทศไทย	762,004	652,454
เวียดนาม	32,667	17,331
กัมพูชา	20,790	14,936
ประเทศอื่น ๆ	13,749	17,087
รวม	829,210	701,808

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ในประเทศไทย ดังนั้น สินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็น การรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของ รายได้ของกิจการ

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตรา ร้อยละ 3 - 20 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสินสภาพรและ จะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 3.9 ล้านบาท (2566: 3.4 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 2.4 ล้านบาท 2566: 2.2 ล้านบาท)

31. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2566	270,000	0.60
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2567	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567	248,000	0.31
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2567	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567	85,440	0.08

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**32.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและการซื้อสินค้าคงเหลือ**

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายจ่ายฝ่ายทุน				
การต่อเติมอาคารและการซื้ออุปกรณ์				
ทางการแพทย์	153,652	40,201	153,652	40,175
การซื้อสินค้าคงเหลือ				
สารเคมี วัสดุห้องปฏิบัติการ และสินค้า				
สำเร็จรูป	26,013	15,186	15,221	8,073

32.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ภายใต้สัญญาที่บริษัทฯ ทำกับลูกค้าในการให้บริการจัดเก็บตัวอย่างและแช่แข็งเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือ เนื้อเยื่อสายสะดือ เนื้อเยื่อไขมัน และเซลล์รากผม บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการรับประกันการสูญเสียคุณภาพของเซลล์ต้นกำเนิดเป็นระยะเวลา 25 ปี หรือ 30 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทของสัญญา โดยบริษัทฯ จะให้เงินชดเชย 10 เท่าของค่าบริการสุทธิ หากเซลล์ต้นกำเนิดที่จัดเก็บสำเร็จแล้วนั้นไม่สามารถใช้ได้ตามวัตถุประสงค์ที่ระบุในสัญญาดังกล่าวและบริษัทฯ ไม่สามารถหาเซลล์ต้นกำเนิดทดแทนให้ได้ภายในระยะเวลา 1 เดือน

33. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม (หมายเหตุ 12.1)	6,941	-	-	6,941

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม (หมายเหตุ 12.1)	6,821	-	-	6,821

34. เครื่องมือทางการเงิน

34.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทโดยพิจารณาตามความเหมาะสม

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล ทั้งนี้ สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล ส่วนใหญ่เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ประกอบกับเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลมีอัตราดอกเบี้ยรับค่อนข้างต่ำและมีการเปลี่ยนแปลงน้อย กลุ่มบริษัทเชื่อว่าผลกระทบจากความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลไม่มีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินประมาณร้อยละ 25 ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีทั้งหมดของหนี้สินดังกล่าวที่แสดงอยู่ในงบการเงิน (2566: ร้อยละ 31) (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 26 (2566: ร้อยละ 28)) กลุ่มบริษัทได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ การกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	56,301	-	-	56,301
รายได้รับล่วงหน้า	-	44,055	-	-	44,055
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,608	18,956	-	27,564
หนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญา	-	-	-	596,570	596,570
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	108,964	18,956	596,570	724,490

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	47,291	-	-	47,291
รายได้รับล่วงหน้า	-	36,741	-	-	36,741
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,608	5,343	-	10,951
หนี้สินเงินค้ำประกันตามสัญญา	-	-	-	596,570	596,570
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	89,640	5,343	596,570	691,553

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้อง	25,000	-	-	-	25,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	49,864	-	-	49,864
รายได้รับล่วงหน้า	-	33,112	-	-	33,112
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,059	14,282	-	20,341
หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา	-	-	-	596,570	596,570
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	25,000	89,035	14,282	596,570	724,887

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	41,643	-	-	41,643
รายได้รับล่วงหน้า	-	26,814	-	-	26,814
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,525	5,343	-	8,868
หนี้สินเงินคืนลูกค้าตามสัญญา	-	-	-	596,570	596,570
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	71,982	5,343	596,570	673,895

34.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.17:1 (2566: 0.77:1) และเฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.17:1 (2566: 0.67:1)

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

36.1 การอนุมัติการลงทุนเพิ่มในบริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 ได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนเพิ่มในบริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด จำนวน 225,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 22.50 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100)

และเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด ครั้งที่ 1/2568 ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน 22.50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญ 225,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

36.2 การอนุมัติจ่ายปันผลและการลงทุนเพิ่มใน MEDEZE Treasury Pte. Ltd.

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติให้นำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2567 ในอัตรา 0.08 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 85.44 ล้านบาท และมีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ MEDEZE Treasury Pte. Ltd. จำนวน 110 ล้านบาท รวมถึงมีมติอนุมัติให้นำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวอีกจำนวน 690 ล้านบาท เพื่อการขยายกิจการและเพื่อการลงทุน

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ส่วนที่ 4

เอกสารแนบ



บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี
และเลขานุการบริษัท

1. รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
1. ดร. วัชร ถิ่นธานี ประธานกรรมการ/กรรมการ/ กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2564	67	การศึกษา - ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ - ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ การอบรม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2562 - 2563	ที่ปรึกษา	บริษัท เพอร์ซิเดนซ์เบเกอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายขนมปังและเบเกอรี่
					2559 - 2562	ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ	บริษัท เพอร์ซิเดนซ์เบเกอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายขนมปังและเบเกอรี่
					2558 - 2559	กงสุล ฝ่ายส่งเสริมการลงทุน ณ นครเชียงใหม่ สาธารณรัฐประชาชนจีน	สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (Thailand Board of Investment)	ส่วนงานราชการในสังกัดสำนักงานนายกรัฐมนตรี มีหน้าที่ส่งเสริมการลงทุนในประเทศไทย

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
2. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการลงทุน/กรรมการ/ กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	66	<u>การศึกษา</u> - แพทยศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ <u>การอบรม</u> - หลักสูตรผู้บริหารการแพทย์และ สาธารณสุข (บพส.4) รุ่นที่ 4 ปี 2554 สำนักการแพทย์ กรุงเทพมหานคร - วุฒิบัตร ภาควิชาสูติ-นรีเวชกรรม มหาวิทยาลัยมหิดล โรงพยาบาล รามาริบัติ ปี 2531 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2565 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	0.0008	-ไม่มี-	2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการ ลงทุน/กรรมการ/ กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2559 - ปัจจุบัน	อาจารย์แพทย์ กลุ่มงานสูติ-นรีเวชกรรม	โรงพยาบาลเจริญกรุง ประชากรักษ์	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทางการแพทย์
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	มูลนิธิโรงพยาบาลเจริญกรุง ประชากรักษ์	มูลนิธิไม่แสวงหาผลกำไร
					2561 - 2563	กรรมการ	ชมรมนรีแพทย์ผ่าตัดผ่าน กล้องแห่งประเทศไทย	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทางการแพทย์
					2561 - 2563	กรรมการ	หลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อ ประกาศนียบัตรฯ ด้านการ ผ่าตัดผ่านกล้องทางนรีเวช ราชวิทยาลัยสูติ-นรีแพทย์แห่ง ประเทศไทย	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทางการแพทย์
					2548 - 2560	หัวหน้า	ศูนย์ตรวจรักษาและผ่าตัดผ่าน กล้อง โรงพยาบาลเจริญกรุง ประชากรักษ์	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทางการแพทย์

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
3. ดร. ณีวาทรา ตาลชัย กรรมการตรวจสอบ/กรรมการ/ กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	44	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาเอก (ดีเด่น) Regenerative Medicine & Metabolic Biology, Columbia University, New York, USA - ปริญญาโท Genomics and Computational Biology, University of Pennsylvania, USA - ปริญญาตรี Biology (เกียรตินิยม), Wesleyan University, Connecticut, USA <u>การอบรม</u> - หลักสูตร New York Stem Cell Innovator Course Level 2&3 ปี 2553-2554, New York Stem Cell Foundation - หลักสูตร Cold Spring Harbor Laboratory Stem Cell Coures ปี 2553, Cold Spring Harbor, New York, USA - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร AC Focus ฝึกอบรมเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน ปี 2567 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	0.0145	-ไม่มี-	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการ/กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โซล ริชช เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ประกอบธุรกิจการออกแบบเฉพาะด้าน
					2559 - 2566	อาจารย์สาขาพิษวิทยา	สถาบันบัณฑิตศึกษาจุฬาภรณ์	การศึกษา
					2561 - 2564	อาจารย์พิเศษวิชา Tissue Engineering ที่ปรึกษา	คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Forkhead BioTherapeutics	การศึกษา
					2563 - 2563	อาจารย์พิเศษวิชา Regenerative Medicine	คณะแพทยศาสตร์ ศิริราช	ประกอบธุรกิจด้านชีววิทยา
					2562 - 2564	วิชาการ ประสาทวิทยาศาสตร์	มหาวิทยาลัยมหิดล	การศึกษา
					2562 - 2562	กรรมการการประชุมวิชาการ	สถาบันบัณฑิตศึกษาจุฬาภรณ์	การศึกษา
					2560 - 2560	กรรมการวิชาการวารสาร Human Molecular Genetics	สถาบันบัณฑิตศึกษาจุฬาภรณ์	การศึกษา

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
4. นางสาวดี คงทวี กรรมการตรวจสอบ/กรรมการ/ กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2563	63	การศึกษา - ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาการ จัดการ วิทยาลัยครู บ้านสมเด็จพระเจ้าพระยา การอบรม - หลักสูตร Branch 4 Digits รุ่นที่ 36/2558 ของธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) - หลักสูตรการวางแผนการเงิน (Financial Planning) ชุดวิชาที่ 1 พื้นฐานการ วางแผนการเงินภาษี และจรรยาบรรณ ปี 2558 ของธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) - หลักสูตร เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการ ทำงานระดับหน่วยงาน รุ่นที่ 1/2551 ของ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) - หลักสูตร Product Knowledge บริการ BIZ iBanking รุ่นที่ 38/2550 ของธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) - หลักสูตรมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยง ด้าน AML/CFT รุ่นที่ 69/2549 ของ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 192/2565 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	0.0010	-ไม่มี-	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการ/กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2545 - 2563	เจ้าหน้าที่อำนวยการ อาวุโส Level เจ้าหน้าที่ ชั้นพิเศษ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจธนาคาร พาณิชย์

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
5. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ กรรมการตรวจสอบ/ประธาน กรรมการลงทุน/กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2565	38	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท Master in Finance (MSc Finance), with Merit, Bayes Business School, University of London (Formerly known as Cass Business School) - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตรบัณฑิต หลักสูตรนานาชาติ (เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - โครงการแลกเปลี่ยน (Exchange Program) University of Richmond, Virginia, USA	0.1076	-ไม่มี-	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการลงทุน/ กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
		2567 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท บีคอน ออฟซอร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจการสนับสนุนการขุดเจาะน้ำมันดิบและก๊าซธรรมชาติ	
		2567 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท ไฟร์บริกซ์ จำกัด	ประกอบธุรกิจร้านอาหาร	
		2566 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท มี แคปปิตอล จำกัด	ประกอบธุรกิจ ซื้อ จัดหาขายฝาก ซื้อฝาก ให้เช่าซื้อแบบลิสซิ่ง	
		2566 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท สี่เสือ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ประกอบธุรกิจบริการด้านอาหารในภัตตาคาร	
		2565 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท เฮราเคิล แคปปิตอล จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการการลงทุน	
		2558 - ปัจจุบัน			กรรมการ	บริษัท นามะ นามะ กรุ๊ป จำกัด	ประกอบธุรกิจบริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร	
		2562 - 2567			คณะที่ปรึกษารัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์	กระทรวงพาณิชย์	หน่วยงานราชการส่วนกลางประเภทกระทรวงของไทย	

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 8/2562 ของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 215/2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Oxford Executive Leadership Programme , Developed by said Business School University of Oxford <p><u>ใบอนุญาตทางการเงิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศนียบัตรชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย หลักสูตรที่ปรึกษาการเงิน (FA License) 			2558 - 2564	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว
					2557 - 2558	รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย Private Equity	Richardson Doyle & Partners	ประกอบธุรกิจบริหารจัดการเงินทุน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
6. นพ. วันชัย สัตยาวุฒิพงศ์ กรรมการ/กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2565	65	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์บัณฑิต ด้านนโยบายการวางแผน และการคลังสาธารณสุข, University of London - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราช - แพทยศาสตรบัณฑิต คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยมหิดล <u>การอบรม</u> หลักสูตร Leaders in Governance Programme (LGP),Civil Service College, Singapore - หลักสูตรนักบริหารยุทธศาสตร์การ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต - ระดับสูง (นยปส.) รุ่นที่ 2/2554 สถาบัน การป้องกันและปราบปรามการทุจริต แห่งชาติ - หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรรัฐ ร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 24/2554-2555 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร - หลักสูตรนักบริหารระดับสูงหลักสูตร ที่ 1 รุ่นที่ 50/2549 สำนักงาน ก.พ.	0.0200	-ไม่มี-	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ/กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สยามไบโอไซเอนซ์ จำกัด	ประกอบธุรกิจการวิจัยและ พัฒนาเชิงทดลองด้าน วิศวกรรมและเทคโนโลยีอื่น
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการและเลขาธิการ	มูลนิธิโรงพยาบาลสมเด็จพระ ยุพราช	มูลนิธิไม่แสวงหาผลกำไร
					2561 - 2566	ประธานกรรมการมูลนิธิ สำนักงานคณะกรรมการ อาหารและยา	มูลนิธิสำนักงานคณะกรรมการ อาหารและยา	มูลนิธิไม่แสวงหาผลกำไร
					2559 - 2561	เลขาธิการ	สำนักงานคณะกรรมการ อาหารและยา กระทรวง สาธารณสุข	หน่วยงานราชการ
					2558 - 2559	ผู้ตรวจราชการ	กระทรวงสาธารณสุข	หน่วยงานราชการ
					2556 - 2558	รองอธิบดี	กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข	หน่วยงานราชการ
					2550 - 2556	รองอธิบดี	กรมการแพทย์ กระทรวง สาธารณสุข	หน่วยงานราชการ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 196/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) อนุมัติบัตร <ul style="list-style-type: none"> - อนุมัติบัตร เวชศาสตร์ป้องกัน แขนง สาธารณสุขศาสตร์ สมาคมเวชศาสตร์ป้องกันแห่งประเทศไทย 						

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
7. นายธนบดี สวัสดิ์ศรี กรรมการ/กรรมการอิสระ ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2565	56	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต (LL.M.) University of Washington, USA - ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต (น.ม.) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต (LL.M.) Waseda University - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต (น.ม.) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>การอบรม</u> - หลักสูตร Chief of Digital Agro Business รุ่นที่ 2/2564 สำนักงานส่งเสริม เศรษฐกิจดิจิทัล - หลักสูตร วิทยาลัยการจัดการสำหรับนัก บริหารระดับสูง (วบส.) รุ่นที่ 2/2561 สถาบันพัฒนาบริหารศาสตร์ <u>ใบอนุญาตทางวิชาชีพ</u> - ใบอนุญาตทนายความ	0.0046	-ไม่มี-	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ/กรรมการอิสระ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ลีกล์ เอพาร์ทอร์ส จำกัด	ประกอบกิจการรับเป็นที่ ปรึกษากฎหมายร่างสัญญา รับมอบอำนาจแจ้งความร้อง ทุกข์
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท จัดหางาน อินเทอร์เน็ต ซิส (ไทยแลนด์) จำกัด	ประกอบธุรกิจการจัดหางาน
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทย ไพรวเท เอกควิติ จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษา ด้านการบริหารจัดการ
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทย เวเนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษา ด้านการบริหารจัดการ
					2561 - 2566	กรรมการ	บริษัท สุวรรณภูมิ เฮลท์แคร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจโรงพยาบาล
					2554 - 2556	ผู้อำนวยการฝ่ายคดีและ บังคับคดี	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจสถาบัน การเงิน
					2547 - 2554	หุ้นส่วน	บริษัท สำนักกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	ประกอบธุรกิจบริการ ทางด้านกฎหมาย
					2544 - 2557	ทนายความและที่ปรึกษา อาวโซ	Pricewaterhousecoopers Legal & Tax Consultants	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษา ด้านกฎหมายและภาษีอากร
					2541 - 2544	ทนายความและที่ปรึกษา กฎหมาย	White & Case LLP	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษา ทางด้านกฎหมาย
					2533 - 2541	ทนายความและที่ปรึกษา กฎหมาย	International Legal Counsellors Thailand Ltd.	ประกอบธุรกิจที่ปรึกษา ทางด้านกฎหมาย

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
8. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์ กรรมการลงทุน/กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2553	46	การศึกษา - แพทยศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยมหิดล การอบรม - หลักสูตร Mergers and Acquisitions (M&A), Omega World Class Research Institute - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 283/2562สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Board Nomination & Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 8/2562 สมาคมไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Corporate Governance for Executive (CGE) รุ่นที่ 13/2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) วุฒิบัตรแสดงความรู้ความชำนาญในการประกอบวิชาชีพ - วุฒิบัตรการผ่าตัดผ่านกล้อง Chang Gung Memorial Hospital (CGMH), Taiwan. - วุฒิบัตรสูติศาสตร์และนรีเวชวิทยาราชวิทยาลัยสูตินรีแพทย์แห่งประเทศไทย	58.7843 นับรวมการถือหุ้นของคู่สมรสทั้งทางตรงและทางอ้อมผ่านบริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด	คู่สมรสของนางสาวดนิตาพิทักษ์เนติกุล	2553 - ปัจจุบัน	กรรมการลงทุน/กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Medeze Group Pte. Ltd.	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Medeze treasury Pte Ltd	ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทเพื่อการลงทุน (Investment Company)
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงาม และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เมดิช วิจัยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
9. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายปฏิบัติการ/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	60	<u>การศึกษา</u> - วิทยาศาสตรบัณฑิต คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น <u>การอบรม</u> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2562 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการ - หลักสูตร Board Nomination & Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 8/2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 24/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร IPO Total Strategy ของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	0.5631	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการผู้มีอำนาจลง นาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ความงาม และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทดสอบศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
					2561 - 2565	กรรมการ	บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้ง ที่ลงทุนในธุรกิจการเงิน เป็นหลัก
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายปฏิบัติการ	บริษัท เมดิชวิจยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและ พัฒนาเชิงทดลองด้าน เทคโนโลยีชีวภาพ
					2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากร บุคคล/ผู้จัดการฝ่าย ธุรการ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
10. พญ. รัชนี โอเจริญ กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายการแพทย์/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	76	<u>การศึกษา</u> - แพทยศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรม</u> - หลักสูตร 2023 AABB Annual Meeting, American Association of Blood Banks - หลักสูตร แพทย์ประจำบ้าน พยาธิวิทยา กายวิภาคและคลินิก Carney Hospital, Boston Massachusetts, U.S.A - หลักสูตร ISO 15189:2012 Medical Laboratories - Requirements for Quality and Competence, ISO 15190:2020 Medical Laboratories Requirements for Safety and ISO/IEC 19011:2018 Guidelines for Auditing Management Systems สำนักมาตรฐานห้องปฏิบัติการมหาวิทยาลัยการแพทย์ - หลักสูตร Role of NBC in Hemophilia : 35-year History ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย - หลักสูตร Elimination of Viral Hepatitis by the Year 2030: Petchaboon Model ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย - หลักสูตร NBC : Plasma-Derived Medicinal Products ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายการแพทย์/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจวิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการทดสอบศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ความงาม
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช วิจัยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนาเชิงทดลองด้านเทคโนโลยีชีวภาพ
					2551 - 2561	ผู้อำนวยการฝ่ายการแพทย์	บริษัท ไครโอวิวา (ประเทศไทย) จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการจัดเก็บสเต็มเซลล์และเนื้อเยื่อ
					2550 - 2561	ที่ปรึกษา	ศูนย์พันธุวิศวกรรมและเทคโนโลยีชีวภาพแห่งชาติ (BIOTEC)	การสนับสนุนและส่งเสริมการวิจัยพัฒนาและวิศวกรรม การพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีชีวภาพ การถ่ายทอดเทคโนโลยี และการเสริมสร้างโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีชีวภาพ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรความสำคัญของ Patient Blood Management กับแผนปฏิบัติการดำเนินงานบริการโลหิตของประเทศไทย พ.ศ. 2565 - 2570 ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย - หลักสูตร Director's Briefing 6/2564: Introduction to PDPA and its Awareness for Organization สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร National Director Conference 2019 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Director's Briefing 13/2564: How Boards have Risen to The Covid-19 Challenge, and What's Next สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Director's Briefing 5/2564: Founder Mentality: Roadmap for Post-Pandemic World สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Director's Briefing 3/2564 : Reenergizing and Refocusing Board Members in 2021 สมาคมส่งเสริม 			2544 - 2549	ผู้อำนวยการ	ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย	หน่วยงานราชการ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<p>สถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Fraud: Prevention and Detection ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Director's Briefing 10 # Driving Organizational Culture from the Boardroom ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 174/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 25/2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร 2019 AABB Annual Meeting, American Association of Blood Banks หลักสูตร The 16th International cord Blood Symposium (ICBS), American Association of Blood Banks 						

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
11. นางสาวสุภาภาญจน์ กิจโกศล กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายบัญชีและการเงิน/ กรรมการลงทุน/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	61	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	0.0175	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายบัญชีและการเงิน/กรรมการลงทุน/ กรรมการบริหาร/ กรรมการผู้มีอำนาจลง นาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
		2564 - ปัจจุบัน			กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายบัญชีและการเงิน	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทดสอบศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)	
		2565 - ปัจจุบัน			กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายบัญชีและการเงิน	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ความงาม และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	
		2565 - ปัจจุบัน			กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายบัญชีและการเงิน	บริษัท เมดิช วิจัยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและพัฒนา เชิงทดลองด้านเทคโนโลยี ชีวภาพ	
		2561 - 2561			ผู้จัดการทั่วไปอาวุโสฝ่าย บัญชีและการเงิน	บริษัท พระนคร ฮอนด้า ออโต โมบิล จำกัด	ประกอบธุรกิจค้าปลีก รถยนต์และอะไหล่รถยนต์ รวมทั้งให้บริการซ่อม	
		2556 - 2560			ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	บริษัท เอเชียนฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจส่งออกรถ จักรยานยนต์ รถยนต์ เครื่องยนต์และอะไหล่ รถยนต์	
		<u>การอบรม</u> <u>ปี 2566</u> - หลักสูตร CFO Refresher Course 2023 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (จำนวน 6.4 ชั่วโมง) - หลักสูตร เจาะลึกการวิเคราะห์งบการเงิน บริษัทฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) - หลักสูตร การพัฒนาและวางระบบงาน บัญชีการเงินให้มีประสิทธิภาพ บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) <u>ปี 2565</u> - หลักสูตร การบันทึกบัญชีรายได้และ ค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการคำนวณกำไร สุทธิ บริษัทฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) <u>ปี 2562</u> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2562 สมาคม						

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่น ที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (จำนวน 12 ชั่วโมง) - หลักสูตร IPO Focus ปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (จำนวน 15 ชั่วโมง) - หลักสูตร การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่ายผลกระทบต่อการคำนวณกำไรสุทธิ บริษัทฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง)			2548 - 2560	จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด	ประกอบธุรกิจขายส่งรถยนต์, อะไหล่รถยนต์ และซ่อมแซมรถยนต์
					2547 - 2548	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บริษัท ไทยแลนด์ พรวิเลจ คาร์ด จำกัด	ประกอบธุรกิจบัตรเครดิต
					2546 - 2547	อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท สื่อวิสูตร จำกัด	ประกอบธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์
					2545 - 2546	ผู้จัดการฝ่ายการเงินอาวุโส	บริษัท เจมาร์ท จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจขายโทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์เกี่ยวกับโทรคมนาคม
					2536 - 2545	อำนวยการอาวุโสฝ่ายบัญชีและการเงินและธุรการทั่วไป	บริษัท เวิร์ลโฟน ซ็อบ จำกัด และ	ประกอบธุรกิจร้านสะดวกซื้อและโทรคมนาคม

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
12. นางสาวนิตา พัทธกันตกุล กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายพัฒนาธุรกิจ/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	47	การศึกษา - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย การอบรม - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 164/2562 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	58.7843	คู่สมรสของ นพ. วีรพล เชเมรังสรรค์	2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายพัฒนาธุรกิจ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช วิจัยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและ พัฒนาเชิงทดลองด้าน เทคโนโลยีชีวภาพ
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายพัฒนา ธุรกิจ	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทดสอบศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
					2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็น หลัก
					2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายพัฒนา ธุรกิจ	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ความงาม และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
					2557 – 2561	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
13. ดร. ธนัท กุลกาญจน์วารรณ กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ สายห้องปฏิบัติการ/กรม การบริหาร/กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	38	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะสัตวแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัย เกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท-เอก วิทยาศาสตร์สุขภาพบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี <u>การอบรม</u> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	1.0686 นับรวมการ ถือหุ้นของ คู่สมรส	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่สายห้อง ปฏิบัติการ/กรรมการ บริหาร/กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	ประกอบธุรกิจจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ความงาม และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ประธานเจ้า หน้าที่สาย ห้องปฏิบัติการ	บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	ประกอบธุรกิจให้บริการ ทดสอบศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน (NK Cell)
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เมดิชวิจัยและพัฒนา จำกัด	ประกอบธุรกิจวิจัยและ พัฒนาเชิงทดลองด้าน เทคโนโลยีชีวภาพ
					2562 - 2566	ผู้ช่วยฝ่ายQMR/ ผู้อำนวยการฝ่าย ห้องปฏิบัติการ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2562 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายห้องปฏิบัติ การทางการแพทย์	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
14. นายอนุรักษ์ พรหมมงคล ผู้จัดการฝ่ายบัญชี ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	32	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะบริหารศาสตร์ สาขาบัญชี (หลักสูตรบัญชีบัณฑิต) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี <u>การอบรม</u> <u>ปี 2567</u> - การจัดทำบัญชีสำหรับกิจการที่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุนจาก BOI บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) <u>ปี 2566</u> - หลักสูตร การวิเคราะห์งบการเงินเชิง ปฏิบัติการ (Excel Workshop)บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) - หลักสูตร การจัดทำและบันทึกบัญชี ต้นทุนอย่างถูกต้องสำหรับนักบัญชีบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง) <u>ปี 2565</u> - หลักสูตร มาตรฐานการรายงานทาง การเงิน ฉบับที่ 15 รายได้จากสัญญาที่ ทำกับลูกค้า กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (จำนวน 6.30 ชั่วโมง) - หลักสูตร นักบัญชีกับการเตรียมความ พร้อมงานบัญชี ก่อนจดทะเบียนเข้าตลาด	0.0000	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการ ตรวจวิเคราะห์ คัดแยก เพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ ต้นกำเนิด และตรวจ ศักยภาพเซลล์ภูมิคุ้มกัน
					2557 - 2562	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี	บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด	ประกอบธุรกิจทำบัญชี และ การตรวจสอบบัญชี

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
		<p>หลักสูตร บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนา ธรรมเนียม จำกัด (จำนวน 6 ชั่วโมง)</p> <p>- หลักสูตร ปัญหาการกำหนดราคาโอน Transfer Pricing สรุปข้อกฎหมาย แนว ทางการจัดทำเอกสาร TP และ Mini-work shop สมาคมนักศึกษาเก่าคณะ บริหารธุรกิจมหาวิทยาลัยรามคำแหง (จำนวน 7.30 ชั่วโมง)</p> <p><u>ปี 2564</u></p> <p>- หลักสูตร สารสนเทศทางการบัญชี 1 กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (จำนวน 6 ชั่วโมง)</p> <p>- หลักสูตร สารสนเทศทางการบัญชี 2 กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (จำนวน 9 ชั่วโมง)</p> <p><u>ปี 2563</u></p> <p>- หลักสูตร การอบรมมาตรฐานรายงานทาง การเงิน - TFRS 9 เครื่องมือทางการเงิน</p> <p>- การจัดประเภทและการวัดมูลค่า และ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัท อีวาย คอร์ปอเรชั่น แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (จำนวน 6.30 ชั่วโมง)</p> <p>- หลักสูตร การอบรมบัญชีเชิงปฏิบัติการ - งบการเงินรวม บริษัท อีวาย คอร์ปอเรชั่น แอดไวซอรี่ เซอร์วิส จำกัด (จำนวน 7 ชม.)</p> <p>- หลักสูตร จัดทำงบการเงินถูกต้อง สอดคล้องหลักเกณฑ์ทางบัญชีและภาษี กรมสรรพากร (จำนวน 7 ชั่วโมง)</p>						

1.2 รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัทและความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางสาวพิมพ์นรดา ยงประยูร เลขานุการบริษัท/เลขานุการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ปีที่เริ่มดำรงตำแหน่ง ปี พ.ศ. 2562	44	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัย ธุรกิจบัณฑิต <u>การอบรม</u> - หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT Online) รุ่นที่ 46/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการ บริษัท ปี 2563 สมาคมบริษัท จดทะเบียนไทย - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 94/2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 36/2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) - หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 46/2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)	0.0074	-ไม่มี-	2562 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจ วิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน
					2558 - 2561	เลขานุการประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจ วิเคราะห์ คัดแยกเพาะเลี้ยง และรับฝากเซลล์ต้นกำเนิด และตรวจศักยภาพเซลล์ ภูมิคุ้มกัน

หน้าที่ความรับผิดชอบเลขานุการบริษัท

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2562 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวพิมพ์ณรดา ยงประยูร เป็นเลขานุการบริษัทของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. แจ้งมติและนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรับทราบ พร้อมทั้งให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท ตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
2. จัดทำและจัดเก็บเอกสาร ดังนี้
 - 1) ทะเบียนกรรมการ
 - 2) หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - 3) หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของกฎหมาย พร้อมทั้งเก็บรักษารายงานดังกล่าว รวมถึงส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด รวมถึงข้อพึงปฏิบัติ รวมทั้งบันทึกรายงานการประชุมและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
5. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
6. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
7. ดูแลการทำงานของคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร พร้อมทั้งให้ข่าวสารและข้อมูลแก่กรรมการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการทราบ
8. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด รวมถึงการประเมินตนเองเป็นรายบุคคล และรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
9. ดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายและข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
10. ดำเนินการอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2. รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทฯ	ดร. วัชร ถิ่นธานี	พพ. วันชัย จันทร์พัทธ์	ดร. ธีวาทรา ดาลชัย	นางสุภาวดี คงทวี	นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	นายธนบดี สวัสดิ์ศรี	พพ. วันชัย สัตยาวุฒิพงศ์	พพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	พญ. รัชนี โอเจริญ	นางสาว สุภากาญจน์ กิจโกศล	นางสาว ดนิตา พิทักษ์เนติกุล	ดร. ธนัท กุลกาญ จนาวรรณ
บริษัทฯ													
1. บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	C,ID	CAC,IC,ID	AC,ID	AC,ID	AC,CIC,ID	ID	ID	D,IC,CEO, CEC	D,M,EC	D,M, EC	D,IC,M,EC	D,M,EC	D,M,EC
บริษัทย่อย													
2. บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	-	-	-	-	-	-	-	D,C,CEO	D,M	D	D,M	D,M	D
3. บริษัท เมดิชวิจัยและพัฒนา จำกัด	-	-	-	-	-	-	-	D,CEO	D,C,M	D	D,M	D	D
4. บริษัท เมดิช เอ็นแค จำกัด	-	-	-	-	-	-	-	D,C,CEO	D,M	D,M	D,M	D,M	D,M
5. Medeze Treasury Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-
6. Medeze Group Pte. Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้อง													
7. บริษัท เมดิช โฮลดิ้ง จำกัด	-	-	-	-	-	-	-	D,C,CEC	-	-	-	D	-
8. บริษัท โซล ริชช เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. บริษัท บีคอน ออฟซอร์ จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
10. บริษัท โฟร์บริกซ์ จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
11. บริษัท มี แคปปิตอล จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
12. บริษัท สี่เสือ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
13. บริษัท เฮราเคิล แคปปิตอล จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
14. บริษัท นามะ นามะ กรุ๊ป จำกัด	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-	-
15. บริษัท ลีกล์ เอพาร์ทเมนท์ จำกัด	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-
16. บริษัท จัดหางาน อินเทอร์เน็ต (ไทยแลนด์) จำกัด	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-
17. บริษัท สุวรรณภูมิ เฮลท์แคร์ จำกัด	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-
18. บริษัท ไทย ไพรวาท เอกคิวิตี จำกัด	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-
19. บริษัท ไทย เวเนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-	-

กลุ่มบริษัท	ดร. วัชรวิ ถิ่นธานี	นพ. วันชัย จันทร์พิทักษ์	ดร. ฌีวาทรา ดาลชัย	นางสุภาวดี คงทวี	นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	นายธนบดี สวัสดิ์ศรี	นพ. วันชัย สัตยาคุณพงศ์	นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	พญ. รัชณี โอเจริญ	นางสาว สุภากาญจน์ กิจโกศล	นางสาว ดนิดา พิทักษ์เนติกุล	ดร. ธนัท กุลกาญจน์ จนาวรรณ
20. บริษัท สยามไบโอไซเอนซ์ จำกัด	-	-	-	-	-	-	D	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : C : ประธานกรรมการ

CAC : ประธานกรรมการตรวจสอบ

CIC : ประธานกรรมการลงทุน

CEC : ประธานกรรมการบริหาร

D : กรรมการ

AC : กรรมการตรวจสอบ

IC : กรรมการลงทุน

EC : กรรมการบริหาร

ID : กรรมการอิสระ

CEO : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

M : ผู้บริหาร



บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

1. รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย				
		บริษัท เมดิช เอ็นเค จำกัด	บริษัท เมดิช คอสเมซูติคอล จำกัด	บริษัท เมดิช วิจัยและพัฒนา จำกัด	Medeze Treasury Pte. Ltd.	Medeze Group Pte. Ltd.
1. ดร. วัชร ถิ่นธานี	C,ID	-	-	-	-	-
2. นพ. วันชัย จันทราพิทักษ์	CAC,IC,ID	-	-	-	-	-
3. ดร. ฌีวาทรา ดาลชัย	AC,ID	-	-	-	-	-
4. นางสุภาวดี คงทวี	AC,ID	-	-	-	-	-
5. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	AC,CIC,ID	-	-	-	-	-
6. นายธนบดี สวัสดิ์ศรี	ID	-	-	-	-	-
7. นพ. วันชัย สัตยาอุฬิงค์	ID	-	-	-	-	-
8. นพ. วีรพล เขมะรังสรรค์	D,IC,CEO,CEC	D,C,CEO	D,C,CEO	D,CEO	D	D
9. นางพรรณอุไร อัครศักดิ์สกุล	D,M,EC	D,M	D,M	D,C,M	-	-
10. พญ. รัชนี โอเจริญ	D,M,EC	D,M	D	D	-	-
11. นางสาวสุภาภาภรณ์ กิจโกศล	D,M,EC	D,M	D,M	D,M	-	-
12. นางสาวดนิตา พิทักษ์เนติกุล	D,M,EC	D,M	D,M	D	-	-
13. น.สพ.ดร. ธนัท กุลกาญจนารณ	D,M,EC	D,M	D	D	-	-
14. Lim Gek Lian, Sharon	-	-	-	-	D	D
15. Lee Yan Lian	-	-	-	-	-	D

หมายเหตุ : C : ประธานกรรมการ

CAC : ประธานกรรมการตรวจสอบ

CIC : ประธานกรรมการลงทุน

CEC : ประธานกรรมการบริหาร

D : กรรมการ

AC : กรรมการตรวจสอบ

IC : กรรมการลงทุน

EC : กรรมการบริหาร

ID-กรรมการอิสระ

CEO : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

M : ผู้บริหาร



บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (COMPLIANCE)

1. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) คือ บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้มอบหมายให้ นายอภิรักษ์ ศรีปราโมช ในฐานะกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการฝึกอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายอภิรักษ์ ศรีปราโมช	61	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตรการตรวจสอบภายในสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ทะเบียนเลขที่ 5092 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2551 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการ	บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด	ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับบัญชี การทำบัญชี และการตรวจสอบบัญชี การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และการให้คำปรึกษาด้านภาษี และอื่นๆ



บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียด
เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1) **ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ**

รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ (โปรดดูรายละเอียดในส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน / 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ / 1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ / 1.2.2. ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ/ 1.2.2.4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ)



บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

5.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทฯ จึงเห็นชอบกำหนดใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (“หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560”) ซึ่งสามารถแยกออกเป็นหลักปฏิบัติจำนวน 8 หลักปฏิบัติรายละเอียดดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล และ
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560 เพื่อเป็นหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ได้ระบุบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยคุณค่าที่สร้างนั้นไม่เพียงแต่ส่งผลดีต่อบริษัทฯ เท่านั้น แต่ยังส่งผลดีต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนตลาดทุน และสังคมโดยรวม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อการรับทราบ และปฏิบัติตาม รายละเอียดดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1: ตระหนักถึงบทบาทที่ชัดเจนด้านความเป็นผู้นำ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการที่ชัดเจน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำที่กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงการติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 เพื่อเป็นการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่ผลลัพธ์ ดังต่อไปนี้
 - ก. สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
 - ข. ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
 - ค. เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนา หรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
 - ง. สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.2.1 เพื่อประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลการดำเนินการด้านการเงิน รวมถึงผลการดำเนินการที่ใช้ตัวเลขาทางการเงิน อาทิ ผลการดำเนินการด้านจริยธรรม และผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น สังคม และสิ่งแวดล้อม
- 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทผลักดันวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในจริยธรรม โดยประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ

- 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการสร้างนโยบาย และแนวทางปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน
- 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการดำเนินการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพเกี่ยวกับนโยบาย และแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ ต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน
- 1.2.5 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีกลไกที่เพียงพอในการติดตาม ตรวจสอบ และรายงานการปฏิบัติตามนโยบายรวมถึงแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการ และผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 1.3.1 ในการประเมินว่ากรรมการ และผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์ภักดี โดยอ้างอิงถึงกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ รวมถึงพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม)
 - 1.3.2 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการจัดหาระบบ และการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ซึ่งรวมถึงกระบวนการอนุมัติในการดำเนินการที่สำคัญ เช่น การลงทุนที่มีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล
 - 1.3.3 กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมงหลังการเปิดเผยงบการเงิน (Blackout Period)
 - 1.3.4 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าวจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว (Blackout Period)
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทแสดงให้เห็นถึงความเข้าใจอย่างถ่องแท้ถึงขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ อีกทั้งทำให้มั่นใจว่าบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการได้ถูกกำหนดไว้อย่างชัดเจนตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
 - 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีการจัดทำนโยบายต่างๆ ขึ้นอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว อาทิ กฎบัตรต่างๆ ซึ่งกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายจัดการ และดำเนินการให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
 - 1.4.2 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบ และดูแลกิจการในภาพรวม และมอบหมายหน้าที่การบริหารจัดการให้แก่ฝ่ายจัดการ

หลักปฏิบัติที่ 2: กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนด ดูแล้ววัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการที่ชัดเจน และเหมาะสม เพื่อส่งเสริมการสร้างมูลค่าและการกำกับดูแลกิจการที่ยั่งยืน เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.1.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมไว้อย่างชัดเจนเพื่อใช้ในการกำหนดรูปแบบธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมทั่วทั้งบริษัทฯ ผ่านระบบการจัดการการเรียนรู้ออนไลน์ และผ่านป้ายประกาศ และสไลด์ในสถานที่ต่างๆ ภายในอาคารสำนักงาน
- 2.1.2 ในการพัฒนารูปแบบธุรกิจเพื่อการสร้างมูลค่าอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทพิจารณาปัจจัยดังต่อไปนี้:
- ก. สภาพแวดล้อมของบริษัทฯ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงปัจจัย และโอกาสทางธุรกิจ รวมทั้งการนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
 - ข. ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
 - ค. ทรัพยากรที่มีอยู่ และความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนการทั้งระยะปานกลาง และประจำปีมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้เป้าหมายกลยุทธ์ และแผนประจำปี และระยะปานกลางของบริษัทฯ (อาทิ 3 - 5 ปี) สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระยะยาวของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทดำเนินการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนต่างๆ ในระยะปานกลางของบริษัทฯ ตามความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี
- 2.2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ และแผนของบริษัทฯ ได้คำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่มีอิทธิพลต่อห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) รวมถึงสภาพแวดล้อมของบริษัทฯ ความเสี่ยงทรัพยากร การแข่งขันรวมถึงผู้มีส่วนได้เสีย
- 2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ และแผนงาน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และการใช้เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันเพื่อตอบสนองต่อความต้องการ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียโดยอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.2.4 ในการพิจารณาอนุมัติเป้าหมายของบริษัทฯ (ทั้งเป้าหมายที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าเป้าหมายเหล่านั้นมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของบริษัทฯ และไม่ทำให้บริษัทฯ มีการกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม
- 2.2.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการสื่อสารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนงาน และเป้าหมายของบริษัทฯ ทั่วทั้งบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการจัดสรรทรัพยากร และการควบคุมการดำเนินงานอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์ และแผนงานของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติที่ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มั่นใจบทบาทความเป็นผู้นำในการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมดต้องเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และต้องเป็นไปตามคุณลักษณะดังนี้

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะเฉพาะด้าน รวมถึงมีเพศสภาพ อายุ ที่เหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีประสบการณ์ และความสามารถในอุตสาหกรรมหลักของบริษัท
- 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน
- 3.1.3 สัดส่วนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารต่อกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร มีความเหมาะสมในแง่ของการตรวจสอบ และถ่วงดุล เพื่อป้องกันไม่ให้อำนาจในการตัดสินใจ และอำนาจในการดำเนินการเป็นของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งจำนวน และคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารดังกล่าวมีความเหมาะสมต่อธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน หรือ 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด (แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ซึ่งสอดคล้องตามกฎหมาย และประกาศที่เกี่ยวข้อง
- 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ รวมถึงอายุของกรรมการ เพศ คุณสมบัติ ประสบการณ์ สัดส่วนการถือครองหุ้น ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในรายงานประจำปี และในเว็บไซต์ของบริษัท
- 3.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องมีใช้บุคคลเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ คณะกรรมการบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้โดยใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
- 3.2.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีบทบาทและหน้าที่ต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะระบุบทบาทและหน้าที่ของทั้งสองตำแหน่งอย่างชัดเจน และแยกบุคคลในการดำรงตำแหน่งดังกล่าว ประธานกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพ ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่บริหารงานของบริษัท
- 3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการต้องครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้:
- ก. กำกับติดตาม และดูแลให้แน่ใจว่าคณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท
 - ข. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - ค. กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยการหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยรวมเรื่องที่สำคัญเป็นวาระการประชุม
 - ง. จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอให้ฝ่ายจัดการเสนอหัวข้อและให้กรรมการอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างถี่ถ้วน ส่งเสริมให้กรรมการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
 - จ. ส่งเสริมวัฒนธรรมในการอภิปราย เสนอความคิดเห็นระหว่างกันผ่านการสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นระหว่างผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งไม่ใช่ผู้บริหารกับกรรมการอิสระ และระหว่างกรรมการกับฝ่ายจัดการ
- 3.2.4 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ไม่ใช้บุคคลเดียวกัน และทั้งสองท่านรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามระบุข้างต้น

- 3.2.5 กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก กรณีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี ต้องผ่านการพิจารณาอย่าง รอบคอบของคณะกรรมการบริษัทในด้านความเป็นอิสระของกรรมการอิสระท่านนั้น
- 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และเสนอแนะแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป อย่างใดก็ตามคณะกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการดำเนินการทั้งหมด
- 3.2.7 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ ชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงรายงาน ผลการดำเนินงานคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ มีความชัดเจน และโปร่งใส เพื่อให้ได้ คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคณะทำงานสรรหา โดยจัดตั้งรวมเป็นคณะทำงานสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน คณะกรรมการชุดนี้มีสมาชิกคือกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน
- 3.3.2 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหา ภายหลังจากที่ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมให้แก่คณะกรรมการบริษัท และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมดังกล่าวจะถูกนำเสนอต่อที่ ประชุมผู้ถือหุ้นการคัดเลือก และแต่งตั้งเป็นกรรมการ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นจะได้รับการแจ้งข้อมูลล่วงหน้า อย่างเพียงพอเกี่ยวกับผู้สมัครโดยข้อมูลจะถูกส่งในรูปแบบของหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.3.3 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ และกระบวนการสรรหา บทบาท และความรับผิดชอบเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนการสรรหากรรมการที่ครบ วาระ ในกรณีที่คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอชื่อกรรมการรายเดิมต้องคำนึงถึงผล การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งบุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นที่ปรึกษาของ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับที่ปรึกษาดังกล่าวรวมถึงข้อมูล เกี่ยวกับความเป็นอิสระ และการไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะต้องได้รับการเปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปี
- 3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้โครงสร้าง และ อัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินงานตาม เป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้น และระยะยาว
- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริหารของบริษัท โดยจะทำหน้าที่ในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึง ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้จากกรรมการแต่ละคน
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใชตัว เงิน โดยคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตรา คงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าค่าตอบแทนสะท้อนให้เห็นถึงมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ ถือหุ้นจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะยาว แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการ มุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

- 3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบาย และหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบ และจำนวนของค่าตอบแทนที่ได้รับโดยกรรมการแต่ละท่าน ทั้งนี้ค่าตอบแทนที่เปิดเผยมสำหรับกรรมการแต่ละท่านรวมค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยด้วย
- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ข้อมูลของที่ปรึกษาจะถูกเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งข้อมูลความเป็นอิสระและการไม่มีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอเพื่อปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน และข้อผูกมัดด้านเวลาที่คาดหวังจากกรรมการทุกคน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการ โดยจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่ง รวมแล้วต้องไม่เกิน 5 (ห้า) บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลให้ทราบถึงการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ หรือการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น
- 3.5.4 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ซึ่งห้าม และป้องกันกรรมการจากการสร้างความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ ข้อมูล หรือโอกาสเพื่อประโยชน์แก่ตนเองจากการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับการเป็นกรรมการ หรือดำรงตำแหน่งอื่นๆ ในกิจการอื่นของกรรมการต้องมีการรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านทางรายงานประจำปี หรือตามความเหมาะสม
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่งรวมทั้งบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรอบ และกลไกในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยมี รายละเอียดดังนี้
- ก. อำนาจในการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อย ซึ่งโดยทั่วไปคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของกิจการ คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้ง
 - ข. หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทย่อย ผู้บริหารและบุคคลอื่นที่มีอำนาจควบคุม คือ ควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่บังคับใช้รวมถึงนโยบายของบริษัทย่อย ในกรณีที่บริษัทย่อย มีผู้ร่วมทุนอื่นนอกเหนือจากบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ ไปปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย และสอดคล้องกับกรอบการกำกับดูแล และนโยบายของบริษัทฯ
 - ค. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

- ง. การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างครบถ้วน และทันเวลา ซึ่งรวมถึงข้อมูลทางการเงิน รายการระหว่างกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และธุรกรรมที่สำคัญอื่นๆ การเพิ่มทุนหรือลดทุน และการเลิกบริษัทย่อย
- 3.6.2 สำหรับธุรกิจที่บริษัท มีหรือวางแผนที่จะลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น ระหว่าง ร้อยละ 20 ถึง ร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง) นอกเหนือจากบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นหรือข้อตกลงอื่นๆ เพื่อให้การติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท การมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการธุรกิจ รวมถึงการอนุมัติการทำธุรกรรมที่สำคัญและการตัดสินใจจะส่งผลในการดำเนินการอย่างต่อเนื่องไปในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีข้อมูลที่เพียงพอถูกต้องและทันเวลาสำหรับการจัดทำงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 3.7 คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- 3.7.1 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล ดำเนินการอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งแบบ คณะและรายบุคคล จะเป็นการประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) หรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross Evaluation) ร่วมด้วย รวมทั้งจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในรายงานประจำปี
- 3.7.3 ในกรณีที่บริษัทฯ แต่งตั้งที่ปรึกษาภายนอกเพื่อกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเปิดเผยในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทใช้เพื่อประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัททั้งด้านความรู้ ทักษะ และประสบการณ์
- 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลักเกณฑ์ รวมถึงข้อผูกมัดอื่นๆ คณะกรรมการบริษัทให้การสนับสนุนกรรมการทุกคนในการเสริมสร้างทักษะ และความรู้ที่สำคัญสำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการได้รับการอบรม และพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการมีความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎเกณฑ์ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมถึงดูแลให้คณะกรรมการได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และชัดเจนอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรม และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

- 3.9.1 กำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทถูกกำหนดเป็นการล่วงหน้า และกรรมการแต่ละคนได้รับการแจ้งล่วงหน้าอย่างเหมาะสม
- 3.9.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทเหมาะสมกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 6 (หก) ครั้งต่อปี คณะกรรมการบริหารซึ่งสมาชิกทุกท่านล้วนเป็นสมาชิกของคณะกรรมการบริษัทถูกมอบหมายหน้าที่ให้ประเมินผลการดำเนินงานรายเดือนของบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทมีกลไกให้กรรมการแต่ละคนรวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่การประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมต้องจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวันประชุม
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่ถูกต้องชัดเจน และมีความเห็นเพิ่มเติม ได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย โดยในกรณีที่เป็นในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเห็นจากที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถจัดประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่อการอภิปรายปัญหาต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย และรายงานให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติ ความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการต้องเปิดเผยคุณสมบัติ และประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.9.9 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าเลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรม และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทต้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการสรรหา และพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
 - 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจัดทำหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะจัดทำหลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรม และพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจัดทำนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัท อื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งนี้ นโยบายมีการระบุประเภทของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัท ที่สามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการได้ในคราวเดียวกัน
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำกับดูแลให้มั่นใจว่า มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง:
- ก. การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส เป็นต้น และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น แผนการเสนอขายหุ้นต่อกรรมการหรือพนักงาน (Employee Stock Ownership Plan) เป็นต้น
 - ข. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนค้างถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่า หรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณผลการดำเนินงานของกิจการ
 - ค. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ
- 4.2.2 คณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด และเกณฑ์ในการประเมินผลงานสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำเนินการดังนี้
- ก. กำกับดูแลให้มั่นใจว่าการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ซึ่งได้มีการแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบล่วงหน้า โดยเกณฑ์การประเมินผลงานเป็นการสร้างแรงจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ค่านิยม และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
 - ข. ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรือคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่กำหนดเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
 - ค. อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย
- 4.2.3 คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้อนุมัติ หลักเกณฑ์ และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่ถูกกำหนดไว้อย่างชัดเจน
- 4.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ถูกกำหนดไว้อย่างชัดเจนสำหรับใช้กับพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ

- 4.3 คณะกรรมการบริษัททำความเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการ และการดำเนินงานของบริษัทฯ
- 4.3.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจโครงสร้าง และความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษร ข้อตกลงของผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ
- 4.3.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่าโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และความสัมพันธ์ไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ต่อแผนการสืบทอดตำแหน่ง และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- 4.3.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการของบริษัทฯ
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพ และมีแผนการพัฒนาให้บริษัทฯ มีจำนวนบุคลากรที่เพียงพอ และมีความรู้ ทักษะ แรงจูงใจ และประสบการณ์ที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทาง และกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หรือแผนการเกษียณอายุอื่นๆ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการได้จัดทำหลักสูตรในการอบรม และพัฒนาสำหรับพนักงาน พร้อมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญ และสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และผู้ถือหุ้นควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมเพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ
- 5.1.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิจัยคิด มุมมองในการออกแบบ และพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุง กระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทติดตาม และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 5.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการให้ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบาย หรือแนวปฏิบัติซึ่งอย่างน้อยครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. ความรับผิดชอบต่อพนักงาน และลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงาน และลูกจ้างอย่างเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทน และค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด หรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัย การไม่เลือกปฏิบัติ และความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ
- ข. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัยของสินค้า และบริการ การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า ดำเนินการขาย การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขาย จะกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- ค. ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และเงื่อนไขสัญญาหรือ ข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ การพัฒนาศักยภาพ และยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจง และดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมรวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผล คู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- ง. ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้ และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตาม และวัดผลความคืบหน้า และความสำเร็จในระยะยาว
- จ. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท ไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแล และฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อย และจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- ฉ. การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผย โปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- ช. การต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัท มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชันต่อสาธารณะ รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบ และการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจต้องมีการคำนึงถึงผลกระทบ และความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบ และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการของบริษัท ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายใน และภายนอกอยู่เสมอ
- 5.4 คณะกรรมการบริษัทจัดทำกรอบการกำกับดูแล และการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับบริษัท ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ
- 5.4.1 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีนโยบายในเรื่องการจัดสรร และการบริหารทรัพยากร ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 (สอง) ครั้ง และมอบหมายให้ดูแลด้านการบริหารความเสี่ยง และแผนบรรเทาผลกระทบ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท
- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีนโยบาย และมาตรการรักษา ความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทตระหนัก และเข้าใจถึงลักษณะ ขอบเขตของความเสี่ยงหลัก และความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะอนุมัติการดำเนินการด้านความเสี่ยงของบริษัท ตามลักษณะของความเสี่ยงของบริษัท
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยสมาชิกของคณะทำงานชุดนี้เป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการบริษัท และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะดูแลให้มั่นใจว่ามีการจัดตั้งและดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และนโยบายการบริหารความเสี่ยง สนับสนุนให้มีการระบุ และจัดลำดับความสำคัญของสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าของความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญ นโยบายการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี
- 6.1.3 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบให้แน่ใจว่ามีการระบุความเสี่ยงหลักและความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ผ่านการพิจารณาปัจจัยภายใน และภายนอก และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.1.4 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลให้มั่นใจได้ว่า ผลกระทบ และโอกาสของ ความเสี่ยงที่ระบุได้รับการประเมิน และจัดลำดับความสำคัญโดยมีการกำหนด กลยุทธ์ และแผนเพื่อลดความเสี่ยงที่เหมาะสม และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.1.5 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.1.6 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ดูแล และติดตามให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และบังคับใช้ได้ไม่ว่าจะเป็นในประเทศ และระดับสากล และรายงานผลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

- 6.1.7 ในการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการพิจารณาผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยง ในบริษัทย่อย และธุรกิจที่มีการลงทุนที่สำคัญ
- 6.1.8 เมื่อมีเหตุการณ์ที่มีข้อมูลภายในที่อาจมีผลต่อราคาหลักทรัพย์บริษัทจะจัดทำรายชื่อบุคคลวงใน (Insider List) และกำหนดช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม โดยผู้ที่ทราบข้อมูลภายในต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอิสระ
- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 (สาม) คน โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติ และหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่ อย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก. สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน
 - ข. สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่ เหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ
 - ค. สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
 - ง. พิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน
 - จ. พิจารณา คัดเลือกและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้นให้อนุมัติ แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีซึ่งมีความเป็นอิสระ พิจารณาและนำเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี และประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) ครั้งต่อปี
 - ฉ. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อ กิจการของบริษัทฯ
 - ช. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการ คอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกลไก หรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถ เข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถ เรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษา ทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็น ผู้รับผิดชอบในการพัฒนา และสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุม ภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงาน ประจำปี
- 6.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบแสดงความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

- 6.4 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแล และจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ กรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทฯ รวมถึงป้องกันการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.4.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดการ และติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้สอดคล้องกับกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติ (รวมถึงหลักความไว้วางใจ) และกำหนดแนวทางและขั้นตอนที่ชัดเจนสำหรับการเปิดเผย และการตัดสินใจในสถานการณ์ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อาทิ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมโดยเฉพาะการเปิดเผยผลประโยชน์นั้น และไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.4.3 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่ทำให้กรรมการรายดังกล่าว ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบาย และแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตที่ชัดเจน (รวมถึงการสื่อสารและการฝึกอบรมพนักงาน) และพยายามที่จะขยายการต่อต้านการทุจริตไปยังผู้มีส่วนได้เสีย โดยสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อเกิดการนำไปใช้ได้จริง
- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจว่า มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริม และปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.6 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- 6.6.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกลไก และกระบวนการจัดการบันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงานข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวก และมีมากกว่า 1 (หนึ่ง) ช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือรายงานประจำปี
- 6.6.2 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแสดูแลโดยกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือผ่านกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6.6.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดูแลโดยแจ้งเบาะแสดูแลด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบ และดูแลให้มั่นใจว่าระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะต้องพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยตามรายละเอียดดังต่อไปนี้ประกอบด้วย
- ก. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - ข. ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสาร ในช่องทางอื่นๆ
 - ค. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ง. ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบาย และการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาส ได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นมีความรับผิดชอบดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตน มีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อตกลงผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน
- 7.1.5 กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันสามีกมรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมงหลังการเปิดเผยงบการเงิน (Blackout Period)
- 7.1.6 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัท พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมทั้งคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันสามีกมรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าวจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว (Blackout Period)

- 7.2 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่า การทำรายการดังกล่าวไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 ในภาวะที่บริษัท ประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัท มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นี้ ต้องคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัท มีแนวโน้มที่ไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัท ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัท มีการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการ รายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของ บริษัท ไม่ว่าด้วยวิธีการใดต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับทั้งภายในประเทศ หรือในระดับสากล ทั้งนี้ จะต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีตามความเหมาะสมของบริษัท
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นสิ่งที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่นำไปสู่การ สร้างคุณค่าแก่บริษัท อย่างยั่งยืน
- 7.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการจัดให้มีหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแผนงานด้านการสื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ สื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์รวมทั้งมีการ สื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หลักค่านิยม และสามารถสื่อสารกับนักลงทุนได้เป็นอย่างดี เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธาน เจ้าหน้าที่สายบัญชีและการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น

- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการกำหนดทิศทาง และสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 7.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และช่องทางอื่นๆ อย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน นอกเหนือไปจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 8.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการตัดสินใจเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ถูกพิจารณา และ/หรือ อนุมัติโดยผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดทางกฎหมายที่บังคับใช้ โดยเรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะรวมอยู่ในวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเพียงพอ
- 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นทุกคนผ่านมาตรการที่เหมาะสมรวมถึง
- ก. การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- ข. หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ ต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่ามีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวันประชุมกรณีเป็นการประชุมในวาระปกติ อย่างไรก็ตาม หากเป็นกรณีที่มีวาระใดที่ต้องลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 (สามในสี่) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น จะส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 14 (สิบสี่) วัน ก่อนวันประชุม
- 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย
- 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาไทยทุกฉบับ
- 8.2 คณะกรรมการบริษัททำให้อย่างมั่นใจว่า การจัดประชุมผู้ถือหุ้นถูกจัดตามกำหนดการ เป็นไปอย่างเหมาะสม เรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- 8.2.1 คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่ประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าไม่มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสาร หรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผลเพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุม และในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นทางการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 กรรมการทุกคน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวน และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระ ให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน
- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 (สิบสี่) วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก. รายชื่อกรรมการ และผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม
 - ข. วิธีการลงคะแนน และนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - ค. ประเด็นคำถาม และคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถาม และผู้ตอบ

5.2 จรรยาบรรณและจริยธรรมของบริษัท (Code of Conduct)

บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ เพื่อเป็นมาตรฐานและใช้บังคับกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง

หลักการพื้นฐาน

หลักการพื้นฐานของจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ เพื่อสร้างประโยชน์ร่วมกัน คือ

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และความรับผิดชอบ
2. เก็บรักษาความลับ และไม่ใช้ข้อมูลภายในหรือข้อมูลอันเป็นความลับเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางที่มิชอบ
3. ป้องกัน หรือหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจนำมาซึ่งความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. ปฏิบัติตนเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพที่มีความรู้ ความชำนาญ และความระมัดระวังรอบคอบ

นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรม

ธุรกิจบริษัทฯ จะยึดมั่นใน จรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ รายละเอียดดังนี้

1. ความซื่อสัตย์สุจริต

บริษัทฯ พึงยึดถือและดำรงความซื่อสัตย์สุจริตเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ

2. การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนด

บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางการ และจะไม่ดำเนินการหรือไม่ให้ความช่วยเหลือ ส่งเสริม หรือสนับสนุนกิจกรรมและธุรกรรมใด ๆ ที่มีขัดแย้งกับกฎหมาย

3. การใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่

บริษัทฯ พึงใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่ ในการให้บริการที่มีคุณภาพแก่ลูกค้าเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ

4. การบริหารจัดการที่ดีและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุม

บริษัทฯ จะจัดให้มีระบบการบริหารจัดการและระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ตลอดจนระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุม

5. มาตรฐานที่กำหนดสำหรับผู้ประกอบการ

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ประกอบธุรกิจหรืออยู่ในอุตสาหกรรมลักษณะเดียวกัน อันเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

6. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ บนพื้นฐานของความร่วมมือ และช่วยเหลือเกื้อกูลประโยชน์ซึ่งกันและกันอย่างเหมาะสม กล่าวคือ

- 1) บริษัทฯ พึงปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าหรือคู่แข่งชั้น ด้วยความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างกันและแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม
- 2) บริษัทฯ พึงเสนอสินค้าที่มีคุณภาพให้แก่ลูกค้าด้วยมิตรไมตรี และความโอปอเอื้อเกื้อกูล
- 3) บริษัทฯ พึงดูแลและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

- 4) บริษัทฯ จะส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานได้ใช้ศักยภาพ ความรู้ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนา ศักยภาพ ความรู้ และความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม
 - 5) บริษัทฯ จะสนับสนุนการปฏิบัติภารกิจทางสังคมตามโอกาสอันควร ตลอดจนการมีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ การศึกษา และการสร้างความเจริญก้าวหน้าให้แก่ประเทศชาติ
 - 6) บริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบซึ่งกันและกัน
7. **การควบคุมดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์**
บริษัทฯ จะควบคุมดูแลหรือป้องกันในกรณีที่เกิดหรืออาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม และจะไม่แสวงหาประโยชน์ใด ๆ ที่มีขอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อข้อกำหนดของทางการ
8. **การรักษาความลับของลูกค้า**
บริษัทฯ จะจัดเก็บรักษา รวมทั้งจัดทำระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และดูแลข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้าอย่างรัดกุมเหมาะสม และจะไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับนั้นแก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากลูกค้าหรือเป็นการดำเนินการตามกฎหมาย
9. **การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการกับลูกค้า**
บริษัทฯ จะสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทอย่างเพียงพอ ให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง
10. **การให้คำแนะนำหรือการดำเนินการแทนลูกค้า**
บริษัทฯ จะใช้ความระมัดระวังอย่างสมเหตุสมผล ในการให้คำแนะนำหรือตัดสินใจดำเนินการใดๆ แทนลูกค้า โดยคำนึงถึงความเหมาะสมในกรณีของลูกค้า
11. **การรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับทางการ**
บริษัทฯ จะส่งเสริมการสร้างและรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับทางการอย่างสม่ำเสมอ เช่น การให้ความร่วมมือกับทางการตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามคำแนะนำของทางการ เป็นต้น
12. **การบันทึกข้อมูลและการรายงาน**
บริษัทฯ จะบันทึกข้อมูล และจัดทำรายงานให้ถูกต้องและเชื่อถือได้
13. **การให้บริการและการปฏิบัติงาน**
 - 1) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมและใช้เป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์วางแผนพัฒนา
 - 2) บริษัทฯ พึงติดตามพัฒนาการและการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น และริเริ่มสร้างสรรค์นวัตกรรม เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า ตลอดจนทุ่มเทกำลังความสามารถในการปฏิบัติงาน
14. **การรับของขวัญหรือสิ่งตอบแทนจูงใจจากลูกค้าหรือบุคคลอื่น**
บริษัทฯ จะไม่เรียก ร้องขอ หรือรับเงิน ของขวัญ หรือของรางวัล หรือสิ่งตอบแทนอื่นใดจากลูกค้าหรือบุคคลอื่น เว้นแต่เป็นการรับอันเนื่องจากการให้ตามประเพณีนิยม และมีมูลค่าที่เหมาะสมตามมาตรฐาน
15. **การดำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม**

บริษัทฯ จะดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม และพึงละเว้นกระทำการที่นำความเสื่อมเสียมาสู่บริษัทฯ

16. สิทธิของบุคคลและกิจกรรมภายนอก

บริษัทฯ พึงเคารพในสิทธิของบุคคลตามที่กฎหมายกำหนด และพึงส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมในกิจกรรมภายนอกต่าง ๆ ทั้งนี้ กิจกรรมดังกล่าวจะต้อง

- 1) ไม่ทำให้เกิดผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ
- 2) ไม่เป็นการขัดขวาง หรือเป็นอุปสรรคอย่างสำคัญต่อการอุทิศเวลา หรือการทุ่มเทความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) ไม่ขัดต่อนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ
- 4) ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 5) ไม่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรมอันดี

5.3 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จึงออกประกาศ หลักปฏิบัติเกี่ยวกับกฎบัตรอำนาจหน้าที่ ของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน โดยให้ถือเป็นหลัก และแนวปฏิบัติ ดังนี้

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น จึงมีบทบาทสำคัญต่อการสร้างมูลค่าให้กิจการรวมทั้งสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้กับผู้ถือหุ้น ซึ่งโดยทั่วไปคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติ ดังนั้นหน้าที่หลักของคณะกรรมการบริษัท จึงแบ่งเป็น 2 ด้าน

1. การกำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะดำเนินงานไปในทิศทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. การติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ เพื่อตรวจสอบ ถ่วงดุลและรับผิดชอบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ยังมีอำนาจและความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายข้อบังคับบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดที่สำคัญ แสดงไว้ในหัวข้อที่ 5 เรื่องขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยประธานกรรมการบริษัท รองประธานกรรมการบริษัท (ถ้ามี) และกรรมการบริษัท
- (2) มีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัทฯ และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ เมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน
- (3) กรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- (4) มีกรรมการบริษัทที่มีความเป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหารและปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
- (5) คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

- (6) รองประธานกรรมการบริษัท มีหน้าที่ตามข้อบังคับ ในกิจการและตามที่ประธานกรรมการบริษัท มอบหมายการแต่งตั้งกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการ

- (1) กรรมการบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้
- (2) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (3) กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ในการเป็นกรรมการดังกล่าว ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)
- (4) กรรมการบริษัทจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- (5) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และเป็นไปตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ตามแต่กรณี) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป
- (2) ให้กรรมการบริษัท ดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้
- (3) ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้และไม่ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเพื่อนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

- (4) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับสลากกัน ส่วนปี ต่อ ๆ ไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- (5) กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (6) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทตามกฎหมาย
 - (5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - (6) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (7) กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ

4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

นอกจากหน้าที่หลักในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้กล่าวมาแล้ว อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทยังเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ เช่น เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญ เป็นต้น

- (2) กำหนดและพิจารณาอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย กลยุทธ์และแผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหาร การจัดการและติดตามผลการดำเนินงาน ของฝ่ายบริหารของทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายทางธุรกิจ
- (3) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน
- (4) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไป
- (5) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีคุณสมบัติตามที่กำหนดโดยกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ต่อไป
- (6) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร (ถ้ามี) โดยคัดเลือกจากกรรมการ และ/หรือผู้ บริหารของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร (ถ้ามี)
- (7) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชดเชยอื่น (ถ้ามี) พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
- (8) พิจารณาแต่งตั้ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังกล่าว
- (9) พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
- (10) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- (11) แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัทหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจต้องจัดทำเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน โดยผู้ได้รับมอบอำนาจไม่สามารถมอบอำนาจช่วงได้
- (12) พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และ/หรือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (13) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้และเงินสำรองต่าง ๆ ตามกฎหมาย พอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- (14) จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

- (15) พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- (16) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
- (17) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
- (18) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทุกรูปแบบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อยตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และมีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- (19) รับทราบหลักปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ และได้ประเมินการนำไปปฏิบัติใช้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (20) กรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง และของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ รวมทั้งกำหนดให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของผู้บริหาร และผู้ที่มีความเกี่ยวข้อง ตลอดจนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับการบริหารของ บริษัทย่อยด้วย
- (21) มอบอำนาจให้กรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการบริษัทได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัทหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- (22) ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- (23) ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการและผู้บริหารนั้น
- (24) ติดตามและกำกับดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยอนุโลม เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น

- (25) พิจารณาแต่งตั้งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อย ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นหรือเงื่อนไขการร่วมทุนกับภาครัฐ หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยข้างต้นที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอ จะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการ กำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
- (26) ในกรณีที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผล การดำเนินงานของบริษัทฯ หรือผลประโยชน์อื่นใดที่บริษัทฯ ควรได้รับในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการในเรื่องดังกล่าวได้ จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ เห็นสมควร โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ จะเป็นผู้กำหนด รายละเอียดดังกล่าว ซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการ
- (27) กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ วิธีการในการสรรหา เกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ อื่นของ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย เลขานุการบริษัท และผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร) และพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมีความรู้ความชำนาญ ที่เหมาะสมกับตำแหน่งดังกล่าว โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบ ของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอ ขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- (28) พิจารณากำหนดนโยบายการหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan)
- (29) มอบหมายให้คณะทำงานดำเนินการทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เกณฑ์ในการ กำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- (30) กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็น รายบุคคลในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับประสบการณ์ บทบาท ภาระหน้าที่ ความ รับผิดชอบ ผลงาน ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และเปรียบเทียบกับบริษัทใน อุตสาหกรรมเดียวกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ รวมทั้งสอดคล้องกับกลยุทธ์และ เป้าหมายระยะยาวของบริษัทและเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้ผู้ถือหุ้น เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- (31) กำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย เลขานุการบริษัท และ ผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี
- (32) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ และจัดทำ รายงานการกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- (33) กำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหาร โดยอาจพิจารณาจากผลดำเนินงานของ บริษัทรวมถึงพิจารณาก่อนการ โครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ขององค์กร

- (34) พิจารณากำหนดแนวทาง มาตรการ แผนปฏิบัติการและให้ความเห็นชอบกรอบการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่สอดคล้องกับนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ รวมถึงพิจารณาและให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง
- (35) ทบทวนความเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ กระบวนการ ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงพัฒนาแนวทางและระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- (36) เสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง รวมถึงติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- (37) สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีผลกระทบหรืออาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง
- (38) ดูแลและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรู้ความเข้าใจและรับทราบถึงภาระหน้าที่ของตนในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงให้คำแนะนำและคำปรึกษากับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

เรื่องที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

- (1) การเพิ่มทุนหรือการลดทุนที่ไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือการดำเนินการใด ๆ ซึ่งจะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือมีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น
- (2) การเลิกกิจการ ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยเทียบขนาดของกิจการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เลิกกิจการตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ กับกิจการของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) เกี่ยวกับการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญโดยอนุโลมแล้ว มีขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (3) การเข้าทำรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เมื่อคำนวณขนาดรายการโดยเทียบขนาดของการทำรายการตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยกับกิจการของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) เกี่ยวกับการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญโดยอนุโลมแล้ว มีขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

- (4) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทฯ ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เป็นต้น

เรื่องที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- (1) การอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
- (2) การอนุมัติอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authorities)
- (3) การกู้ยืมเงิน แต่ไม่รวมแผนการกู้ยืมที่อยู่ในงบประมาณประจำปี หรือการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย
- (4) การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การจำนำ การจำนอง หรือการจัดให้มีหลักประกันทางธุรกิจ หรือการดำเนินการผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
- (5) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญที่กำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (6) การจ่ายเงินปันผลประจำปี หรือการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี) ของบริษัทฯ
- (7) ก่อนที่บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการต่อไปนี้จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม และมีขนาดรายการที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท
 - การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
 - การขายหรือโอนกิจการทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญมาเป็นของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
 - การเข้าทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่มีสาระสำคัญ
 - การเลิกกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
 - รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

- (8) ในกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ ก่อนเข้าทำรายการดังกล่าวโดยอนุโลม โดยบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดเช่นเดียวกับการที่บริษัทเป็นผู้ทำรายการดังกล่าวเอง
- ทั้งนี้ รายการประเภทดังกล่าวจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนั้น ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย พิจารณานาขนาดของรายการเทียบกับงบการเงินรวมของบริษัทฯ
- (9) ดูแลติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ เช่น ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการอื่นใดที่สำคัญซึ่งมิได้เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เป็นต้น ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องให้ข้อมูลเพียงพอครบถ้วนและถูกต้อง ภายในเวลาที่บริษัทฯ กำหนดและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (10) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับ บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งควรให้บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงได้ว่าบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือและมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรงและให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างมีประสิทธิภาพและสม่ำเสมอ

5. องค์ประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ ให้รองประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานในที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถืออย่างเป็นเอกฉันท์ ของกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง

กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้น ๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

6. การประชุม

- (1) กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยหนึ่งครั้งในทุก ๆ ระยะเวลา (3) เดือน โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น
- (2) ประธานกรรมการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุม
- (3) เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ ให้สามารถแจ้งการนัดประชุม โดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- (4) ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม มีหน้าที่ดูแลจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้อย่างเพียงพอสำหรับกรรมการที่จะอภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม
- (5) การลงมติให้ใช้เสียงข้างมากและหากมีกรรมการคัดค้านมติดังกล่าว ให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม
- (6) ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใด กรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง ขอให้ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติม
- (7) เลขานุการบริษัททำหน้าที่ในการจดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุม ภายใน 14 วัน จัดเก็บรายงานการประชุม เอกสารประกอบการประชุม สนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
- (8) การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Conference Call Meeting ผู้ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมสามารถกำหนดให้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยผู้มีหน้าที่จัดการประชุมต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังนี้

- ผู้เข้าร่วมประชุมต้องอยู่ในราชอาณาจักรขณะที่มีการประชุม รวมทั้งกำหนดให้ต้องมีผู้ร่วมประชุมในที่เดียวกันอย่างน้อย 1 ใน 3 ขององค์ประชุม
 - จัดให้ผู้ร่วมประชุมแสดงตนเพื่อร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก่อนร่วมการประชุม
 - จัดทำรายงานการประชุมเป็นหนังสือ
 - จัดให้มีการบันทึกเสียงหรือทั้ง เสียง และภาพ ของผู้ร่วมประชุมทุกคน ตลอดระยะเวลาที่มีการประชุมในรูปข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์และให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุม
- (9) การจัดทำรายงานการประชุม เป็นหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำโดยรายงานการประชุมต้องได้รับการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทครบถ้วนก่อน จะใช้เป็นเอกสารในการอ้างอิงผลการประชุมในแต่ละครั้ง

7. การรายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและรายงานต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาการเลือกตั้งกรรมการบริษัทซึ่งออกตามวาระ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยมีการแบ่งการประเมินออกเป็นสอง (2) ประเภท คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

9. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

5.4 กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จึงออกประกาศ หลักปฏิบัติเกี่ยวกับกฎบัตรอำนาจหน้าที่ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยให้ถือเป็นหลัก และแนวปฏิบัติ รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการชุดย่อยของคณะกรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อช่วยแบ่งเบาภารกิจของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานและเพื่อให้กิจการมีระบบกำกับดูแลที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อมุ่งหวังถึงการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการและการเพิ่มมูลค่าให้องค์กร

ดังนั้นการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ จึงต้องดำรงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ในการทำงานกับคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ตรวจสอบภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจำเป็นต้องพัฒนาและดำรงไว้ซึ่งความซื่อสัตย์สุจริตและความรอบรู้ตลอดจนความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี

1. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการบริษัทซึ่งเป็นกรรมการอิสระ จำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ รองประธานกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) และกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกประธานกรรมการตรวจสอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน
- (3) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านบัญชี และ/หรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน รวมทั้งต้องเป็นผู้ที่สามารถตั้งคำถามได้อย่างตรงประเด็น และสามารถตีความและประเมินผลของคำตอบที่ได้รับ
- (4) ตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ช่วยเหลือการดำเนินงานและประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุมบันทึกการรายงานการประชุมและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการ

- (1) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งต้องไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (2) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (3) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (4) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (5) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้การอนุญาตอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระ

ต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (7) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (8) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (9) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (11) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (12) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

1. คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบโดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งต่อไป
2. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยที่กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่ง ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม (แล้วแต่กรณี)
3. กรณีกรรมการตรวจสอบท่านใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และ ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติโดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบ

4. กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
 5. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้
 - (5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - (6) ศาลมีคำสั่งให้ออก
 6. กรณีกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเป็นกรรมการตรวจสอบแทนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ**
1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแนะนำให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้
 2. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ครอบคลุมทั้งส่วนงานบัญชี (Account) ปฏิบัติการ (Operation) และเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนมอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
 3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
5. พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และบริษัทย่อย
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และรายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทย่อย
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (8) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น นโยบายบัญชี นโยบายการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น
8. ทบทวนกระบวนการการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท
9. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
11. มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งมีข้อบ่งชี้ได้ว่าอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อชื่อเสียง ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับ เช่น
 - รายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร อย่างไรก็ตาม หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยก็ได้

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวจะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้กรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถลงมติให้ความเห็นในรายการที่กรรมการตรวจสอบท่านนั้น หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้

5. องค์ประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบอยู่ ให้รองประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6. การประชุม

1. ในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำเสนอเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาพอสมควรในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม หรือ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ควรประกอบด้วยวาระต่าง ๆ ดังต่อไปนี้
 - (1) การพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำรงอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงเหตุผลของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
 - (2) การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม พร้อมทั้งพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าว
 - (3) การพิจารณาระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมทั้งประเด็นข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี (Management Letter)

- (4) การพิจารณาทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ขั้นตอนการประสานงานของแผนการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และการประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบ ที่ได้วางแผนไว้เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยให้ตรวจพบการทุจริตหรือข้อบกพร่องต่าง ๆ ของระบบการควบคุมภายใน
 - (5) การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ และทบทวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
 - (6) การพิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน
 - (7) การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัยโดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิด โดยพนักงานบริษัทหรือบุคคลภายนอก
 - (8) การพิจารณาให้ความเห็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นต้น
 - (9) การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
 - (10) การปฏิบัติตามอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
 - (11) การพิจารณาประเมินผลหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม
 - (12) การพิจารณาประเมินผลตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย
3. จำนวนครั้งการประชุม
- (1) คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
 - (2) คณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - (3) ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือ ประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
4. ผู้เข้าร่วมประชุม
- (1) กรรมการตรวจสอบทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง และในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
 - (2) คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทหรือบริษัทย่อย ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษาอื่นที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น การควบคุมภายใน แผนการตรวจสอบ เป็นต้น
5. การลงคะแนนเสียง
- (1) ในเอกสารประกอบการประชุมต้องระบุชื่อบุคคลและกำหนดให้กรรมการตรวจสอบผู้ที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณาห้ามมิให้เข้าร่วมประชุมในเรื่องนั้น ๆ และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- (2) การลงมติของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน กรณีเสียงเท่ากันให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ชี้ขาด
 - (3) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
6. รายงานการประชุม
- (1) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้จัดรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมจะต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัทภายใน 7 วันหลังจากวันประชุม เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างทันเวลา
 - (2) การจัดทำรายงานการประชุม เป็นหน้าที่ของเลขานุการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำโดยรายงานการประชุมต้องได้รับการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบครบถ้วนก่อน จะใช้เป็นเอกสารในการอ้างอิงผลการประชุมในแต่ละครั้ง

7. การรายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวจะแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

1. การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

- (1) รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบ
 - สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
 - รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (2) รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา
 - รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบการรายงานต่อหน่วยงานทางการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วจะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

3. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทําระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

4. การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

(1) การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

(2) การเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ

- รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายบุคคลซึ่งอาจจะกระทำในลักษณะ Peer Review และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท โดยที่คณะกรรมการบริษัทอาจให้ความเห็นเพิ่มเติม เพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาว่าจ้างบุคคลหรือหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญและเป็นอิสระมาช่วยประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและสมควร

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปีของบริษัท

9. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ จะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

10. ข้อพิจารณาเพิ่มเติม

1. เงื่อนไขความเป็นอิสระของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (1) ความเห็นที่เป็นอิสระ หมายความว่า การแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้มอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น
 - (2) กรณีที่ถือว่าปฏิบัติภารกิจโดยขาดความเป็นอิสระ เช่น กรรมการตรวจสอบอยู่ภายใต้อิทธิพลของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ของบริษัท เป็นต้น ไม่ว่าจะด้วยความคุ้นเคย ความเกรงใจหรือด้วยเหตุผลใด ที่ส่งผลให้การปฏิบัติภารกิจเป็นไปตามความต้องการของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลเหล่านั้นจนทำให้เกิดเหตุการณ์ดังนี้
 - ละเว้นไม่ปฏิบัติภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย
 - ยอมรับข้อเสนอหรือกระทำการใด ๆ ในสิ่งที่ไม่ควรกระทำและมีผลทำให้บริษัท และผู้ถือหุ้นเสียหาย หรือสูญเสียผลประโยชน์ที่ควรจะได้รับ
 - ไม่แสดงความเห็น หรือไม่เสนอรายงานต่อคณะกรรมการหรือต่อผู้ถือหุ้นโดยตรงไปตรงมา
 - ไม่มีการประสานงาน ปรีกษาหารือ หรือไม่ให้ความร่วมมือกับกรรมการฝ่ายบริหาร หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท ที่ตนปฏิบัติภารกิจอยู่
 - (3) รายการที่อาจถือว่าไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ
 - การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นรายการระหว่างกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับกรรมการตรวจสอบที่กระทำกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ตามเงื่อนไขดังนี้
 - การได้มาหรือจำหน่ายสินค้าหรือบริการนั้นอยู่บนพื้นฐานของการดำเนินธุรกิจปกติและเป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่กำหนดโดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจนและเป็นที่เปิดเผย
 - ราคาสินค้าหรือบริการเทียบเคียงได้กับราคาสินค้าหรือค่าบริการที่ให้ลูกค้ารายอื่น

5.5 กฎบัตรคณะกรรมการลงทุน

คณะกรรมการลงทุน จัดตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแล และกำหนดแผนการลงทุนของบริษัท ให้เป็นไปตามกรอบนโยบายการลงทุน นโยบายบริหารความเสี่ยงและผลตอบแทนการลงทุนเป็นสำคัญ

(1) องค์ประกอบและและการแต่งตั้งคณะกรรมการ

- (1) คณะกรรมการลงทุน มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารการลงทุน การบริหารความเสี่ยง หรือการวิเคราะห์หลักทรัพย์
- (2) คณะกรรมการลงทุนเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตามที่เห็นสมควร
- (3) คณะกรรมการลงทุนสามารถแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการลงทุน เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการลงทุนได้

(2) วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ

คณะกรรมการลงทุน มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ผู้ที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่เพื่อให้งานของคณะกรรมการมีความต่อเนื่อง

(3) องค์ประชุม และการจัดการประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการลงทุน ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการลงทุนไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการลงทุนที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมทั้งนี้การประชุม และให้รวมถึงการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

(4) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการลงทุนมีหน้าที่พิจารณาอนุมัติ และ/หรือ เห็นชอบเรื่องต่าง ๆ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดในระเบียบ และกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ให้คณะกรรมการลงทุนมีหน้าที่การกำกับดูแล และติดตามผลการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของบริษัท ซึ่งแบ่ง เป็น 2 ส่วน ดังนี้

- (1) **เงินลงทุนส่วนที่ 1** ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 471,000 หน่วย หรือ ประมาณ 416 ล้านบาท เป็นการลงทุนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการชำระคืนให้แก่ลูกค้าตามสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package
- (2) **เงินลงทุนส่วนที่ 2** ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 76,000 หน่วย หรือ ประมาณ 81 ล้านบาท เป็นการลงทุนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 8,399 สัญญา

ทั้งนี้ คณะกรรมการลงทุนมีหน้าที่พิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลและติดตามผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล **เงินลงทุนส่วนที่ 1** โดยจะดูแลให้การลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ และจะไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปขายหรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด ทั้งนี้ให้คำนึงถึงเหตุการณ์ ดังต่อไปนี้
 - 1.1 กำกับดูแลให้บริษัทนำดอกเบี๋ยรับจากพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับจาก **เงินลงทุนส่วนที่ 1** ในแต่ละปี ไปลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลต่อ (Re-Investment) โดยจะดูแลให้บริษัทลงทุนเพิ่มเติมในพันธบัตรรัฐบาลอายุประมาณ 5-10 ปี
 - 1.2 กำกับดูแลให้บริษัทขายเงินลงทุนจาก **เงินลงทุนส่วนที่ 1** ตามแผนการเพื่อใช้สำหรับชำระคืนหนี้สินสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ซึ่งเป็นสัญญาที่จะถึงกำหนดชำระคืนระหว่างปี 2581 จนถึงปี 2595 หรือจนกว่าบริษัทได้ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package ครบถ้วน
- (2) กำกับดูแลให้บริษัทนำผลตอบแทนที่ได้จากลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่ได้รับจาก **เงินลงทุนส่วนที่ 2** รวมถึงการขายเงินลงทุนจาก **เงินลงทุนในส่วนที่ 2** ไปใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์ต้นกำเนิดจากเลือดสายสะดือเดิม นำไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์ชำระค่าเบี้ยประกันภัยเท่านั้น โดยไม่นำเงินลงทุนดังกล่าวไปขายหรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด
- (3) กำกับดูแลเงินลงทุนตามนโยบายการบริหารกระแสเงินสด นอกเหนือจากข้อ 5.1 ถึงข้อ 5.2 เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารเงินลงทุนสำหรับลูกค้า Priority Package และเบี้ยประกันภัย Cord Blood
- (4) จัดการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามผลการลงทุนและสถานะของพันธบัตรรัฐบาลที่ลงทุน ทั้งจำนวนที่ลงทุนสำหรับชำระคืนหนี้สินสำหรับสัญญาที่มีเงื่อนไข Priority Package และจำนวนที่ลงทุนเพื่อใช้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มสำหรับสัญญาฝากเซลล์เดิม และการลงทุนอื่น
- (5) รายงานผลการลงทุนให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
- (6) กำกับดูแลในเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่เกี่ยวกับธุรกรรมการลงทุนของบริษัทฯ

- (7) สอบทานและปรับเปลี่ยนกรอบนโยบายการบริหารเงินลงทุน สำหรับลูกค้า Priority Package และเบี้ยประกันภัย Cord Blood นโยบายการบริหารกระแสเงินสด และแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการสอบทานและปรับเปลี่ยนดังกล่าว และให้แจ้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อรับทราบ
- (8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(5) การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการลงทุนจะทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

5.6 กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จึงออกประกาศ หลักปฏิบัติเกี่ยวกับกฎบัตรอำนาจหน้าที่ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยให้ถือเป็นหลัก และ แนวปฏิบัติ ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารจำนวนหนึ่งที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งกลุ่มบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน กฎบัตรฉบับนี้ทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีความเข้าใจบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบตนเองและใช้กฎบัตรนี้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมายและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยประธานกรรมการบริหาร รองประธานกรรมการบริหาร (ถ้ามี) และเลขานุการกรรมการบริหาร
- (2) มีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัทฯ และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ เมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน และไม่มากกว่า 10 ท่าน
- (3) กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องเป็นกรรมการบริษัท
- (4) คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานคณะกรรมการบริหารก็ได้
- (5) ประธานคณะกรรมการบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารก็ได้
- (6) คณะกรรมการบริหารสามารถแต่งตั้งพนักงานของบริษัท จำนวน 1 คน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะผู้บริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการ

- (1) กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ อย่างเต็มที่

- (2) กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ กฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (3) กรรมการบริหารไม่สามารถประกอบกิจการ เข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี)

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารโดยพิจารณาจากประสบการณ์อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบุคคลนั้น ๆ
- (2) กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- (3) กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- (4) กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ
- (5) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริหาร หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริหารตามกฎหมายฉบับนี้
 - คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (6) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน เข้าเป็นกรรมการบริหารแทนโดยกรรมการบริหารรายใหม่จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการบริหารได้เพียงเท่าวาระที่ ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนเข้ามาแทน

4. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งกลุ่มบริษัทฯ กลั่นกรองและกำหนดนโยบายแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมทั้งกลุ่มบริษัทฯ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ รวมทั้งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการวางแผนงาน กำกับดูแลงาน และแก้ไขปัญหาาระบบสารสนเทศ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ พิจารณาและอนุมัติ และ/หรือ ให้ความเห็นชอบ รวมถึงตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่กำหนด ภายใต้

การกำกับดูแลของประธานกรรมการบริหาร โดยสรุปคณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังต่อไปนี้

- (1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (2) พิจารณากลับกรองข้อเสนองานของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แผนการดำเนินงาน การลงทุนขยายกิจการ การประชาสัมพันธ์ กำหนดแผนการเงิน รายงานประจำปี งบประมาณรวมทั้งงบประมาณประจำปี การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
- (3) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัทฯ และการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
- (4) ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และกำหนดแนวนโยบายและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะทำงานพิเศษ
- (5) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป้าหมายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
- (6) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาและอนุมัติ
- (7) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการที่เป็นธุรกรรมปกติของธุรกิจของบริษัทฯ แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) ศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ ๆ และมีอำนาจพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมประมูลงานต่าง ๆ ตลอดจนเข้าดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ตามที่เห็นสมควร รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ ทั้งนี้ อำนาจดังกล่าวให้เป็นไปตามกรอบอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการกำหนดไว้แล้ว และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (9) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- (10) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน การทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับสนับสนุนการทำธุรกิจตามปกติ เช่น การเปิดบัญชีธนาคาร การปิดบัญชีธนาคาร การให้กู้ยืมเงินภายในกลุ่มบริษัทฯ การจัดหาเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัทฯ ตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กรณีที่วงเงินเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทเป็นหลักประกัน ต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ
- (11) พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- (12) กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (13) ให้มีอำนาจ แต่งตั้งบุคคลหรือคณะบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

- (14) มีอำนาจแต่งตั้งประธานที่ปรึกษา หรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของประธานที่ปรึกษาหรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
- (15) มีอำนาจแต่งตั้งผู้บริหารบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่ทุกตำแหน่ง เว้นแต่การแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการใหญ่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งสามารถมอบอำนาจให้บุคคลใด ๆ ไปดำเนินการแทนในเรื่องใด ๆ ที่อยู่ในหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- (16) คณะกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กำหนดระเบียบข้อบังคับของการประชุมได้ตามที่เห็นสมควร
- (17) ในกรณีประธานคณะกรรมการบริหารไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ประธานคณะกรรมการบริหารแต่งตั้งผู้รักษาการเพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นคราว ๆ ไป โดยผู้รักษาการมีอำนาจหน้าที่เท่ากับประธานคณะกรรมการบริหาร
- (18) พิจารณานุมัติให้อำนาจต่าง ๆ ในการดำเนินกิจการบริหารงานแก่ผู้บริหารตามกฎระเบียบข้อบังคับ
- (19) ดูแลให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
- (20) เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดแนวนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
- (21) กำกับดูแลในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์และทิศทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี การจัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย และแผนพัฒนาการบริหารด้านความปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร ของเมดิช กรุ๊ป ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลได้อย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งกำกับ ดูแลการบริหารงานระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีการจัดการให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ ตามที่กำหนดไว้เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายบนพื้นฐานการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) และติดตาม ประเมินผล การปรับเปลี่ยนนโยบาย กลยุทธ์ และพัฒนาระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีการจัดการให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (22) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด นอกจากนี้ การมอบหมายอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการบริหารในรายงานการประชุมอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจและระยะเวลาการมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน

5. องค์ประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มีรองประธานกรรมการบริหารอยู่ ให้รองประธานกรรมการบริหารเป็นประธานในที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการบริหารหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6. การประชุม

- (1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง หรือตามความเหมาะสม โดยในการประชุมคณะกรรมการบริหารทุกครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารโดยการหารือร่วมกับประธานคณะกรรมการบริหารจะกำหนดวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า
- (2) ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือกรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมายจากประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้กำหนดวัน เวลา และสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการบริหารซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่น นอกเหนือไปจากห้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หากประธานคณะกรรมการบริหาร หรือกรรมการบริหารที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการบริหาร มิได้กำหนดสถานที่ประชุมให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ เป็นสถานที่ประชุม
- (3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม ให้แก่กรรมการบริหาร หรือผู้แทนของกรรมการบริหารโดยตรงพร้อมทั้งระบุวัน เวลา สถานที่ และกิจการที่จะประชุมไปยังกรรมการบริหาร ไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ
- (4) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- (5) การลงมติของคณะกรรมการบริหารกระทำได้โดยการถือตามเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ต้องไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- (6) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการบริหารคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- (7) คณะกรรมการบริหารอาจเชิญบุคคลอื่น เช่น ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่ปรึกษา พนักงาน และ/หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นเช่นว่านั้น หากเห็นว่ามีความจำเป็นหรือข้อพิจารณาที่ควรหารือกันเป็นการเฉพาะ
- (8) ให้ประธานกรรมการบริหารเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- (9) การจัดทำรายงานการประชุม เป็นหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำโดยรายงานการประชุมต้องได้รับการรับรองจากคณะกรรมการบริหารครบถ้วนก่อน จะใช้เป็นเอกสารในการอ้างอิงผลการประชุมในแต่ละครั้ง

7. การรายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารจะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี โดยเปิดเผยรายละเอียดอย่างน้อยดังนี้

- (1) จำนวนครั้งในการประชุม
- (2) จำนวนครั้งที่กรรมการบริหารแต่ละคนเข้าร่วมประชุม
- (3) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร
- (4) ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรที่กำหนดไว้

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยมีการแบ่งการประเมินออกเป็นสองประเภท คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริหารเป็นรายบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารทั้งคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

9. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

5.7 นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") จัดตั้งขึ้นและมีแนวทางประกอบธุรกิจที่มีมาตรฐาน และการจัดการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้เกี่ยวข้องมีความเชื่อมั่นในมาตรฐานการบริหารงานของบริษัทฯ และได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อช่วยดูแลและตรวจสอบรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่ยอมรับจากผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทั่วไปว่ามีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดไว้

1. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงาน

บริษัทฯ กำหนดกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามและกำกับดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (โดยอนุโลม) เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่แต่งตั้งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก และมีระเบียบปฏิบัติหรือข้อกำหนดที่ทำให้การส่งบุคคลดังกล่าวจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้แทนที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยนั้นไว้อย่างชัดเจน และที่มีผลให้การพิจารณาของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญต้องได้รับ

- ความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อน เว้นแต่จะมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นหรือเงื่อนไขการร่วมทุนกับภาครัฐ หรือกรณีอื่นใดตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะกำหนด ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ข้างต้นที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
- (3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายในระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีประสิทธิภาพและสม่ำเสมอ และรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงานงบประมาณ นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
- (4) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการอื่นใดที่สำคัญซึ่งมิได้เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เป็นต้น ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องให้ข้อมูลเพียงพอ ครบถ้วนถูกต้อง และภายในระยะเวลาที่บริษัทกำหนดและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (5) ในกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) บริษัท และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้น ๆ ก่อนเข้าทำรายการดังกล่าว (โดยอนุโลม) โดยบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดเช่นเดียวกับกรณีที่เป็นผู้ทำรายการดังกล่าวเอง
- ทั้งนี้ รายการประเภทดังกล่าวจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องนั้น ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาขนาดของรายการเทียบกับงบการเงินรวมของบริษัทฯ
- (6) ในกรณีที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือผลประโยชน์อื่นใดที่บริษัทฯ ควรได้รับในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการในเรื่องดังกล่าวได้จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ เห็นสมควร โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ จะเป็นผู้กำหนดรายละเอียดดังกล่าว ซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะดำเนินการ

3. เรื่องที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจาก “ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท”

- (1) การเพิ่มทุนหรือการลดทุนที่ไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือการดำเนินการใด ๆ ซึ่งจะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือมีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น
- (2) การเลิกกิจการ ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยเทียบขนาดของกิจการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เลิกกิจการตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ กับกิจการของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) เกี่ยวกับการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญโดยอนุโลมแล้ว มีขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (3) การเข้าทำรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เมื่อคำนวณขนาดรายการโดยเทียบขนาดของการทำรายการตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยกับกิจการของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) เกี่ยวกับการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ (โดยอนุโลม) แล้วมีขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (4) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทฯ ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เป็นต้น
- (5) การเลิกกิจการของบริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4. เรื่องที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจาก “ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท”

- (1) การอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย
- (2) การอนุมัติอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัทย่อย (Delegation of Authorities)
- (3) การกู้ยืมเงิน แต่ไม่รวมแผนการกู้ยืมที่อยู่ในงบประมาณประจำปี หรือการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (4) การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การจำนำ การจำนอง หรือการจัดให้มีหลักประกันทางธุรกิจ หรือการทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (5) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญที่กำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อน
- (6) การจ่ายเงินปันผลประจำปี หรือการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี) ของบริษัทย่อย
- (7) การเข้าทำรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เมื่อคำนวณขนาดรายการโดยเทียบขนาดของการทำรายการตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยกับกิจการของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) เกี่ยวกับการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ (โดยอนุโลม) แล้วมีขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- (8) ก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการต่อไปนี้จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้ (โดยอนุโลม) และมีขนาดรายการที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ
- การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
 - การขายหรือโอนกิจการทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญมาเป็นของบริษัทย่อย
 - การเข้าทำ แกะไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่มีสาระสำคัญ
 - รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

5.8 นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ

เพื่อปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงเห็นควรกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มีการทำรายการอย่างถูกต้องเหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. นิยาม

บริษัท หรือ MEDEZE	บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
บริษัทย่อย	บริษัทฯ ที่ MEDEZE ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง หรือบริษัทที่ MEDEZE มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทนั้น
คณะกรรมการหรือกรรมการ	คณะกรรมการ หรือกรรมการ รวมถึงบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เยี่ยงกรรมการของบริษัทฯ
ผู้บริหาร	ผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการ รวมถึงบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานเยี่ยงผู้บริหารของบริษัท
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

ผู้มีอำนาจควบคุม	ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใดก็ตาม
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	<p>บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535</p> <p>(1) กลุ่มสมรสของบุคคลดังกล่าว</p> <p>(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว</p> <p>(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน</p> <p>(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน จำพวก ไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด</p> <p>(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดของบริษัทฯ นั้น หรือ</p> <p>(6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวน หุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น</p> <p>(7) นิติบุคคลที่บุคคลตามมาตรา 246 และมาตรา 247 สามารถมีอำนาจในการจัดการ ในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล</p>
ญาติสนิท	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร
รายการที่เกี่ยวข้องกัน	รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย
การตกลงเข้าทำรายการ	การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือ การละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	<p>(1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว</p> <p>(2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย</p>

	<p>(ก) กรรมการ</p> <p>(ข) ผู้บริหาร</p> <p>(ค) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</p> <p>(ง) ผู้มีอำนาจควบคุม</p> <p>(จ) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม</p> <p>(ฉ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (จ)</p> <p>(3) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่า เป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ</p>
เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	<p>เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้</p> <p>(1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท หรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป</p> <p>(2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป</p> <p>(3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป</p>
รายการธุรกิจปกติ	รายการทางการค้าที่บริษัท หรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท หรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน
ส่วนได้เสีย	การได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

2. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน อาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะดังนี้

- (1) เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับ
 - ผู้บริหาร
 - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (2) เมื่อบริษัท หรือบริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือเมื่อบริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

3. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน อาจแบ่งได้ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี

- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม 3.1 ถึง 3.5

4. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือรายการเกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัทฯ

5. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
- (2) กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทฯ จะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคายานนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- (3) บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระซึ่งบริษัทแต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ
- (4) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณีและเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

- (5) หากบริษัท มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ก็ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- (6) บริษัท ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีหรือ แบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณีและมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี โดยจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท
- (7) ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6. ประเด็นสำคัญที่ควรพิจารณาเมื่อมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการกับบุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกันหรือหน่วยงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) ความสมเหตุสมผลทางด้านราคา และข้อตกลงทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบกับในการทำรายการกับบุคคลอื่น
- (3) ความเห็นของผู้ประเมินอิสระ หรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

7. การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท มีมาตรการอนุมัติการเข้าทำรายการที่ต้องปฏิบัติ ดังนี้

- (1) กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกันที่เป็นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติตามที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้ว ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ
- (2) รายการที่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ อ้างอิงตามตารางแนบ 1 - ตารางแนบท้ายประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547

8. หลักเกณฑ์การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

- (1) ลักษณะรายการเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติหรือไม่ หากรายการระหว่างกันเกิดขึ้นเนื่องจากการดำเนินงานตามปกติก็จะปฏิบัติตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับรายการอื่น ๆ โดยจะพิจารณาขนาดรายการและอำนาจในการอนุมัติรายการตามที่ปรากฏในตารางอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) โดยจะพิจารณาว่ารายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติดังกล่าว นั้น มีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทโดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไป หรือบุคคลภายนอก
- (2) ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรมหรือไม่ หากเปรียบเทียบกับในการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องแล้วจะได้ราคาหรือเงื่อนไขที่ดีกว่านี้หรือไม่

9. การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์)

รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดย

- (1) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

10. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่าง ๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในคู่มือปฏิบัติและตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ โดยต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม หรือไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม และต้องเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

- (2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ

กรณีมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่มีหน้าที่รับผิดชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ ต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้เลขานุการบริษัทประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป ในการนี้ต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม หรือไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

(3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่มีหน้าที่รับผิดชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่มอบหมายให้เลขานุการบริษัทประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการ ในการนี้ต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม หรือไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัทให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย ในการนี้ บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอน และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ตามที่หน่วยงานกำกับดูแลดังกล่าวกำหนดไว้สำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

5.9 นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเข้าใจวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส โดยให้ความระมัดระวังในเรื่องการดำเนินการเรื่องที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบาย แนวปฏิบัติเพื่อใช้ถือปฏิบัติ

1. หลักการ

การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุมีผล ด้วยความเป็นอิสระ และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกัน ตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการทำรายการใด ๆ ที่บริษัททำกับผู้มีอำนาจหรือผู้สามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทได้ เช่น ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้บริหาร เป็นต้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป (Arm's Length basis)

2. นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ซึ่งเป็นหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเสริมสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพ บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอาจเกิดจาก

- (1) การติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น
- (2) การใช้โอกาสหรือข้อมูลภายในของบริษัท แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน
- (3) การทำรายการกับบริษัท
- (4) การทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัท

ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ ในกรณีที่จำเป็นไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ต้องทำรายการนั้น บริษัทฯ จะดูแลให้การทำการรายการนั้น ๆ ด้วยความโปร่งใส เที่ยงธรรม เสมอเหมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ ต้องไม่ให้กู้ยืม หรือค้ำประกันแก่กรรมการ หรือกิจการที่กรรมการถือหุ้นเกิน 50% เว้นแต่เป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการของบริษัทฯ
- (2) กรรมการต้องไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ
- (3) กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- (4) กรรมการ และผู้บริหาร ต้องไม่เข้าร่วมประชุมหรือออกเสียงรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้ทำการรายการนั้นเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)
- (5) กรรมการ และผู้บริหาร ต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นให้บริษัททราบ
- (6) กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์
- (7) การทำการรายการต่าง ๆ เช่น ซื้อ ขายสินค้า หรือทรัพย์สินอื่น เป็นต้น ของกรรมการกับบริษัทฯ ต้องแจ้งและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน
- (8) การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำการรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง

กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทที่รับทราบข้อมูลภายใน พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นในทางมิชอบ

5.10 นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จึงออกประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้ถือเป็นหลักและแนวปฏิบัติ ดังนี้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างระมัดระวังในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง จึงกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งโดยตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น
- (2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
- (3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัท หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรือ อาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทกำหนด
- (4) บริษัท จะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่ทำด้วยเจตนาที่ดีต่อบริษัท และมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัท และจะไม่ได้รับผลกระทบใด ๆ จากการกระทำดังกล่าว
- (5) จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแล ติดตามในเรื่องดังกล่าว ให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
- (6) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (7) จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม
- (8) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะให้บริษัทได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตามกระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
- (9) จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม
- (10) จัดให้มีการแจ้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแก่บุคลากรและสาธารณชน
- (11) การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน และขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง อย่างสม่ำเสมอ

5.11 นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการ บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จึงออกประกาศ นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน โดยให้ถือเป็นหลัก และแนวปฏิบัติ ดังนี้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างระมัดระวังในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง จึงกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

ตามที่บริษัทฯ ได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมั่นใจว่า บริษัทฯ มีช่องทางและกระบวนการในการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนที่โปร่งใส ปลอดภัย และเป็นธรรมต่อผู้แจ้งหรือร้องเรียน

2. ขอบเขตการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัย เชื่อว่า หรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำที่ไม่สุจริตหรือไม่โปร่งใส หรือมีการฝ่าฝืนหลักปฏิบัติที่ดีในเรื่อง

- (1) นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ
- (2) การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและจริยธรรมของบริษัทฯ
- (3) กฎหมาย ข้อกำหนดของทางการ

3. บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บุคลากรของบริษัทฯ ทุกระดับ รวมถึงบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ทราบข้อสงสัยตามขอบเขตที่ระบุไว้ในข้อ 2 สามารถแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนต่อบริษัทฯ ได้

4. การให้ความคุ้มครอง

- (1) บริษัทฯ จะเก็บรักษาข้อมูลและรายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน และผู้ถูกร้องเรียนไว้เป็นความลับหรืออาจเปิดเผยเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการสอบสวน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวงจำกัด ทั้งนี้ การจะเปิดเผยข้อมูลใดๆ บริษัทฯ จะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (2) บริษัทฯ จะแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อร่วมกันพิจารณาเบาะแสและข้อร้องเรียนด้วยความละเอียดรอบคอบ ระมัดระวัง และเป็นธรรมกับทุกฝ่าย
- (3) กรณีที่ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนอาจไม่ปลอดภัย หรืออาจได้รับความเดือดร้อน เสียหาย สามารถร้องขอให้ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์หรือคณะกรรมการสอบสวน กำหนดมาตรการให้คุ้มครองที่เหมาะสมได้

5. การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อทำหน้าที่รวบรวมพยานหลักฐาน และดำเนินการใด ๆ ในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงของเบาะแสหรือข้อร้องเรียน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการจัดการแก้ไขข้อร้องเรียนนั้น โดยกระบวนการสอบสวนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และเที่ยงธรรม

คณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง ประกอบด้วยตัวแทนจากฝ่ายหรือหน่วยงานของบริษัท 3 ฝ่าย

- (1) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- (2) ฝ่ายต้นสังกัดของผู้ถูกแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
- (3) ฝ่ายหรือหน่วยงานอื่น ที่มีความเป็นอิสระ เช่น ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบัญชี เป็นต้น

6. ช่องทางในการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บริษัทฯ กำหนดช่องทางในการรับแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน ดังนี้

- (1) กล่องรับข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน

- (2) การแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนโดยตรงถึง
- ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจทุกระดับ
 - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
 - เลขานุการบริษัท
 - กรรมการตรวจสอบ
 - กรรมการบริษัท
- (3) เว็บไซต์บริษัท WWW.MEDEZEGROUP.COM
- (4) ทางโทรศัพท์ คอลเซ็นเตอร์ 091-5999999

อนึ่ง ทุกช่องทางการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน เลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่ในการประสานงานรับ-ส่งเรื่อง ติดตามผลการสอบสวน และรวบรวมเรื่อง

7. ขั้นตอนการดำเนินการ

- (1) กรณีเป็นการร้องทุกข์ของพนักงาน ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับการทำงานเรื่อง การร้องทุกข์
- (2) กรณีเป็นการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน ตามขอบเขตที่ระบุไว้ข้อ 2 ให้เลขานุการบริษัท ดำเนินการดังนี้
- กรณีไม่มีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายไม่มาก ให้ส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาสั่งการให้ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ ตรวจสอบข้อเท็จจริงและจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบและความเห็นหรือข้อเสนอแนะเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ และสรุปผลแจ้งเลขานุการบริษัท เพื่อเก็บรวบรวมข้อมูล
 - กรณีมีสาระสำคัญ หรือมูลค่าความเสียหายมาก ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยทันที เพื่อพิจารณาสั่งการคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริงดำเนินการตามกระบวนการและสำเนาแจ้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) ผลการสอบสวนการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
- กรณีผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิดหรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีการประพฤติดังหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และไม่มีการลงโทษใดๆ ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลแจ้งต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำเนาแจ้งเลขานุการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ
 - กรณีผู้ถูกร้องเรียนมีความผิด และมีการลงโทษทางวินัยและหรือดำเนินคดีทางกฎหมาย(ถ้ามี) ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อได้ข้อสรุปแล้ว ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลการสอบสวนแจ้งเลขานุการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ
 - กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อและไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้รายงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ
- (4) การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการแก้ไขปรับปรุง
- ให้กรรมการสอบสวนฯ แจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบ และสรุปแนวทางการแก้ไขปรับปรุงเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

8. การร้องเรียนโดยไม่สุจริต

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใด ๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือจงใจกลั่นแกล้ง ใส่ร้าย บิดเบือนข้อเท็จจริง กรณีเป็นพนักงานจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน และระเบียบของบริษัท กรณีเป็นการกระทำโดยบุคคลภายนอก รวมถึงการกระทำโดยพนักงานบริษัท และทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจจะพิจารณาดำเนินการทางกฎหมาย ตามแต่กรณี



บริษัท เมดิซ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
MEDEZE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เมดิช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและโปร่งใส เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก และปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และเพื่อความเชื่อมั่นเป็นที่ไว้วางใจต่อผู้ถือหุ้น ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ประเมินและสอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการได้จัดทำขึ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและความเห็นของผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบข้อมูล หรือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้:

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก โดยสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่สำคัญในงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และรายการพิเศษต่าง ๆ และได้รับการชี้แจงและยืนยันจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีภายนอกได้ตรวจสอบและสอบทานแล้ว
2. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยประเมินจากผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในที่เป็นบริษัทภายนอก รวมถึงติดตามการปรับปรุงแก้ไขประเด็นต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในได้ตามระยะเวลาที่กำหนด จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและเพียงพอ อีกทั้งไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่อการเงินของบริษัทฯ
3. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และสอบทานขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในที่เป็นบริษัทภายนอก เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทาน และให้ความเห็นชอบนโยบายของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ นโยบายการทำรายการระหว่างกัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฯลฯ เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
6. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น เพื่อให้มีความครบถ้วนถูกต้อง สมเหตุสมผลและเป็นธรรม และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนด และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใส และสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เพื่อมั่นใจว่าเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
8. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางในการบริหารความเสี่ยงมีความสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกับพันธกิจและแผนธุรกิจของบริษัทฯ และครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน โดยพิจารณาจากผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ

- (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ
- (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ เพียงพอ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- (3) รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลเพียงพอ
- (4) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และ
- (5) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม



บริษัท เมดิซ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

28/9 หมู่ที่ 8 ถ.พุทธมณฑลสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

LINE : @medeze

☎ : 09 1599 9999

f : Medeze Group

🌐 : medezegroup.com